

渤海租赁股份有限公司

财务报表及审阅报告

2019年6月30日

目 录

	页 次
审阅报告	1
已审阅财务报表	
合并资产负债表	2－3
合并利润表	4－5
合并股东权益变动表	6－7
合并现金流量表	8
公司资产负债表	9－10
公司利润表	11
公司股东权益变动表	12- 13
公司现金流量表	14
财务报表附注	15－168
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	169
2. 净资产收益率和每股收益	169

审阅报告

安永华明（2019）专字第61090459_A03号

渤海租赁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的渤海租赁股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）的中期财务报表，包括2019年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2019年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表，股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（以下统称“中期财务报表”）。按照企业会计准则的规定编制中期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中期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，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵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中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映渤海租赁股份有限公司的财务状况，经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林 扬

羽

中国注册会计师：范伯

中国 北京

2019年8月29日

渤海租赁股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年6月30日</u> (未经审计)	<u>2018年12月31日</u> (经审计)
流动资产			
货币资金	1	13,330,828	11,286,279
应收账款	2	4,027,787	2,539,463
预付款项	3	41,700	38,405
其他应收款	4	1,302,331	1,121,968
存货	5	15,127	9,822
持有待售资产	6	3,888,046	36,520,544
一年内到期的非流动资产	7	2,113,025	2,698,418
其他流动资产	8	<u>341,839</u>	<u>126,530</u>
流动资产合计		<u>25,060,683</u>	<u>54,341,429</u>
非流动资产			
长期应收款	10	10,132,152	9,383,587
长期股权投资	11	4,104,249	2,551,055
其他非流动金融资产	12	84,388	-
固定资产	13	189,782,357	181,993,043
在建工程	14	940	957
无形资产	15	342,283	383,863
商誉	16	8,776,180	8,761,499
长期待摊费用	17	158,015	172,476
递延所得税资产	18	315,542	420,383
其他非流动资产	19	<u>25,751,565</u>	<u>27,810,344</u>
非流动资产合计		<u>239,447,671</u>	<u>231,477,207</u>
资产总计		<u>264,508,354</u>	<u>285,818,636</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
----------------	------------	-------------------	--------------------

渤海租赁股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

		(未经审计)	(经审计)
流动负债			
短期借款	21	4,040,536	4,112,249
应付票据	22	-	100,000
应付账款	23	1,098,390	827,180
预收款项	24	1,235,647	2,900,366
应付职工薪酬	25	383,497	349,287
应交税费	26	178,700	268,979
其他应付款	27	1,991,146	2,628,380
持有待售负债	6	164,852	22,074,978
一年内到期的非流动负债	28	16,295,931	21,041,841
其他流动负债	29	<u>1,647,306</u>	<u>606,782</u>
流动负债合计		<u>27,036,005</u>	<u>54,910,042</u>
非流动负债			
长期借款	30	77,735,328	86,760,400
应付债券	31	89,143,760	73,595,565
长期应付款	32	2,058,287	1,854,904
递延收益	33	209,453	144,711
递延所得税负债	18	2,815,438	2,671,545
其他非流动负债	34	<u>10,954,547</u>	<u>10,788,734</u>
非流动负债合计		<u>182,916,813</u>	<u>175,815,859</u>
负债合计		<u>209,952,818</u>	<u>230,725,901</u>
股东权益			
股本	35	6,184,521	6,184,521
资本公积	36	17,422,764	17,422,764
减: 库存股		9,980	-
其他综合收益	37	1,539,693	1,796,093
盈余公积	38	239,001	235,556
专项储备	39	-	410,398
未分配利润	40	<u>12,080,938</u>	<u>9,688,436</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>37,456,937</u>	<u>35,737,768</u>
少数股东权益		<u>17,098,599</u>	<u>19,354,967</u>
股东权益合计		<u>54,555,536</u>	<u>55,092,735</u>
负债和股东权益总计		<u>264,508,354</u>	<u>285,818,636</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

渤海租赁股份有限公司
合并利润表
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	附注五	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
营业收入	41	18,926,160	19,870,305
减: 营业成本	41	11,689,069	12,415,468
税金及附加	42	24,290	19,420
销售费用	43	92,583	89,889
管理费用	44	930,974	960,433
财务费用	45	4,407,493	4,413,711
其中: 利息费用		4,527,338	4,549,015
利息收入		123,511	197,000
加: 其他收益	46	61,125	57,298
投资收益/(损失)	47	1,129,079	(54,045)
其中: 对联营企业和合营企业的 投资(损失)		(43,059)	(63,650)
公允价值变动收益	48	36,234	43,901
信用减值损失	49	(96,151)	-
资产减值损失	50	(153,760)	(383,709)
资产处置收益	51	358,033	-
营业利润		3,116,311	1,634,829
加: 营业外收入	52	-	2,045
减: 营业外支出	53	2,521	2,884
利润总额		3,113,790	1,633,990
减: 所得税费用	55	496,234	239,028
净利润		<u>2,617,556</u>	<u>1,394,962</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,617,556	1,394,962
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,806,675	1,289,763
少数股东损益		810,881	105,199

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

渤海租赁股份有限公司
合并利润表(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	<u>附注五</u>	<u>2019年1-6月</u> (未经审计)	<u>2018年1-6月</u> (未经审计)
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额			
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	37	-	(164,780)
现金流量套期的有效部分	37	(467,065)	439,397
权益法下可转损益的其他综合收益	37	117,581	(52,099)
外币财务报表折算差额	37	<u>93,084</u>	<u>371,120</u>
		(256,400)	<u>593,638</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额	37	(115,442)	<u>4,988</u>
综合收益总额		<u>2,245,714</u>	<u>1,993,588</u>
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,550,275	1,883,401
归属于少数股东的综合收益总额		695,439	110,187
每股收益(人民币元/股)			
基本及稀释每股收益	56	0.2921	0.2085

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

渤海租赁股份有限公司
合并股东权益变动表
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	减：库存股	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	6,184,521	-	17,422,764	1,796,093	235,556	410,398	9,688,436	35,737,768	19,354,967	55,092,735
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	178,874	178,874	139,173	318,047
二、本年年初余额	6,184,521	-	17,422,764	1,796,093	235,556	410,398	9,867,310	35,916,642	19,494,140	55,410,782
二、本期增减变动金额										
(一)综合收益总额										
(未经审计)	-	-	-	(256,400)	-	-	1,806,675	1,550,275	695,439	2,245,714
(二)处置子公司股权										
(注 2)	-	-	-	-	3,445	(410,398)	406,953	-	(3,090,980)	(3,090,980)
(三)其他										
(注 1)	-	9,980	-	-	-	-	-	(9,980)	-	(9,980)
三、本期期末余额										
(未经审计)	6,184,521	9,980	17,422,764	1,539,693	239,001	-	12,080,938	37,456,937	17,098,599	54,555,536

注1：渤海租赁于 2019 年 6 月 4 日首次通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份，回购股份数量为 2,613,600 股，占公司总股本的 0.042%，最高成交价为 3.84 元/股，最低成交价为 3.80 元/股，支付的总金额为人民币 9,980 千元（不含交易费用）。

注2：2019年1月8日渤海租赁处置持有的部分皖江租赁股权，股权转让交易完成后，本集团对皖江租赁持股比例由53.65%变为17.78%，丧失控制权，因此自2019年1月8日起，本集团不再将皖江租赁纳入合并范围，因皖江属于非银行金融企业，根据要求计提风险准备金，丧失控制权后在集团层面还原的专项储备转回。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计		
一、本期期初余额	6,184,521	17,078,864	(52,067)	235,556	409,768	7,780,813	31,637,455	3,776,407	35,413,862
二、本年增减变动金额									
(一)综合收益总额									
(未经审计)	-	-	593,638	-	-	1,289,763	1,883,401	110,187	1,993,588
(二)利润分配									
1.对股东的分配									
(未经审计)	-	-	-	-	-	(371,071)	(371,071)	-	(371,071)
三、本期期末余额									
(未经审计)	<u>6,184,521</u>	<u>17,078,864</u>	<u>541,571</u>	<u>235,556</u>	<u>409,768</u>	<u>8,699,505</u>	<u>33,149,785</u>	<u>3,886,594</u>	<u>37,036,379</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

渤海租赁股份有限公司
合并现金流量表
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	附注五	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,538,197	12,991,475
收到的其他与经营活动有关的现金	57	619,274	104,588
经营活动现金流入小计		<u>11,157,471</u>	<u>13,096,063</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(638,574)	(1,473,505)
支付给职工以及为职工支付的现金		(583,731)	(760,917)
支付的各项税费		(349,120)	(518,380)
支付的其他与经营活动有关的现金	57	(543,954)	(199,718)
经营活动现金流出小计		<u>(2,115,379)</u>	<u>(2,952,520)</u>
经营活动产生的现金流量净额	58	<u>9,042,092</u>	<u>10,143,543</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回融资租赁本金		988,749	11,075,999
收回投资收到的现金		314,107	-
处置固定资产和无形资产所收到的现金净额		7,926,760	6,400,880
取得投资收益收到的现金		2,177	2,689
处置子公司及其他营业单位收到的现金		750,042	-
收到的其他与投资活动有关的现金	57	125,218	9,161,167
投资活动现金流入小计		<u>10,107,053</u>	<u>26,640,735</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(9,754,170)	(5,634,741)
投资支付的现金		(453)	(192,464)
支付的其他与投资活动有关的现金	57	(4,899,853)	(14,316,697)
投资活动现金流出小计		<u>(14,654,476)</u>	<u>(20,143,902)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(4,547,423)</u>	<u>6,496,833</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		10,565,355	40,332,829
发行债券收到的现金		28,661,400	5,324,600
使用受限制资金的减少		3,586,718	3,708,805
收到的其他与筹资活动有关的现金	57	105,666	129,939
筹资活动现金流入小计		<u>42,919,139</u>	<u>49,496,173</u>
偿还债务支付的现金		(37,199,739)	(54,675,112)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(4,567,830)	(4,689,413)
收购子公司的少数股东股权		(452,589)	(1,533,834)
支付的其他与筹资活动有关的现金	57	(34,003)	(126,661)
筹资活动现金流出小计		<u>(42,254,161)</u>	<u>(61,025,020)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>664,978</u>	<u>(11,528,847)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>26,316</u>	<u>72,906</u>
五、现金及现金等价物净增加额		5,185,963	5,184,435
加：期/年初现金及现金等价物余额		<u>6,344,872</u>	<u>12,478,592</u>
六、期/年末现金及现金等价物余额	58	<u>11,530,835</u>	<u>17,663,027</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2019年6月30日</u> (未经审计)	<u>2018年12月31日</u> (经审计)
流动资产			
货币资金		158,701	24,135
应收账款		7,583	4,333
预付款项		253	253
其他应收款	1	10,997,788	9,912,366
持有待售资产	2	-	303,705
其他流动资产		<u>653</u>	<u>-</u>
流动资产合计		<u>11,164,978</u>	<u>10,244,792</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	24,820,852	24,786,055
固定资产		504	552
在建工程		940	957
无形资产		<u>2,261</u>	<u>2,312</u>
非流动资产合计		<u>24,824,557</u>	<u>24,789,876</u>
资产总计		<u>35,989,535</u>	<u>35,034,668</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
资产负债表(续)
2019年6月30日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

<u>负债和股东权益</u>	<u>2019年6月30日</u> (未经审计)	<u>2018年12月31日</u> (经审计)
流动负债		
短期借款	575,000	605,360
应付职工薪酬	1,450	6,066
应交税费	2,057	15,020
其他应付款	1,064,217	367,924
一年内到期的非流动负债	2,609,419	3,549,419
其他流动负债	<u>506,974</u>	<u>-</u>
流动负债合计	<u>4,759,117</u>	<u>4,543,789</u>
非流动负债		
长期借款	1,489,613	649,322
应付债券	<u>4,221,521</u>	<u>4,215,726</u>
非流动负债合计	<u>5,711,134</u>	<u>4,865,048</u>
负债合计	<u>10,470,251</u>	<u>9,408,837</u>
股东权益		
股本	6,184,521	6,184,521
减：库存股	9,980	-
资本公积	19,553,024	19,553,024
其他综合收益/(损失)	19,708	(97,873)
盈余公积	175,274	175,274
未分配利润	<u>(403,263)</u>	<u>(189,115)</u>
股东权益合计	<u>25,519,284</u>	<u>25,625,831</u>
负债和股东权益总计	<u>35,989,535</u>	<u>35,034,668</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
利润表
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

	附注十四	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
营业收入	4	3,066	3,066
减：税金及附加		2,306	266
管理费用		34,269	37,487
财务费用	5	327,434	292,032
其中：利息费用		324,219	364,623
利息收入		236	72,423
加：投资收益/(损失)	6	<u>244,196</u>	<u>(63,402)</u>
其中：对联营企业和合营企业的投			
资(损失)		(82,784)	(63,402)
信用减值损失		<u>(269)</u>	<u>-</u>
营业亏损		(117,016)	(390,121)
减：营业外支出		<u>-</u>	<u>269</u>
亏损总额		(117,016)	(390,390)
减：所得税费用		<u>-</u>	<u>-</u>
净亏损		<u>(117,016)</u>	<u>(390,390)</u>
其中：持续经营净亏损		(117,016)	(390,390)
终止经营净亏损		-	-
其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		<u>117,581</u>	<u>(52,099)</u>
综合收益/(损失)总额		<u><u>565</u></u>	<u><u>(442,489)</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
 股东权益变动表
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

	股本	减：库存股	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配(亏损)	股东权益合计
一、上年年末余额	6,184,521	-	19,553,024	(97,873)	175,274	(189,115)	25,625,831
会计政策变更	-	-	-	-	-	(97,132)	(97,132)
二、本年年初余额	6,184,521	-	19,553,024	(97,873)	175,274	(286,247)	25,528,699
三、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额(未经审计)	-	-	-	117,581	-	(117,016)	565
(二) 利润分配							
对股东的分配(未经审计)	<u>-</u>	<u>9.980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,980)</u>
四、本期期末余额(未经审计)	<u>6,184,521</u>	<u>9.980</u>	<u>19,553,024</u>	<u>19,708</u>	<u>175,274</u>	<u>(403,263)</u>	<u>25,519,284</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

	股本	资本公积	其他综合损失	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	6,184,521	19,553,024	(40,292)	175,274	433,654	26,306,181
二、本期增减变动金额						
(一) 综合损失总额(未经审计)	-	-	(52,099)	-	(390,390)	(442,489)
(二) 利润分配						
对股东的分配(未经审计)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(371,071)</u>	<u>(371,071)</u>
三、本期期末余额(未经审计)	<u>6,184,521</u>	<u>19,553,024</u>	<u>(92,391)</u>	<u>175,274</u>	<u>(327,807)</u>	<u>25,492,621</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

渤海租赁股份有限公司
现金流量表
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,088,108	270
经营活动现金流入小计	1,088,108	270
支付给职工以及为职工支付的现金	(27,996)	(23,725)
支付的各项税费	(17,105)	(3,371)
支付的其他与经营活动有关的现金	(2,280,027)	(692,308)
经营活动现金流出小计	(2,325,128)	(719,404)
经营活动产生的现金流量净额	(1,237,020)	(719,134)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	314,107	-
取得投资收益收到的现金	660,000	-
处置固定资产和无形资产所收到的现金净额	3	4
收到的其他与投资活动有关的现金	287,071	14,629
投资活动现金流入小计	1,261,181	14,633
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(278)	(421)
投资支付的现金	-	(37,513)
投资活动现金流出小计	(278)	(37,934)
投资活动产生的现金流量净额	1,260,903	(23,301)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款所收到的现金	125,000	929,413
发行债券所收到的现金	498,500	2,036,900
受限制货币资金的减少	-	704,139
筹资活动现金流入小计	623,500	3,670,452
偿还债务支付的现金	(245,360)	(2,374,385)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(257,477)	(240,693)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(9,980)	(41)
筹资活动现金流出小计	(512,817)	(2,615,119)
筹资活动产生的现金流量净额	110,683	1,055,333
四、现金及现金等价物净增加额	134,566	312,898
加：期/年初现金及现金等价物余额	24,135	50,847
五、期/年末现金及现金等价物余额	158,701	363,745

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

一、基本情况

渤海租赁股份有限公司(以下简称“本公司”)原名渤海金控投资股份有限公司,其前身为新疆汇通(集团)股份有限公司,是一家在中华人民共和国新疆维吾尔自治区注册的股份有限公司,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。本公司注册地址为新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市黄河路93号汇通大厦。

2018年10月24日本公司召开2018年第十五次临时董事会会议,审议并通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于修订<渤海金控投资股份有限公司章程>的议案》。为适应公司发展规划,本公司将公司中文名称由“渤海金控投资股份有限公司”变更为“渤海租赁股份有限公司”,公司英文名称由“Bohai Capital Holding Co.,Ltd.”变更为“Bohai Leasing Co.,Ltd.”。同时,公司证券简称由“渤海金控”变更为“渤海租赁”,股票代码保持不变。

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对于中国成立的海南省慈航公益基金会(以下简称“慈航基金”)。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

于 2019 年 6 月 30 日,本集团净流动负债为人民币 1,975,322 千元,其中流动资产为人民币 25,060,683 千元,流动负债为人民币 27,036,005 千元;本公司净流动资产为 6,405,861 千元,其中流动资产为人民币 11,164,978 千元,流动负债为人民币 4,759,117 千元。本集团及本公司偿付到期债务的能力主要取决于经营活动产生的现金流入和取得外部融资的能力。2019 年 1 至 6 月,本集团的经营活动现金流入人民币 11,157,471 千元,本集团归属于母公司股东的净利润人民币 1,806,675 千元。在编制本财务报表时,本公司管理层充分考虑了流动资金的来源,本集团有多样化的融资渠道及充足的未使用授信额度可以满足未来的偿还债务和资本性支出的需要。因此,本财务报表以持续经营为基础编制列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、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、收入的确认与计量等。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策及会计估计 (续)

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年6月30日的财务状况以及截至2019年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策及会计估计 (续)

4. 企业合并 (续)

非同一控制下的企业合并 (续)

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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止六个月期间的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策及会计估计 (续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易, 将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用) (续)

金融工具的确认和终止确认 (续)

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, 是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量, 但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的, 按照交易价格进行初始计量。

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:

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以摊余成本计量的金融资产: 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入, 其终止确认、修改或减值产生的利得或损失, 均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益, 公允价值的后续变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。当金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用) (续)

满足下列条件之一的, 属于交易性金融资产: 取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于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模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 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。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产, 自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 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。

其他金融负债

对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收账款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用) (续)

金融工具减值 (续)

除上述采用简化计量方法以外的金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征, 以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 本公司直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

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

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

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策及会计估计 (续)

9. 金融工具(适用于2018年度)

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策及会计估计 (续)

9. 金融工具(适用于2018年度) (续)

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。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵消

同时满足下列条件的, 金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付时, 要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量, 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后, 按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额, 和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额, 以两者之中的较高者进行后续计量。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具(适用于2018年度) (续)

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具, 例如以远期外汇合同和利率互换, 分别对汇率风险和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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具(适用于2018年度) (续)

金融资产减值 (续)

可供出售金融资产

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

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

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

10. 应收款项

本公司2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:

(1) 单项金额重大并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款项, 本集团根据不同信用风险特征确定应收款项组合, 并按比例计提应收款项坏账准备。应收款项组合包括以承租人所在行业、企业类型等具有相似风险为特征的组合, 以账龄为特征的组合及其他组合。承租人风险特征组合及账龄组合按照各自不同计提比例计提应收款项坏账准备。而本集团子公司Global Sea Containers Ltd. (以下简称“GSCL”)对融资租赁业务产生的长期应收款按照长期应收款净额的0.5%计提坏账准备, 对经营租赁业务产生的应收账款按照应收账款余额的2.5%计提坏账准备。

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

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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

11. 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。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 划分为持有待售类别。同时满足下列条件的, 划分为持有待售类别: 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后是否保留部分权益性投资, 满足持有待售划分条件的, 在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外), 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产, 不计提折旧或摊销。

三、重要会计政策和会计估计 (续)

13. 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。

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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

13. 长期股权投资 (续)

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, 因处置终止采用权益法的, 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。

14. 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	3-10年	0-5%	9.5%-33%
办公设备及其他	3-20年	0-5%	4.75%-33.33%
房屋	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。

15. 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。

16. 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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

16. 借款费用 (续)

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

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

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 按照下列方法确定:

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

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

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下:

	使用寿命
软件	3-10年
管理权	6-12年
客户关系	8年

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

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

17. 无形资产 (续)

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。

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值, 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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销, 摊销期如下:

	摊销期
租赁房屋装修费	2-3年
物业管理费	15-20年

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

20. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

本集团不涉及其他长期职工福利。

21. 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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

22. 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。

23. 收入

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

租赁收入

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

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

咨询费收入

咨询费收入于相关劳务提供完成且收益能合理估计时确认。

其他收入

在提供其他与租赁有关的劳务时, 于劳务提供完成时确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

销售商品收入

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

24. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值; 或确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益), 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25. 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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

25. 所得税 (续)

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。

同时满足下列条件时, 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示: 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; 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

27. 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 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。

29. 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。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

30. 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等。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。

31. 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。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或处置组的划分、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

股权处置

本集团对已处置的股权, 需判断是否已将其所持股权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 或针对处置部分股权, 需判断本集团是否对剩余股权仍拥有控制或重大影响等, 不同的判断将影响处置时及后续财务数据。

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。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

31. 重大会计判断和估计 (续)

估计的不确定性 (续)

可供出售金融资产减值 (适用于2018年度)

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本集团需预计未来该资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

税项

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

递延所得税资产

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

金融工具的公允价值

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

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

固定资产的残值和使用年限

本集团按照相关会计政策, 在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

31 重大会计判断和估计 (续)

估计的不确定性 (续)

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。

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求, 资产负债表中, “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”, “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”, 摊销期在一年内的递延成本和长期待摊费用分别在“其他非流动资产”和“长期待摊费用”中列示, 摊销期在一年内的递延收益在“递延收益”中列示。利润表中, 新增“信用减值损失”项目。本集团相应追溯重述了比较资产负债表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。现金流量表中, 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

2017年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以及贷款承诺和财务担保合同。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

32. 会计政策和会计估计变更 (续)

会计政策变更

在首次执行日, 金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

修订前的金融工具确认计量准则			修订后的金融工具确认计量准则		
	计量类别	账面价值	计量类别	重新计量	账面价值
长期应收款 (含一					
年内到期部分)	摊余成本	12,082,005	摊余成本	(160,853)	11,921,152
应收账款	摊余成本	2,539,463	摊余成本	4,503	2,543,966
其他应收款	摊余成本	1,121,968	摊余成本	(27,040)	1,094,928
持有待售资产-其					
他应收款	摊余成本	9,166	摊余成本	(253)	8,913
持有待售资产-长					
期应收款 (含一					
年内到期部分)	摊余成本	15,414,657	摊余成本	(187,492)	15,227,165
持有待售资产-递					
延所得税资产	历史成本	332,322	摊余成本	46,870	379,192
	持有待售资产-可供		以公允价值计量且变动计入		
股权投资	出售金融资产	303,705	当期损益的金融资产	(96,579)	207,126
			以公允价值计量且变动计入		
股权投资	可供出售金融资产	-	其他综合收益的金融资产	-	-
			以公允价值计量且变动计入		
债权投资	可供出售金融资产	-	其他综合收益的金融资产	-	-
应付债券 (含一年					
内到期的部分)	摊余成本	(80,627,939)	摊余成本	714,712	(79,913,227)
长期借款 (含一年					
内到期部分)	摊余成本	(105,227,338)	摊余成本	24,179	(105,203,159)
合计				<u>318,047</u>	

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

三、重要会计政策和会计估计 (续)

32. 会计政策和会计估计变更 (续)

会计政策变更 (续)

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

	按原金融工具准则 计提损失准备	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
长期应收款	1,055,469	160,853	1,216,322
应收账款	210,012	(4,503)	205,509
其他应收款	-	27,040	27,040
持有待售资产-其他应收款	-	253	253
持有待售资产-长期应收款	365,873	187,492	553,365

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

四、税项

1. 主要税种及税率

- (1) 增值税 – 本集团在中国境内主要从事融资租赁业务, 提供有形动产融资租赁服务, 根据财税[2016]36号文的规定, (1)经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人, 提供融资租赁服务, 以取得的全部价款和价外费用, 扣除支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息和车辆购置税后的余额为销售额; (2)经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人, 提供融资性售后回租服务, 以取得的全部价款和价外费用(不含本金), 扣除对外支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额作为销售额; (3)试点纳税人根据2016年4月30日前签订的有形动产融资性售后回租合同, 在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务, 可继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税。继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税的试点纳税人, 经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的, 根据2016年4月30日前签订的有形动产融资性售后回租合同, 在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务, 可以选择以下方法之一计算销售额: ①以向承租方收取的全部价款和价外费用, 扣除向承租方收取的价款本金, 以及对外支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额为销售额; ②以向承租方收取的全部价款和价外费用, 扣除支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额为销售额。经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人, 提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。根据财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》以及财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》, 本集团境内租赁业务的增值税适用税率如下表:

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

四、税项 (续)

1. 主要税种及税率 (续)

租赁形式	标的物	税率		
		2018年5月1日 前	2018年5月1日- 2019年3月31日	2019年4月1日及以后
经营租赁	有形动产	17%	16%	13%
	不动产	11%	10%	9%
融资租赁	直租			
	有形动产	17%	16%	13%
	不动产	11%	10%	9%
	售后回租			
	有形动产	6%	6%	6%
	不动产	6%	6%	6%

企业所得税 – 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	19%
巴巴多斯	0.25-2.5%
新加坡	17%
法国	31%
美国	21%
德国	30%

- (2) 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流转税的7%计缴城市维护建设税。

2. 税收优惠

本集团子公司天津渤海租赁有限公司(以下简称“天津渤海”)、天津渤海下属子公司及横琴国际融资租赁有限公司(以下简称“横琴租赁”)分别按照《关于实施营业税改征增值税试点过渡财政扶持政策的的通知》及地方产业政策享有税收返还及政府补助。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
银行存款	11,530,835	7,402,166
其他货币资金	<u>1,799,993</u>	<u>3,884,113</u>
	<u>13,330,828</u>	<u>11,286,279</u>

于2019年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币12,509,375千元(2018年12月31日：人民币7,358,571千元)。

于2019年6月30日，本集团无所有权受到限制的货币资金(2018年12月31日：人民币1,500,000千元)用于取得银行借款而质押。本集团持有的使用权受到限制的货币资金为人民币1,799,993千元(2018年12月31日：人民币3,884,113千元)，主要为保证金。

本集团于2019年6月30日及2018年12月31日持有下列存款期大于3个月的定期存款：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
存款期大于3个月的定期存款	<u>48,000</u>	<u>1,530,000</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款	<u>4,027,787</u>	<u>2,539,463</u>

应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
1年以内	4,014,019	2,738,657
1至2年	<u>140,922</u>	<u>10,818</u>
	4,154,941	2,749,475
减：应收账款坏账准备	<u>127,154</u>	<u>210,012</u>
	<u>4,027,787</u>	<u>2,539,463</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
期/年初余额	210,012	208,736
会计政策变更的影响	(4,503)	-
本期/年计提	85,714	44,398
本期/年转回	(24,954)	(39,686)
本期/年转销	(146,285)	(13,722)
外币报表折算差额	<u>7,170</u>	<u>10,286</u>
期/年末余额	<u>127,154</u>	<u>210,012</u>

	2019年6月30日(未经审计)				2018年12月31日(经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单独计提坏账准备的 应收款项	96,320	2	96,320	100	180,718	7	180,718	100
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>4,058,621</u>	<u>98</u>	<u>30,834</u>	<u>1</u>	<u>2,568,757</u>	<u>93</u>	<u>29,294</u>	<u>1</u>
	<u>4,154,941</u>	<u>100</u>	<u>127,154</u>		<u>2,749,475</u>	<u>100</u>	<u>210,012</u>	

于2019年6月30日, 单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	理由
客户1	66,219	66,219	100	濒临破产
客户2	8,292	8,292	100	濒临破产
客户3	8,061	8,061	100	濒临破产
客户4	7,912	7,912	100	濒临破产
客户5	<u>5,836</u>	<u>5,836</u>	100	濒临破产
	<u>96,320</u>	<u>96,320</u>		

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款(续)

于2018年12月31日(经审计), 单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
客户1	66,416	66,416	100	濒临破产
客户2	55,178	55,178	100	濒临破产
客户3	13,544	13,544	100	进入破产程序
客户4	8,514	8,514	100	濒临破产
客户5	8,048	8,048	100	濒临破产
其他	<u>29,018</u>	<u>29,018</u>	100	
	<u>180,718</u>	<u>180,718</u>		

于 2019 年 6 月 30 日, 本集团按信用风险组合计提坏账准备的应收账款如下:

	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
组合 1	3,144,480	1	20,420
组合 2	<u>914,141</u>	<u>1</u>	<u>10,414</u>
	<u>4,058,621</u>	<u>1</u>	<u>30,834</u>

于 2018 年 12 月 31 日(经审计), 本集团按信用风险组合计提坏账准备的应收账款如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	1,093,473	29,294	3
组合 2	<u>1,475,284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,568,757</u>	<u>29,294</u>	<u>1</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间实际核销的应收账款为人民币 146,285 千元(2018 年: 人民币 13,722 千元), 具体情况如下:

2019年6月30日(未经审计)实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	租赁费	69,462	破产、清算	否
客户2	租赁费	28,719	破产、清算	否
客户3	租赁费	13,555	破产、清算	否
客户4	租赁费	9,159	破产、清算	否
其他	租赁费	25,507	破产、清算	否
转回	租赁费	(117)		否
		<u>146,285</u>		

2018 年 12 月 31 日(经审计), 实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	租赁费	6,563	破产、清算	否
客户2	租赁费	5,035	破产、清算	否
客户3	租赁费	1,245	破产、清算	否
客户4	租赁费	1,220	破产、清算	否
客户5	租赁费	698	破产、清算	否
转回		(1,039)		
		<u>13,722</u>		

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于 2019 年 6 月 30 日(未经审计), 应收账款余额前五名如下:

	金额	占应收账款总额 的比例(%)	计提坏账准备 的年末余额
客户1	738,286	18	14,160
客户2	402,571	10	-
客户3	377,230	9	-
客户4	224,269	6	-
客户5	<u>209,461</u>	<u>5</u>	<u>4,664</u>
	<u>1,951,817</u>	<u>48</u>	<u>18,824</u>

于 2018 年 12 月 31 日(经审计), 应收账款余额前五名如下:

	金额	占应收账款总额 的比例(%)	计提坏账准备 的年末余额
客户1	442,648	17	-
客户2	354,495	14	8,862
客户3	205,385	8	-
客户4	172,209	7	-
客户5	<u>161,408</u>	<u>6</u>	<u>-</u>
	<u>1,336,145</u>	<u>52</u>	<u>8,862</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日(经审计)	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	41,447	99	38,152	99
1至2年	-	-	-	-
2至3年	<u>253</u>	<u>1</u>	<u>253</u>	<u>1</u>
	<u>41,700</u>	<u>100</u>	<u>38,405</u>	<u>100</u>

于2019年6月30日(未经审计), 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款总额比例(%)
客户1	11,390	27
客户2	4,355	10
客户3	4,166	10
客户4	3,437	8
客户5	<u>2,286</u>	<u>5</u>
	<u>25,634</u>	<u>60</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

3. 预付款项 (续)

于2018年12月31日(经审计), 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款总额比例(%)
客户1	10,869	28
客户2	8,615	22
客户3	2,300	6
客户4	2,193	6
客户5	<u>1,917</u>	<u>5</u>
	<u>25,894</u>	<u>67</u>

4. 其他应收款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
应收利息	467	89,696
应收股利	1,064	1,064
其他应收款	<u>1,300,800</u>	<u>1,031,208</u>
	<u>1,302,331</u>	<u>1,121,968</u>

应收利息

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
银行定存/同业拆入利息	467	80,284
应收项目回购利息	<u>-</u>	<u>9,412</u>
	<u>467</u>	<u>89,696</u>

应收股利

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
天航金服	<u>1,064</u>	<u>1,064</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

4. 其他应收款 (续)

其他应收款

其他应收款的账龄情况如下:

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日 (经审计)
1年以内	1,264,339	991,726
1至2年	31,695	21,482
2至3年	32,775	18,000
3年以上	-	-
减: 其他应收款坏账准备	(28,009)	-
	<u>1,300,800</u>	<u>1,031,208</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	第一阶段 未来12个月	第二阶段 整个存续期 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	-	-	27,040	-	27,040
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	443	-	526	-	969
本期转回	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>443</u>	<u>-</u>	<u>27,566</u>	<u>-</u>	<u>28,009</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

4. 其他应收款 (续)

其他应收款

	期/年初 余额	会计政策 变更的 影响	本期/年 计提	本期/年 转回	本期/年 转销	其他转出	外币报表 折算差额	期/年末 余额
2019年 6月30日 (未经审计)	-	27,040	969	-	-	-	-	28,009

其他应收款按性质分类如下：

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日 (经审计)
股权转让款	1,198,187	900,000
保证金/押金	103,905	82,052
其中：应收关联方	1,548	1,212
案件受理费	7,972	7,660
其他	<u>18,745</u>	<u>41,496</u>
	<u>1,328,809</u>	<u>1,031,208</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2019年6月30日(未经审计), 其他应收款余额前五名如下:

	期末金额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄
客户1	900,000	69	股权转让款	1年内
客户2	298,187	23	股权转让款	1年内
客户3	25,000	2	保证金	1年内
客户4	18,000	1	保证金	2-3年
客户5	<u>12,800</u>	<u>1</u>	保证金	2-3年
	<u>1,253,987</u>	<u>96</u>		

于2018年12月31日(经审计), 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	900,000	87	股权转让款	1年内
客户2	25,000	2	保证金	1年内
客户3	18,000	2	保证金	2-3年
客户4	12,800	1	信托保证金	1-2年
客户5	<u>4,586</u>	<u>1</u>	诉讼费	1-2年
	<u>960,386</u>	<u>93</u>		

5. 存货

	2019年6月30日(未经审计)			2018年12月31日(经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>15,127</u>	<u>-</u>	<u>15,127</u>	<u>9,822</u>	<u>-</u>	<u>9,822</u>

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

6. 持有待售资产/负债

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
固定资产(注1)	3,748,025	6,386,354
其他流动资产(附注五、8)	-	54,508
其他非流动资产(附注五、19)	111,033	-
长期应收款(注2)	28,988	1,839,569
可供出售金融资产处置(注3)	-	303,705
子公司股权处置(注4)	<u>-</u>	<u>27,936,408</u>
划分为持有待售的资产	<u>3,888,046</u>	<u>36,520,544</u>
其他非流动负债(注1, 附注五、34)	164,852	552,357
子公司股权处置(注4)	<u>-</u>	<u>21,522,621</u>
划分为持有待售的负债	<u>164,852</u>	<u>22,074,978</u>

注 1: Avolon 决定处置 18 架飞机(2018 年: 38 架), 将已经签订了不可撤销的转让协议的飞机及发动机划分为持有待售的资产、预收的承租人缴纳的维修储备金和安全保证金划分为持有待售的负债, 该交易预期 2019 年 6 月 30 日之后的十二个月内完成。

注 2: Avolon 决定处置 1 架飞机的应收融资租赁款(2018 年: 20 架), 将已经签订了不可撤销的转让协议的应收融资租赁款划分为持有待售的资产, 该交易预期 2019 年 6 月 30 日之后的十二个月内完成。

注 3: 2018 年 10 月 16 日, 本集团与广州开发区金融控股集团有限公司签订《股权转让协议》, 拟以人民币 534,107,000 元向广州开发区金控集团出售其持有的全部 152,602,000 股联讯证券的股权, 转让完成后, 公司将不再持有联讯证券股权, 股权已于 2019 年 3 月 1 日过户完成。

注 4: 2018 年 9 月 28 日, 本公司、天津渤海及其控股子公司皖江租赁、控股股东海航资本与安徽交控集团等相关方签署了《股份转让协议》及相关附属协议, 安徽交控集团拟受让天津渤海持有的皖江租赁 165,000 万股股权, 占皖江租赁总股本的 35.87%。本次交易前, 本公司全资子公司天津渤海持有皖江租赁 53.65%股权; 本次交易后, 本公司全资子公司天津渤海持有皖江租赁股权比例为 17.78%。2018 年 10 月 15 日, 本公司召开第九次临时临时股东大会, 审议并通过了《关于公司全资子公司天津渤海租赁有限公司拟转让皖江金融租赁股份有限公司部分股权的议案》(简称“转让议案”)。2018 年 12 月 26 日, 本公司收到了中国银行保险监督管理委员会出具的《中国银保监会关于皖江金融租赁股份有限公司变更股权的批复》(银保监复[2018]453 号)。于 2018 年 12 月 31 日, 本公司已经签署了具有法律约束力的转让协议, 将皖江租赁资产负债划分为持有待售类别。2019 年 1 月 8 日, 完成股权转让交易, 本集团对皖江租赁丧失控制权, 因此自 2019 年 1 月 8 日起, 本集团不再将皖江租赁纳入合并范围。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

7. 一年内到期的非流动资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
一年内到期的长期应收款(附注五、10)	<u>2,113,025</u>	<u>2,698,418</u>

2019年6月30日及2018年12月31日，上述一年内到期的长期应收款为应收融资租赁款、项目回购款及第三方贷款。

由于会计政策的调整，一年内到期的长期待摊费用不再核算入一年内到期的非流动资产，已将对比较期间追溯调整。

8. 其他流动资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
拟出售固定资产(注1)	161,384	141,371
留抵税金	178,119	39,463
套期工具流动部分	1,572	-
其他	<u>764</u>	<u>204</u>
	341,839	181,038
减：划分为持有待售的资产(附注五、6)	<u>-</u>	<u>54,508</u>
	<u>341,839</u>	<u>126,530</u>

注1：拟出售固定资产的明细情况，参见附注五、13。

由于会计政策的调整，摊销期在一年内的递延成本不再核算入其他流动资产，已将对比较期间追溯调整。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

9. 可供出售金融资产 (仅适用于2018年)

	2019年6月30日(未经审计)			2018年12月31日(经审计)		
	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	-	-	-	64,006	(64,006)	-
按成本计量	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,006</u>	<u>(64,006)</u>	<u>-</u>

2018年12月31日, 按公允价值计量的可供出售金融资产为香港航空租赁持有的优先股以及Avolon持有的债券投资。截止2018年12月31日, 香港航空租赁持有的优先股以及Avolon持有的债券投资所对应的标的公司出现亏损或经营业绩大幅下滑, 由此本集团对上述可供出售金融资产全额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售权益工具:

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
权益工具成本	-	746,155
重分类至以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动	-	(187,261)
已计提减值	-	(64,006)
划分为流动资产	-	-
本年处置	-	(482,187)
外币报表折算差额	-	(12,701)
公允价值	<u>-</u>	<u>-</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

9. 可供出售金融资产 (仅适用于2018年) (续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年(经审计)

	账面余额						持股比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	划分为 持有待售	外币 折算差	年末		
Sinolending Ltd.								
优先股	274,436	-	(281,345)		6,909	-	-	-
聚宝互联	300,000	-	(300,000)		-	-	-	-
联讯证券	<u>266,193</u>	<u>37,512</u>	<u>-</u>	<u>(303,705)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-	-
	<u>840,629</u>	<u>37,512</u>	<u>(581,345)</u>	<u>(303,705)</u>	<u>6,909</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

可供出售权益工具减值准备变动如下：

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	2018年
年初已计提减值	64,006	21,554
其他转出	(64,006)	
本年计提	-	40,374
本年转销	-	-
重分类	-	
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>2,078</u>
年末已计提减值	<u>-</u>	<u>64,006</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 长期应收款

	2019年6月30日(未经审计)			2018年12月31日(经审计)		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款(注1)	11,168,654	(1,250,843)	9,917,811	11,995,682	(1,055,469)	10,940,213
对第三方的贷款	38,495	-	38,495	76,792	-	76,792
应收项目回购款	<u>2,288,871</u>	<u>-</u>	<u>2,288,871</u>	<u>1,065,000</u>	<u>-</u>	<u>1,065,000</u>
	13,496,020	(1,250,843)	12,245,177	13,137,474	(1,055,469)	12,082,005
减：一年内到期的长期 应收款 (附注五、7)	<u>2,113,025</u>	<u>-</u>	<u>2,113,025</u>	<u>2,698,418</u>	<u>-</u>	<u>2,698,418</u>
	<u>11,382,995</u>	<u>(1,250,843)</u>	<u>10,132,152</u>	<u>10,439,056</u>	<u>(1,055,469)</u>	<u>9,383,587</u>

注1：应收融资租赁款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
最低租赁收款额	13,998,361	15,092,027
减：未实现融资收益	3,513,720	3,831,687
加：未担保余值	<u>684,013</u>	<u>735,342</u>
应收融资租赁款	<u>11,168,654</u>	<u>11,995,682</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 长期应收款 (续)

长期应收款按到期日所做的期限分析如下:

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
1年以内	2,113,025	2,715,792
1至2年	2,064,586	1,729,847
2至3年	2,729,962	2,693,505
3年以上	<u>6,588,447</u>	<u>5,998,330</u>
	13,496,020	13,137,474
减: 长期应收款坏账准备	<u>1,250,843</u>	<u>1,055,469</u>
	<u>12,245,177</u>	<u>12,082,005</u>
减: 一年内到期的长期应收款(附注五、7)	<u>2,113,025</u>	<u>2,698,418</u>
	<u>10,132,152</u>	<u>9,383,587</u>

长期应收款坏账准备变动如下:

	第一阶段 未来12个 月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	6,516	84,178	50,894	1,074,734	1,216,322
2019年1月1日余额 在本期					
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	(550)	-	550	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	-	17,495	19,114	5,010	41,619
本期转回	(551)	(4,113)	(1,766)	(767)	(7,197)
其他转出	-	-	-	-	-
外币报表折算差			99		99
	<u>5,965</u>	<u>97,010</u>	<u>68,341</u>	<u>1,079,527</u>	<u>1,250,843</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 长期应收款 (续)

	期/年初 余额	会计政策 变更的 影响	本期/年 计提	本期/年 转回	本期/年 转销	其他转出	外币报表 折算差额	期/年末 余额
2019年 6月30日 (未经审计)	1,055,469	160,853	41,619	(7,197)	-	-	99	1,250,843
2018年 12月31日	577,711	-	1,392,220	(40,827)	(517,630)	(358,223)	2,218	1,055,469

于2019年6月30日(未经审计), 长期应收款余额前五名如下:

	金额	占长期应收款 总额的比例(%)	计提坏账准备 的年末余额
客户1	3,643,930	36	3,998
客户2	1,572,860	16	24,505
客户3	1,079,535	11	311,860
客户4	900,322	9	1,056
客户5	<u>661,947</u>	<u>7</u>	<u>23,115</u>
	<u>7,858,594</u>	<u>79</u>	<u>364,534</u>

于2018年12月31日(经审计), 长期应收款余额前五名如下:

	金额	占长期应收款 总额的比例(%)	计提坏账准备 的年末余额
客户1	3,802,168	41	-
客户2	1,079,535	12	306,000
客户3	981,395	10	-
客户4	682,593	7	-
客户5	<u>661,951</u>	<u>7</u>	<u>-</u>
	<u>7,207,642</u>	<u>77</u>	<u>306,000</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 长期股权投资

2019年6月30日(未经审计)	期初 余额	本期变动	期末 账面价值
被投资企业名称:	控制变为重 大影响	本年投资 权益法下投资收益 其他权益变动 其他综合收益 外币报表 折算差额	
		(附注五、47)	
合营企业			
天航金服	<u>11,795</u>	<u>-</u>	<u>13,179</u>
联营企业			
Jade Aviation LLC (“Jade”)	103,709	-	99,675
ACP	-	453	-
渤海人寿	2,435,551	-	2,470,348
皖江金融租赁股份有限公司(注1)	<u>-</u>	<u>1,478,049</u>	<u>1,521,047</u>
	<u>2,551,055</u>	<u>1,478,049</u>	<u>4,104,249</u>

注 1: 2018 年 9 月 28 日, 渤海租赁、天津渤海及其控股子公司皖江租赁、控股股东海航资本与安徽交控集团等相关方签署了《股份转让协议》及相关附属协议, 以人民币 2,981,870 千元出售其持有的皖江租赁 35.87%的股权, 并于 2019 年 1 月 8 日完成过户。处置完成后天津渤海对皖江租赁持有股权及表决权比例由 53.65%下降为 17.78%, 天津渤海对皖江租赁丧失控制权。因此自 2019 年 1 月 8 日起, 本集团不再将皖江纳入合并范围。本集团向皖江派驻两名董事, 无法与其他方对被投资单位实施共同控制, 判断皖江租赁为联营企业。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 长期股权投资(续)

2018年12月31日(经审计)	年初 余额	本年变动				年末 账面价值
被投资企业名称:		追加投资	权益法下投资收益	其他综合收益	外币报表 折算差额	
合营企业						
天航金服	<u>9,015</u>	<u>-</u>	<u>2,780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,795</u>
联营企业						
Jade Aviation LLC (“Jade”)(注2)	-	101,311	(87)	-	2,485	103,709
渤海人寿	<u>2,646,638</u>	<u>-</u>	<u>(153,506)</u>	<u>(57,581)</u>	<u>-</u>	<u>2,435,551</u>
	<u>2,655,653</u>	<u>101,311</u>	<u>(150,813)</u>	<u>(57,581)</u>	<u>2,485</u>	<u>2,551,055</u>

注 2: 2018 年 6 月 20 日, 本集团子公司 Avolon 与 Cinda Leasing (HK) Co.Limited.签订协议成立了 Jade, Avolon 持有 Jade 20%的股权。Jade 主要从事商用喷气式飞机租赁业务。Avolon 有权向 Jade 董事会提名一名董事, 且有权参与公司决策, 包括参与有关股息或其他分派的决策。同时, 根据与 Jade 签订的服务协议, Avolon 将为其提供必要的技术信息。因此, Avolon 认为可以对 Jade 的财务和经营政策产生重大影响, 判断 Jade 为其联营企业。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 其他非流动金融资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
套期工具非流动部分(附注五、61)	27,363	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产(附注九、1)	<u>57,025</u>	<u>-</u>
合计	<u>84,388</u>	<u>-</u>

13. 固定资产

截至2019年6月30日止六个月期间

(未经审计)

	飞机及发动机	集装箱	运输设备	办公设备及其他	合计
原值:					
期初余额	167,947,251	35,518,288	1,432	258,353	203,725,324
购置	14,713,378	1,689,266	611	14,614	16,417,869
划分为持有待售(注1)	(3,299,339)	-	-	-	(3,299,339)
处置或报废	(842,902)	(674,987)		(169)	(1,518,058)
外币报表折算差额	<u>265,871</u>	<u>60,356</u>	<u>3</u>	<u>438</u>	<u>326,668</u>
期末余额	<u>178,784,259</u>	<u>36,592,923</u>	<u>2,046</u>	<u>273,236</u>	<u>215,652,464</u>
累计折旧:					
期初余额	14,473,620	6,482,376	817	93,941	21,050,754
计提	3,608,730	910,122	281	23,054	4,542,187
处置或报废	(70,222)	(336,363)	-	(97)	(406,682)
划分为持有待售(注1)	(145,437)	-	-	-	(145,437)
外币报表折算差额	<u>24,799</u>	<u>11,338</u>	<u>2</u>	<u>173</u>	<u>36,312</u>
期末余额	<u>17,891,490</u>	<u>7,067,473</u>	<u>1,100</u>	<u>117,071</u>	<u>25,077,134</u>
减值准备:					
期初余额	605,055	76,472	-	-	681,527
计提	111,630	42,130	-	-	153,760
处置或报废	-	(43,550)	-	-	(43,550)
外币报表折算差额	<u>1,107</u>	<u>129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,236</u>
期末余额	<u>717,792</u>	<u>75,181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>792,973</u>
账面价值:					
期末	<u>160,174,977</u>	<u>29,450,269</u>	<u>946</u>	<u>156,165</u>	<u>189,782,357</u>
期初	<u>152,868,576</u>	<u>28,959,440</u>	<u>615</u>	<u>164,412</u>	<u>181,993,043</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2018年

(经审计)

	飞机及发动机	集装箱	运输设备	办公设备及其他	房屋	合计
原值:						
年初余额	161,107,839	33,072,267	1,363	99,432	47,188	194,328,089
购置	20,228,098	1,993,319	-	162,501	-	22,383,918
划分为持有待售(注1)	(6,938,655)	-	-	(10,309)	(47,188)	(6,996,152)
处置或报废	(14,015,047)	(1,229,969)	-	(1,231)	-	(15,246,247)
外币报表折算差额	<u>7,565,016</u>	<u>1,682,671</u>	<u>69</u>	<u>7,960</u>	<u>-</u>	<u>9,255,716</u>
年末余额	<u>167,947,251</u>	<u>35,518,288</u>	<u>1,432</u>	<u>258,353</u>	<u>-</u>	<u>203,725,324</u>
累计折旧:						
年初余额	8,662,629	4,872,491	630	61,488	1,817	13,599,055
计提	6,912,370	1,858,206	151	38,477	1,321	8,810,525
处置或报废	(879,580)	(525,738)	-	(1,188)	-	(1,406,506)
划分为持有待售(注1)	(759,483)	-	-	(8,051)	(3,138)	(770,672)
外币报表折算差额	<u>537,684</u>	<u>277,417</u>	<u>36</u>	<u>3,215</u>	<u>-</u>	<u>818,352</u>
年末余额	<u>14,473,620</u>	<u>6,482,376</u>	<u>817</u>	<u>93,941</u>	<u>-</u>	<u>21,050,754</u>
减值准备:						
年初余额	278,463	152,301	-	-	-	430,764
计提	305,079	108,752	-	-	-	413,831
处置或报废	-	(190,248)	-	-	-	(190,248)
外币报表折算差额	<u>21,513</u>	<u>5,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,180</u>
年末余额	<u>605,055</u>	<u>76,472</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>681,527</u>
账面价值:						
年末	<u>152,868,576</u>	<u>28,959,440</u>	<u>615</u>	<u>164,412</u>	<u>-</u>	<u>181,993,043</u>
年初	<u>152,166,747</u>	<u>28,047,475</u>	<u>733</u>	<u>37,944</u>	<u>45,371</u>	<u>180,298,270</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

注 1: Avolon 决定处置 18 架飞机(2018 年: 38 架), 将已经签订了不可撤销的转让协议的飞机及发动机划分为持有待售的资产、预收的承租人缴纳的维修储备金和安全保证金划分为持有待售的负债, 该交易预期 2019 年 6 月 30 日之后的十二个月内完成。

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
飞机(注 2)	159,380,153	152,840,444
集装箱	<u>26,353,506</u>	<u>26,951,391</u>
	<u>185,733,659</u>	<u>179,791,835</u>

暂时闲置的固定资产如下:

2019年6月30日(未经审计)

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	1,012,316	(217,492)	-	794,824
集装箱	<u>3,847,829</u>	<u>(675,886)</u>	<u>(75,180)</u>	<u>3,096,763</u>
	<u>4,860,145</u>	<u>(893,378)</u>	<u>(75,180)</u>	<u>3,891,587</u>

2018年12月31日(经审计)

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	53,986	(4,887)	(20,967)	28,132
集装箱	<u>2,462,840</u>	<u>(378,320)</u>	<u>(76,471)</u>	<u>2,008,049</u>
	<u>2,516,826</u>	<u>(383,207)</u>	<u>(97,438)</u>	<u>2,036,181</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 固定资产 (续)

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

2019年6月30日 (未经审计)	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
集装箱	161,384	161,384	-	2020年
2018年12月31日 (经审计)	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
集装箱	141,371	141,371	-	2019年

注 2: 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司自有飞机 515 架(其中作为固定资产管理的有 509 架, 作为融资租赁资产管理的有 6 架), 管理飞机 49 架, 其中, B737 MAX8 系列飞机 9 架, 均由子公司 Avolon 持有。目前, 上述 9 架飞机均已出租给航空公司使用。自 2019 年 4 月起, 上述 9 架 B737 MAX 型飞机已全部暂停飞行。

截至 2019 年 6 月 30 日, 公司通过控股子公司 Avolon 持有总计 139 架 B737 MAX 型飞机订单, 将于 2019-2024 年陆续交付。自 2019 年 4 月起, 波音公司已暂停了该机型的交付。

渤海租赁股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

	2019年6月30日(未经审计)			2018年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发	<u>940</u>	<u>-</u>	<u>940</u>	<u>957</u>	<u>-</u>	<u>957</u>

重要在建工程截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)变动如下:

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 无形资产	期末余额	资金 来源	工程投入占预 算比例
软件开发	<u>1,113</u>	<u>957</u>	<u>199</u>	<u>(216)</u>	<u>940</u>	自筹	102%

重要在建工程 2018 年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金 来源	工程投入占预 算比例
软件开发	<u>1,113</u>	<u>388</u>	<u>569</u>	<u>-</u>	<u>957</u>	自筹	86%

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

15. 无形资产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(未经审计)

	软件	客户关系	管理权	合计
原值:				
期初余额	293,160	694,419	129,936	1,117,515
购置	7,084	-	-	7,084
在建工程转入	216	-	-	216
处置	(2,099)	-	(82,786)	(84,885)
外币报表折算差额	<u>479</u>	<u>1,164</u>	<u>149</u>	<u>1,792</u>
期末余额	<u>298,840</u>	<u>695,583</u>	<u>47,299</u>	<u>1,041,722</u>
累计摊销:				
期初余额	281,939	342,388	106,752	731,079
计提	2,695	43,440	3,373	49,508
处置	(2,127)	-	(80,211)	(82,338)
外币报表折算差额	<u>470</u>	<u>610</u>	<u>110</u>	<u>1,190</u>
期末余额	<u>282,977</u>	<u>386,438</u>	<u>30,024</u>	<u>699,439</u>
减值准备				
期初余额	-	-	2,573	2,573
处置	-	-	(2,575)	(2,575)
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值:				
期末	<u>15,863</u>	<u>309,145</u>	<u>17,275</u>	<u>342,283</u>
期初	<u>11,221</u>	<u>352,031</u>	<u>20,611</u>	<u>383,863</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

15. 无形资产 (续)

2018 年 (经审计)	软件	客户关系	管理权	合计
原值:				
年初余额	288,373	661,131	123,707	1,073,211
购置	1,626	-	-	1,626
划为持有待售的资产	(10,653)	-	-	(10,653)
外币报表折算差额	<u>13,814</u>	<u>33,288</u>	<u>6,229</u>	<u>53,331</u>
年末余额	<u>293,160</u>	<u>694,419</u>	<u>129,936</u>	<u>1,117,515</u>
累计摊销:				
年初余额	266,912	243,334	95,212	605,458
计提	6,125	84,722	6,584	97,431
划为持有待售的资产	(4,430)	-	-	(4,430)
外币报表折算差额	<u>13,332</u>	<u>14,332</u>	<u>4,956</u>	<u>32,620</u>
年末余额	<u>281,939</u>	<u>342,388</u>	<u>106,752</u>	<u>731,079</u>
减值准备				
年初余额	-	-	2,450	2,450
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123</u>	<u>123</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,573</u>	<u>2,573</u>
账面价值:				
年末	<u>11,221</u>	<u>352,031</u>	<u>20,611</u>	<u>383,863</u>
年初	<u>21,461</u>	<u>417,797</u>	<u>26,045</u>	<u>465,303</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
期/年初余额	8,761,499	8,341,501
外币报表折算差额	<u>14,681</u>	<u>419,998</u>
期/年末余额	<u>8,776,180</u>	<u>8,761,499</u>

本集团于2016年收购Avolon 100%股权, 形成商誉美元490,904千元(折合人民币 3,374,818 千元); 于2015年收购Cronos 80% 股权, 形成商誉美元612,926千元(折合人民币 4,213,682 千元); 于2013年收购Seaco SRL, 形成商誉美元172,761千元(折合人民币 1,187,680 千元)。截止2019年6月30日, 本集团商誉合计美元1,276,591千元, 折合人民币8,776,180千元。

收购Avolon完成后, 本集团将香港航空租赁的飞机租赁业务与Avolon进行整合, 将香港航空租赁与Avolon视为一个独立的资产组, 2017年4月收购C2后, 由于C2的业务类型与Avolon和香港航空租赁相同, 将C2并入同一资产组中, 并将归入资产组中的商誉进行减值测试。Avolon资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 其预计现金流量根据管理层批准的3年期财务预算为基础的现金流预测来确定, 所用的折现率为5.4% (2018年: 5.4%)。计算未来现金流量现值时采用的关键假设包括财务预算期内的飞机资产历史购置增长率假设、飞机处置率假设以及最后一期所需承担的借款成本假设。Avolon同时考虑企业内部、外部因素对飞机资产历史购置增长率的影响, 并且基于飞机历史盈利率和借款偿付费用对飞机未来处置率以及借款成本进行估算。

经测试, 本集团管理层认为Avolon资产组商誉未出现减值迹象, 无需计提减值准备。

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

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

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

借款成本: 加权平均资金成本考虑了负债和权益。权益成本来自 Avolon 投资者对投资回报率的期望。负债成本来自 Avolon 贷款所承担的利息。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

16. 商誉 (续)

收购Cronos完成后，对本集团下属子公司Seaco SRL 及Cronos 的日常经营活动、资产的持续使用或处置等重要决策由GSCL进行统一调配、监控及管理，其产生的现金流为最小的现金流单元，因此在进行商誉减值测试时，本公司将子公司Seaco SRL、Cronos及母公司GSCL视为一个独立的资产组，并将商誉归入资产组进行减值测试。GSCL可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的4年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，所用的折现率为7.5%(2018年：7.5%)，预测期以后的现金流量增长率设定为2.5%(2018年：2.5%)。

经测试，本集团管理层认为GSCL商誉未出现减值迹象，无需计提减值准备。

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

预算的毛利率：毛利率基于预算期前两年的平均实际数据并假定预算期内不变。

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

折现率：折现率体现了市场对集装箱租赁行业特殊风险的评估，代表了货币的时间价值及现金流量模型中尚未考虑的集装箱本身的特定的风险。折算率的确定综合考虑了本集团独特的环境、经营分部及加权平均资金成本。加权平均资金成本考虑了负债和权益。权益成本来自GSCL投资者对投资回报率的期望。负债成本来自GSCL贷款所承担的利息。通过使用个别风险系数(β 系数)来考虑行业特殊风险。基于可获得的竞争对手的市场数据，每年对 β 系数进行评估。

市场份额：基于前述的市场增长率，本集团管理层评估相对于竞争对手，集装箱租赁行业如何在预算期内发展变化。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期待摊费用

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	物业管理费	租赁房屋装修费	其他	合计
期初余额	168,592	4,046	35,709	208,347
减: 上年划分为持有待售的 资产(附注五、6)	<u>-</u>	<u>434</u>	<u>35,437</u>	<u>35,871</u>
	<u>168,592</u>	<u>3,612</u>	<u>272</u>	<u>172,476</u>
本期增加	-	1,977	-	1,977
本期摊销	(14,526)	(489)	(272)	(15,287)
本期减少	-	(1,142)	-	(1,142)
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>(9)</u>	<u>-</u>	<u>(9)</u>
期末余额	<u>154,066</u>	<u>3,949</u>	<u>-</u>	<u>158,015</u>

2018 年(经审计)

	物业管理费	租赁房屋装修费	其他	合计
年初余额	219,035	3,845	64,675	287,555
本年增加	-	851	11,010	11,861
本年摊销	(50,443)	(770)	(39,976)	(91,189)
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>120</u>	<u>-</u>	<u>120</u>
年末余额	168,592	4,046	35,709	208,347
减: 划分为持有待售的资产 (附注五、6)	<u>-</u>	<u>434</u>	<u>35,437</u>	<u>35,871</u>
	<u>168,592</u>	<u>3,612</u>	<u>272</u>	<u>172,476</u>

由于会计政策的调整, 一年内到期的长期待摊费用核算入长期待摊费用, 已将对比期间追溯调整。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日(经审计)	
	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	110,160	6,483	147,078	7,577
资产减值准备	1,160,711	290,178	832,884	208,221
可抵扣亏损	45,692,058	5,396,522	45,722,403	5,551,096
未支付的预提费用	79,692	18,902	79,678	18,881
	<u>47,042,621</u>	<u>5,712,085</u>	<u>46,782,043</u>	<u>5,785,775</u>
	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日(经审计)	
	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	4,289,019	536,139	4,454,798	556,855
固定资产折旧	<u>67,179,782</u>	<u>7,675,842</u>	<u>65,013,471</u>	<u>7,480,082</u>
	<u>71,468,801</u>	<u>8,211,981</u>	<u>69,468,269</u>	<u>8,036,937</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日(经审计)	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(5,396,543)</u>	<u>315,542</u>	<u>(5,365,392)</u>	<u>420,383</u>
递延所得税负债	<u>5,396,543</u>	<u>2,815,438</u>	<u>5,365,392</u>	<u>2,671,545</u>

注: 本集团对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: 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; 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

18. 递延所得税资产/负债 (续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
可抵扣亏损	<u>6,441,214</u>	<u>5,990,627</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
2019年	71,023	71,023
2020年	152,096	152,096
2021年	293,108	293,108
2022年	616,571	616,571
2023年	274,236	274,236
2024年	<u>115,405</u>	<u>-</u>
	<u>1,522,439</u>	<u>1,407,034</u>

于2019年6月30日，本公司之子公司香港渤海、Avolon的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币4,918,775千元(2018年：人民币4,583,593 千元)，该亏损可无限期结转。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他非流动资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
递延成本(注1)	3,362,046	3,033,654
套期工具(附注五、61)	-	361,785
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	56,930
预付飞机款(注2)	<u>22,690,563</u>	<u>24,547,668</u>
合计	26,052,609	28,000,037
减: 划分为持有待售的资产(附注五、6)	111,033	-
减: 其他非流动资产减值准备	<u>190,011</u>	<u>189,693</u>
	<u>25,751,565</u>	<u>27,810,344</u>

注1: 递延成本主要为本集团下属子公司香港航空租赁及Avolon因购买带租约的飞机, 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。

注2: 该款项为Avolon付给飞机制造商的采购飞机预付款, 对应飞机将于2019年至2026年支付(2018年12月31日: 2019年至2026年交付)。

由于会计政策的调整, 摊销期在一年内的递延成本核算入其他非流动资产, 已将对比较期间追溯调整。

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

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

	期初余额	本年计提	外币报表折算差额	期末余额
其他非流动资产				
减值准备	<u>189,693</u>	<u>-</u>	<u>318</u>	<u>190,011</u>

2018 年 12 月 31 日(经审计)

	年初余额	本年计提	外币报表折算差额	年末余额
其他非流动资产				
减值准备	<u>22,639</u>	<u>162,027</u>	<u>5,027</u>	<u>189,693</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

20. 资产减值准备

2019 年 1-6 月(未经审计)

	期初余额	会计政策变更	本期计提	本期减少			外币报表 折算差额	期末余额
				转回	转销/核销	其他转出		
坏账准备	1,265,481	183,390	128,302	(32,151)	(146,285)	-	7,269	1,406,006
其中: 应收账款	210,012	(4,503)	85,714	(24,954)	(146,285)	-	7,170	127,154
其他应收款	-	27,040	969	-	-	-	-	28,009
长期应收款	1,055,469	160,853	41,619	(7,197)	-	-	99	1,250,843
债权投资减值准备	39,052	-	-	-	-	(39,052)	-	-
股权投资减值准备	24,954	-	-	-	-	(24,954)	-	-
固定资产减值准备	681,527	-	153,760	-	(43,550)	-	1,236	792,973
无形资产减值准备	2,573	-	-	-	(2,575)	-	2	-
其他非流动资产减值准备	189,693	-	-	-	-	-	318	190,011
合计	2,203,280	183,390	282,062	(32,151)	(192,410)	(64,006)	8,825	2,388,990

2019年1-6月, 本集团确认了人民币153,760千元的固定资产减值损失, 其中, GSCL对拟出售的集装箱按照可收回金额计提减值准备约人民币42,130千元, 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; Avolon对有减值迹象的飞机计提减值准备约人民币111,630千元。

2018 年(经审计)

	年初余额	本年计提	本年减少			外币报表 折算差额	年末余额
			转回	转销/核销	其他转出		
坏账准备	786,447	1,436,618	(80,513)	(531,352)	(358,223)	12,504	1,265,481
其中: 应收账款	208,736	44,398	(39,686)	(13,722)	-	10,286	210,012
长期应收款	577,711	1,392,220	(40,827)	(517,630)	(358,223)	2,218	1,055,469
可供出售金融资产减值准备	21,554	40,374	-	-	-	2,078	64,006
固定资产减值准备	430,764	413,831	-	(190,248)	-	27,180	681,527
无形资产减值准备	2,450	-	-	-	-	123	2,573
其他非流动资产减值准备	22,639	162,027	-	-	-	5,027	189,693
合计	1,263,854	2,052,850	(80,513)	(721,600)	(358,223)	46,912	2,203,280

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 短期借款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
质押借款(注1)	575,000	2,953,439
担保借款(注2)	450,000	605,360
信用借款	<u>3,015,536</u>	<u>553,450</u>
	<u>4,040,536</u>	<u>4,112,249</u>

注1: 于2019年6月30日, 无短期借款 (2018年: 人民币455,000 千元)由应收融资租赁款 (2018年: 人民币1,101,395 千元)质押取得; 于2019年6月30日, 短期借款余额人民币125,000千元(2018年12月31日: 2,048,439千元)由质押子公司股权以及关联方保证担保取得; 短期借款余额人民币450,000千元(2018年12月31日: 人民币450,000千元)由质押联营公司股权人民币475,067千元(2018年12月31日: 人民币468,375千元)以及关联方保证担保取得。

注2: 于2019年6月30日, 本集团短期借款余额人民币450,000千元由关联方担保取得(2018年12月31日: 605,360千元)。

于2019年6月30日, 本集团的短期借款年利率为0%至12%(2018年12月31日: 0%至12.50%)。

22. 应付票据

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>100,000</u>

23. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在1-2个月内清偿 (2019年: 1-2个月内)。

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
应付集装箱采购款	850,490	685,824
应付供应商维修款	206,174	103,621
其他	<u>41,726</u>	<u>37,735</u>
	<u>1,098,390</u>	<u>827,180</u>

于2019年6月30日及2018年12月31日, 本集团无账龄超过1年的应付款项。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 预收款项

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
股权转让款(注1)	-	1,490,935
租金	1,235,215	1,409,169
其他	<u>432</u>	<u>262</u>
	<u>1,235,647</u>	<u>2,900,366</u>

注1: 2018年9月28日, 渤海租赁、天津渤海及其控股子公司皖江租赁、控股股东海航资本与安徽交控集团等相关方签署了《股份转让协议》及相关附属协议, 安徽交控集团拟受让天津渤海持有的皖江租赁 165,000万股股权, 占皖江租赁总股本的 35.87%。截至2018年12月31日, 天津渤海已预收上述交易50%的交易价款, 共计人民币1,490,935千元; 截至2019年06月30日, 该交易已经完成。

于2019年6月30日及2018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

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期支付	外币报表 折算差额	划分为持有 待售	期末余额
短期薪酬	348,931	586,182	(552,295)	606	-	383,424
离职后福利 (设定提存计划)	-	21,317	(21,244)	-	-	73
辞退福利	<u>356</u>	<u>9,836</u>	<u>(10,192)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>349,287</u>	<u>617,335</u>	<u>(583,731)</u>	<u>606</u>	<u>-</u>	<u>383,497</u>

2018年(经审计)

	年初余额	本年增加	本年支付	外币报表 折算差额	划分为持有 待售	年末余额
短期薪酬	398,004	1,267,614	(1,240,164)	16,044	(92,567)	348,931
离职后福利 (设定提存计划)	82	45,102	(45,184)	-	-	-
辞退福利	<u>39,960</u>	<u>10,250</u>	<u>(50,855)</u>	<u>1,001</u>	<u>-</u>	<u>356</u>
	<u>438,046</u>	<u>1,322,966</u>	<u>(1,336,203)</u>	<u>17,045</u>	<u>(92,567)</u>	<u>349,287</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期支付	外币报表 折算差额	划分为持 有待售	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	348,917	551,308	(517,450)	606	-	383,381
职工福利费	-	-	-	-	-	-
社会保险费	14	21,284	(21,259)	-	-	39
其中: 医疗保险费	-	13,021	(13,019)	-	-	2
工伤保险费	-	69	(69)	-	-	-
生育保险费	-	116	(116)	-	-	-
境外社会保险计划	14	8,078	(8,055)	-	-	37
住房公积金	-	7,989	(7,985)	-	-	4
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-	-	-
商业保险	-	5,601	(5,601)	-	-	-
	<u>348,931</u>	<u>586,182</u>	<u>(552,295)</u>	<u>606</u>	<u>-</u>	<u>383,424</u>

2018年(经审计)

	年初余额	本年增加	本年支付	外币报表 折算差额	划分为持 有待售	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	397,962	1,195,282	(1,167,780)	16,020	(92,567)	348,917
职工福利费	-	3,405	(3,405)	-	-	-
社会保险费	-	38,919	(38,929)	24	-	14
其中: 医疗保险费	-	21,001	(21,001)	-	-	-
工伤保险费	-	153	(153)	-	-	-
生育保险费	-	319	(319)	-	-	-
境外社会保险计划	-	17,446	(17,456)	24	-	14
住房公积金	-	18,558	(18,558)	-	-	-
工会经费和职工教育经费	42	22	(64)	-	-	-
商业保险	-	11,428	(11,428)	-	-	-
	<u>398,004</u>	<u>1,267,614</u>	<u>(1,240,164)</u>	<u>16,044</u>	<u>(92,567)</u>	<u>348,931</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	期末余额
基本养老保险费	-	21,193	(21,120)	-	73
失业保险费	-	124	(124)	-	-
企业年金缴费(附注十三、1)	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>21,317</u>	<u>(21,244)</u>	<u>-</u>	<u>73</u>

2018年(经审计)

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险费	66	42,700	(42,766)	-	-
失业保险费	-	419	(419)	-	-
企业年金缴费(附注十三、1)	<u>16</u>	<u>1,983</u>	<u>(1,999)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>82</u>	<u>45,102</u>	<u>(45,184)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

26. 应交税费

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
企业所得税	162,396	84,910
增值税	7,823	51,266
个人所得税	<u>8,481</u>	<u>132,803</u>
	<u>178,700</u>	<u>268,979</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他应付款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
应付利息	1,718,935	1,688,167
其他应付款	<u>272,211</u>	<u>940,213</u>
	<u>1,991,146</u>	<u>2,628,380</u>
<u>应付利息</u>		
	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
长期借款利息	473,789	697,981
短期借款利息	20,448	80,210
应付债券利息	1,207,054	897,935
长期应付款利息	<u>17,644</u>	<u>12,041</u>
	<u>1,718,935</u>	<u>1,688,167</u>
<u>其他应付款</u>		
	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
关联方/股东借款	44,158	514,078
审计、中介费	89,215	29,801
办公费	25,106	14,354
股权转让款	-	220,000
其他	<u>113,732</u>	<u>161,980</u>
	<u>272,211</u>	<u>940,213</u>

于2019年6月30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
新疆汇通集团水电投资有限公司	1,663	代付费用

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 一年内到期的非流动负债

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
一年内到期的长期借款(附注五、30)	14,176,759	18,466,938
一年内到期的长期应付款(附注五、32)	119,550	77,359
一年内到期的应付债券(附注五、31)	<u>1,999,622</u>	<u>2,497,544</u>
	<u>16,295,931</u>	<u>21,041,841</u>

由于会计政策的调整，一年内到期的递延收益不再核算入一年到期的非流动负债，已将对比期间追溯调整。

29. 其他流动负债

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
维修储备金款	930,051	452,511
应付债券-流动部分	506,974	-
安全保证金	148,913	103,257
销售集装箱递延款项	41,853	40,842
套期工具(附注五、61)	8,758	-
其他	<u>10,757</u>	<u>10,172</u>
	<u>1,647,306</u>	<u>606,782</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期借款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
抵押借款(注 1)	73,456,874	82,904,474
质押借款(注 2)	14,998,717	16,063,019
担保借款(注 3)	2,612,000	3,642,000
信用借款	<u>844,496</u>	<u>2,617,845</u>
	91,912,087	105,227,338
减: 一年内到期的长期借款(附注五、28)	<u>14,176,759</u>	<u>18,466,938</u>
	<u>77,735,328</u>	<u>86,760,400</u>

注1: 于2019年6月30日, 长期借款余额人民币24,056,469千元(2018年12月31日: 人民币24,082,787千元)由账面净值为人民币28,748,495千元(2018年12月31日: 人民币28,448,903千元)的固定资产抵押取得; 长期借款余额人民币48,751,049千元(2018年12月31日: 人民币57,883,500千元)由账面净值人民币67,959,940千元(2018年12月31日: 人民币82,605,184千元)固定资产抵押以及关联方保证担保取得; 长期借款余额人民币649,356千元(2018年12月31日: 人民币938,187千元)由账面净值人民币855,671千元(2018年12月31日: 人民币1,542,746千元)持有待售资产抵押取得。

注 2: 于 2019 年 6 月 30 日, 长期借款余额人民币 3,765,461 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 4,454,113 千元)由应收融资租赁款余额人民币 5,773,664 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 6,397,028 千元)质押取得; 无长期借款 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 1,372,640 千元)由集团内关联方定期存单 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 1,500,000 千元)质押取得; 长期借款余额人民币 1,980,000 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 1,980,000 千元)由质押联营公司股权人民币 1,987,686 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 1,959,687 千元)以及关联方保证担保取得; 长期借款余额人民币 9,132,949 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 8,072,405 千元)由质押子公司股权以及关联方保证担保取得; 长期借款余额人民币 120,307 千元 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 120,106 千元)由关联方质押股权取得; 于 2019 年 6 月 30 日, 无长期借款 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 63,755 千元)由持有待售资产(2018 年 12 月 31 日: 人民币 229,090 千元)质押取得。

注3: 于2019年6月30日, 长期借款余额人民币2,612,000千元(2018年12月31日: 人民币3,642,000千元)由关联方担保取得。

于2019年6月30日, 上述借款的年利率为2.63%~13.00%(2018年12月31日: 3.75%~9.50%)。

于2019年6月30日, 无已到期但未偿还的长期借款 (2018年12月31日: 无)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 应付债券

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
公司债	91,143,382	76,992,525
短期融资券	506,974	-
资产支持证券	-	1,537,379
其他债务融资工具	<u>-</u>	<u>2,098,035</u>
	<u>91,650,356</u>	<u>80,627,939</u>
其中：流动负债部分	<u>506,974</u>	<u>-</u>
一年内到期的应付债券 (附注五、28)	<u>1,999,622</u>	<u>2,497,544</u>
减：划分为持有待售的负债	<u>-</u>	<u>4,534,830</u>
非流动负债部分	<u>89,143,760</u>	<u>73,595,565</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 应付债券 (续)

于2019年6月30日(未经审计), 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期计提利息	本期偿还	折溢价摊销	外币报表折算差额	其他变动(注1)	期末余额
1,000,000	2015年9月15日	5年期	1,000,000	241,546	-	-	-	447	-	-	241,993
500,000	2015年9月22日	5年期	500,000	1,751	-	-	-	2	-	-	1,753
500,000	2016年3月17日	3年期	500,000	499,589	-	-	(500,000)	411	-	-	-
500,000	2016年7月21日	3年期	500,000	499,303	-	-	-	641	-	-	499,944
600,000	2016年8月22日	3年期	600,000	599,580	-	-	-	-	-	(599,580)	-
1,500,000	2016年10月30日	3年期	1,500,000	1,498,652	-	-	-	1,027	-	-	1,499,679
1,000,000	2016年11月25日	3年期	1,000,000	998,866	-	-	-	-	-	(998,866)	-
美元3,000,000	2017年2月3日	2568天	美元3,000,000	20,239,254	-	-	-	50,612	33,955	-	20,323,821
美元5,500,000	2017年3月20日	5年期	美元5,500,000	29,369,339	-	-	(12,295,421)	(247,604)	38,710	-	16,865,024
1,400,000	2017年3月21日	3年期	1,400,000	1,399,005	-	-	-	-	-	(1,399,005)	-
2,514,000	2017年7月24日	913天	2,514,000	877,204	-	-	-	-	-	(877,204)	-
美元1,250,000	2017年9月25日	1997天	美元1,250,000	8,521,773	-	-	-	14,278	-	-	8,536,051
1,000,000	2017年11月15日	3年期	1,000,000	988,639	-	-	-	3,460	-	-	992,099
1,555,000	2017年11月24日	975天	1,555,000	660,175	-	-	-	-	-	(660,175)	-

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

31. 应付债券 (续)

	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期计提利息	本期偿还	折溢价摊销	外币报表折算差额	其他变动(注1)	期末余额
美元500,000	2018年3月12日	5年期	美元500,000	3,397,634	-	-	-	3,999	5,697	-	3,407,330
1,060,000	2018年6月20日	3年期	1,060,000	1,044,374	-	-	-	3,160	-	-	1,047,534
1,117,000	2018年9月10日	3年期	1,117,000	1,108,294	-	-	-	1,616	-	-	1,109,910
美元1,000,000	2018年9月17日	5年期	美元1,000,000	6,863,200	-	-	-	2,323	11,502	-	6,877,025
504,000	2018年10月10日	3年期	504,000	502,344	-	-	-	298	-	-	502,642
1,000,000	2018年10月26日	3年期	1,000,000	999,911	-	-	-	16	-	-	999,927
319,000	2018年12月5日	3年期	319,000	317,506	-	-	-	255	-	-	317,761
美元1,100,000	2019年3月1日	1902天	美元1,100,000	-	7,367,690	-	-	(52,174)	194,436	-	7,509,952
美元500,000	2019年3月15日	3年期	美元500,000	-	3,359,500	-	-	(31,368)	77,824	-	3,405,956
500,000	2019年3月20日	270天	500,000	-	500,000	7,901	-	(927)	-	-	506,974
美元2,500,000	2019年4月16日	2572天	美元2,500,000	-	<u>16,774,750</u>	-	-	<u>(181,617)</u>	<u>411,848</u>	-	<u>17,004,981</u>
				<u>80,627,939</u>	<u>28,001,940</u>	<u>7,901</u>	<u>(12,795,421)</u>	<u>(431,145)</u>	<u>773,972</u>	<u>(4,534,830)</u>	<u>91,650,356</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 应付债券 (续)

于2018年12月31日(经审计)，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	本年偿还	折溢价摊销	外币报表折算差额	年末余额
3,500,000	2013年8月15日	5年期	3,500,000	3,488,670	-	-	(3,489,920)	1,250	-	-
美元569,280	2013年10月16日	7年期	美元636,200	2,973,865	-	-	(2,956,056)	(92,679)	74,870	-
1,000,000	2015年9月15日	5年期	1,000,000	990,033	-	-	(756,926)	8,439	-	241,546
500,000	2015年9月22日	5年期	500,000	496,403	-	-	(498,241)	3,589	-	1,751
500,000	2015年10月29日	3年期	500,000	499,093	-	-	(500,000)	907	-	-
500,000	2016年3月17日	3年期	500,000	500,684	-	-	-	(1,095)	-	499,589
500,000	2016年7月21日	3年期	500,000	499,031	-	-	-	272	-	499,303
600,000	2016年8月22日	3年期	600,000	598,626	-	-	-	954	-	599,580
1,500,000	2016年10月30日	3年期	1,500,000	1,496,632	-	-	-	2,020	-	1,498,652
1,000,000	2016年11月25日	3年期	1,000,000	997,554	-	-	-	1,312	-	998,866
1,375,000	2016年12月2日	875天	1,375,000	415,540	-	-	(418,887)	3,347	-	-
美元3,000,000	2017年2月3日	2568天	美元3,000,000	19,261,052	-	-	-	8,199	970,003	20,239,254
美元5,500,000	2017年3月20日	5年期	美元5,500,000	34,241,096	-	-	(6,502,641)	64,918	1,565,966	29,369,339
1,400,000	2017年3月21日	3年期	1,400,000	1,397,115	-	-	-	1,890	-	1,399,005
1,500,000	2017年4月20日	1年期	1,500,000	1,560,640	-	27,817	(1,589,850)	1,393	-	-
2,514,000	2017年7月24日	913天	2,514,000	1,753,850	-	-	(879,244)	2,598	-	877,204
美元1,250,000	2017年9月25日	1997天	美元1,250,000	8,087,648	-	-	-	26,263	407,862	8,521,773
1,000,000	2017年11月15日	3年期	1,000,000	980,933	-	-	-	7,706	-	988,639
1,555,000	2017年11月24日	975天	1,555,000	1,549,158	-	-	(890,568)	1,585	-	660,175

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 应付债券 (续)

	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	本年偿还	折溢价摊销	外币报表折算差额	年末余额
1,000,000	2018年1月15日	270天	1,000,000	-	1,000,000	48,082	(1,050,912)	2,830	-	-
美元500,000	2018年3月12日	5年期	美元500,000	-	3,349,350	-	-	(33,151)	81,435	3,397,634
1,060,000	2018年6月20日	3年期	1,060,000	-	1,060,000	-	-	(15,626)	-	1,044,374
1,117,000	2018年9月10日	3年期	1,117,000	-	1,117,000	-	-	(8,706)	-	1,108,294
美元1,000,000	2018年9月17日	5年期	美元1,000,000	-	6,698,700	-	-	-	164,500	6,863,200
504,000	2018年10月10日	3年期	504,000	-	504,000	-	-	(1,656)	-	502,344
1,000,000	2018年10月26日	3年期	1,000,000	-	1,000,000	-	-	(89)	-	999,911
319,000	2018年12月5日	3年期	319,000	-	319,000	-	-	(1,494)	-	317,506
				<u>81,787,623</u>	<u>15,048,050</u>	<u>75,899</u>	<u>(19,533,245)</u>	<u>(15,024)</u>	<u>3,264,636</u>	<u>80,627,939</u>

注 1: 2018 年 9 月 28 日，渤海租赁股份有限公司、天津渤海租赁有限公司及其控股子公司皖江金融租赁股份有限公司、控股股东海航资本集团有限公司与安徽交控集团等相关方签署《股份转让协议》及相关负数协议，安徽交控集团受让天津渤海持有的皖江租赁 165,000 万股股权，占皖江租赁总股本的 35.87%。本次交易前，本公司全资子公司天津渤海持有皖江租赁股权比例 53.65%股权，于 2019 年 1 月 8 日本次交易完成后，本公司全资子公司天津渤海持有皖江租赁股权比例为 17.78%，不再具有控制、共同控制。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券(续)

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, 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。

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, 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%。计息方式付息固定(注1)。

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, 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%(注1)。

2017年2月3日, 本公司之子公司Avolon之子公司Park Aerospace Holdings Limited发行公司债券, 面值美元30亿元, 票面利率5.25%-5.50%。预期到期日为2024年2月15日。上述债权由Avolon无条件担保。

2017年3月20日, 本公司之子公司Avolon发行期限为5年的公司债券, 面值美元55亿元, 票面利率2.25%-2.75%, 预期到期日为2022年3月21日。上述债券由美元3,823,622千元(合计人民币26,286,255千元)的固定资产抵押取得。

2017年3月21日, 皖江租赁发行第一期公司债券, 期限为3年, 发行总额为人民币14亿元。债券面值100元, 按面值平价发行。起息日为2017年3月21日, 票面利率为5.49%。本期债券付息固定, 每年付息一次, 采用单利计息, 不计复利, 逾期不另计利息, 到期一次还本(注1)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 应付债券 (续)

2017年7月24日, 皖江租赁发行第一期租赁资产支持类债券, 发行总额为人民币25.14亿元。其中, 皖金2017年第一期租赁资产支持证券优先A-1档, 面值人民币11.5亿元, 票面利率为5%, 起息日为2017年7月24日, 预计到期日为2018年7月26日; 皖金2017年第一期租赁资产支持证券优先A-2档, 面值人民币11.68亿元, 票面利率为5.7%, 起息日为2017年7月24日, 预计到期日为2019年10月26日; 皖金2017年第一期租赁资产支持证券优先B档, 面值人民币1.96亿元, 票面利率为6.5%, 起息日为2017年7月24日, 预计到期日为2020年1月26日(注1)。

2017年9月25日, 本公司之子公司Avolon之子公司Park Aerospace Holdings Limited发行面值美元12.5亿元公司债券。其中, 9.5亿美元5.5年期票面利率为4.5%, 3亿美元3.5年期票面利率为3.625%。预期到期日为2023年3月15日。

2017年11月15日, 本公司之子公司天津渤海发行2017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10亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行, 票面利率为6.6%。

2017年11月24日, 皖江租赁发行第二期租赁资产支持类债券, 发行总额为人民币15.55亿元。第二期资产支持证券皖金A-1, 面值人民币8.5亿元, 票面利率为5.8%, 起息日为2017年11月22日, 预期到期日为2018年10月26日; 第二期资产支持证券皖金2A2, 面值人民币5.73亿元, 票面利率为6.0%, 起息日为2017年11月22日, 预期到期日为2020年1月26日; 第二期资产支持证券皖金2B, 面值人民币1.32亿元, 票面利率为6.7%, 起息日为2017年11月22日, 预期到期日为2020年7月26日(注1)。

2018年3月12日, 本公司之子公司Avolon之子公司Park Aerospace Holdings Limited发行期限为五年的公司债券, 面值为5亿美元, 发行期限为5年, 发行金额为5亿美元, 利率为5.5%, 预计到期日期为2023年1月15日。

2018年6月20日, 本公司发行期限为3年的公司债券, 附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 面值为10.6亿人民币, 利率为7%, 发行金额为10.6亿元人民币, 预计到期日2021年6月20日。

2018年9月10日, 本公司发行期限为3年的公司债券, 附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 面值为11.17人民币, 利率为7%, 发行金额为11.17亿元人民币, 预计到期日2021年9月10日。

2018年9月17日, 本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为5年的公司债券, 面值为10亿美元, 利率为5.13%, 发行金额为10亿美元, 预计到期日2021年9月17日。

2018年10月10日, 本公司发行期限为3年的公司债券, 附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 面值为5.04亿人民币, 利率为7%, 发行金额为5.04亿元人民币, 预计到期日2021年10月10日。

2018年10月26日, 本公司发行期限为3年的公司债券, 附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 面值为10亿人民币, 利率为7%, 发行金额为10亿元人民币, 预计到期日2021年10月26日。

2018年12月5日, 本公司发行期限为3年的公司债券, 面值为3.19亿人民币, 利率为7%, 发行金额为3.19亿元人民币, 预计到期日2021年12月5日。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 应付债券 (续)

2019年3月1日，本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为1902天的公司债券，面值为美元11亿元，利率为5.25%，发行金额为美元11亿元，预计到期日2024年5月15日。

2019年3月15日，本公司之子公司Avolon发行期限为3年期的公司债券，面值为美元5亿元，利率为LIBOR + 1.70%，其中Libor为三个月的伦敦同业拆借利率，发行金额为美元5亿元，预计到期日2022年3月14日。

2019年3月20日，本公司发行期限为270日的超短期融资券，计划发行总额为人民币5亿元，利率为5.60%，实际发行总额为人民币5亿元，预计到期日2019年12月15日。

2019年4月16日，本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为2572天的公司债券，面值为美元25亿元，利率为3.625%-4.375%，发行金额为美元25亿元，预计到期日2026年5月1日。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 长期应付款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
融资租赁项目保证金	425,255	682,747
第三方借款	<u>1,752,582</u>	<u>1,249,516</u>
	2,177,837	1,932,263
减：一年内到期的长期应付款(附注五、28)	<u>119,550</u>	<u>77,359</u>
	<u>2,058,287</u>	<u>1,854,904</u>

33. 递延收益

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
提箱收入	13,235	22,896
飞机租金递延收入(注1)	<u>196,218</u>	<u>121,815</u>
	<u>209,453</u>	<u>144,711</u>

注1：递延收入主要为本集团下属子公司香港航空租赁及Avolon因购买带租约的飞机，购买价格低于公允价值且该部分差额由低于市场价值的未来租赁收款额补偿，因此需要递延的部分。

由于会计政策的调整，一年内到期的递延收益核算入递延收益，已将对比较期间追溯调整。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

33. 递延收益 (续)

2019年6月30日: (未经审计)	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	期末余额
提箱收入	22,896	3,382	(13,073)	30	13,235
飞机租金递延收入	<u>121,815</u>	<u>85,669</u>	<u>(11,533)</u>	<u>267</u>	<u>196,218</u>
	<u>144,711</u>	<u>89,051</u>	<u>(24,606)</u>	<u>297</u>	<u>209,453</u>
2018年12月31日 (经审计)	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
提箱收入	18,151	23,749	(20,011)	1,007	22,896
飞机租金递延收入	<u>136,206</u>	<u>—</u>	<u>(20,739)</u>	<u>6,348</u>	<u>121,815</u>
	<u>154,357</u>	<u>23,749</u>	<u>(40,750)</u>	<u>7,355</u>	<u>144,711</u>

34. 其他非流动负债

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
维修储备金款及其他	8,209,904	8,786,898
安全保证金款	2,481,554	2,480,634
诉讼赔偿款	-	-
套期工具(附注五、61)	<u>427,941</u>	<u>73,559</u>
	11,119,399	11,341,091
其中: 划分为持有待售的负债(附注五、6)		
维修储备金款	(138,765)	(488,296)
安全保证金款	<u>(26,087)</u>	<u>(64,061)</u>
	<u>(164,852)</u>	<u>(552,357)</u>
	<u>10,954,547</u>	<u>10,788,734</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

35. 股本

本公司注册及实收股本计人民币6,184,521千元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	期初余额	本期增/(减)变动				期末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份						
国有法人持股	263,591	-	-	-	-	263,591
其他内资持股	2,373,601	-	-	(68)	(68)	2,373,533
其中：境内法人持股	2,372,323	-	-	-	-	2,372,323
高管股份	<u>1,278</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(68)</u>	<u>(68)</u>	<u>1,210</u>
	<u>2,637,192</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(68)</u>	<u>(68)</u>	<u>2,637,124</u>
无限售条件股份						
人民币普通股	<u>3,547,329</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>3,547,397</u>
	<u>3,547,329</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>3,547,397</u>
股份总数	<u><u>6,184,521</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6,184,521</u></u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

35. 股本(续)

2018 年 12 月 31 日 (经审计)	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	263,591	-	-	-	-	263,591
其他内资持股	2,805,642	-	-	(432,041)	(432,041)	2,373,601
其中：境内法人持股	2,805,223	-	-	(432,900)	(432,900)	2,372,323
高管股份	<u>419</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>859</u>	<u>859</u>	<u>1,278</u>
	<u>3,069,233</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(432,041)</u>	<u>(432,041)</u>	<u>2,637,192</u>
无限售条件股份						
人民币普通股	<u>3,115,288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>432,041</u>	<u>432,041</u>	<u>3,547,329</u>
	<u>3,115,288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>432,041</u>	<u>432,041</u>	<u>3,547,329</u>
股份总数	<u><u>6,184,521</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6,184,521</u></u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

36. 资本公积

2019年6月30日(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份溢价	16,970,845	-	-	16,970,845
其他资本公积	<u>451,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>451,919</u>
	<u>17,422,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,422,764</u>

2018年12月31日(经审计)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份溢价	16,970,845	-	-	16,970,845
其他资本公积	<u>108,019</u>	<u>343,900</u>	<u>-</u>	<u>451,919</u>
	<u>17,078,864</u>	<u>343,900</u>	<u>-</u>	<u>17,422,764</u>

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额:

	2018年 1月1日	增减 变动	2018年 12月31日	增减 变动	2019年 6月30日 (未经审计)
可供出售金融资产公允价值变动	(13,218)	13,218	-	-	-
现金流量套期的有效部分	94,359	208,329	302,688	(467,065)	(164,377)
权益法下可转损益的其他综合收益	(40,292)	(57,581)	(97,873)	117,581	19,708
外币财务报表折算差额	<u>(92,916)</u>	<u>1,684,194</u>	<u>1,591,278</u>	<u>93,084</u>	<u>1,684,362</u>
	<u>(52,067)</u>	<u>1,848,160</u>	<u>1,796,093</u>	<u>(256,400)</u>	<u>1,539,693</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

37. 其他综合收益 (续)

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
现金流量套期的有效部分	(631,204)	-	(21,912)	(467,065)	(142,227)
权益法下可转损益的其他综合收益	117,581	-	-	117,581	-
外币报表折算差额	<u>119,869</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,084</u>	<u>26,785</u>
	<u>(393,754)</u>	<u>-</u>	<u>(21,912)</u>	<u>(256,400)</u>	<u>(115,442)</u>

2018年(经审计)

	税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	194,337	181,119	-	13,218	-
现金流量套期的有效部分	127,424	(1,085)	21,369	208,329	(101,189)
权益法下可转损益的其他综合收益	(57,581)	-	-	(57,581)	-
外币报表折算差额	<u>1,613,065</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,684,194</u>	<u>(71,129)</u>
	<u>1,877,245</u>	<u>180,034</u>	<u>21,369</u>	<u>1,848,160</u>	<u>(172,318)</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 盈余公积

2019年6月30日(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>235,556</u>	<u>3,445</u>	<u>-</u>	<u>239,001</u>

2018年(经审计)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>235,556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>235,556</u>

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

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

39. 专项储备

2019年6月30日(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	14,404	-	14,404	-
风险资产准备金	<u>395,994</u>	<u>-</u>	<u>395,994</u>	<u>-</u>
	<u>410,398</u>	<u>-</u>	<u>410,398</u>	<u>-</u>

2018年(经审计)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备金	13,774	630	-	14,404
风险资产准备金	<u>395,994</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>395,994</u>
	<u>409,768</u>	<u>630</u>	<u>-</u>	<u>410,398</u>

皖江租赁属非银行金融机构, 因此根据《金融企业财务实施指南》(财金(2007)23号)按净利润的1%计提一般风险准备。同时根据《金融企业准备金计提管理办法》(财金(2012)20号), 每年年度终了, 对承担风险和损失的资产根据金融监管部门有关规定进行风险分类, 正常类资产按1.5%计提风险资产准备金。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

40. 未分配利润

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
上年年末余额	9,688,436	7,780,813
会计政策变更	178,874	-
期/年初未分配利润	<u>9,867,310</u>	<u>7,780,813</u>
归属于母公司股东的净利润	1,806,675	2,279,324
加: 处置子公司股权	406,953	-
减: 提取专项储备	-	630
支付股利	<u>-</u>	<u>371,071</u>
期/年末未分配利润	<u>12,080,938</u>	<u>9,688,436</u>

41. 营业收入及成本

	2019年1-6月 (未经审计)		2018年1-6月 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,874,069	5,129,290	12,950,060	5,857,755
其他业务	<u>7,052,091</u>	<u>6,559,779</u>	<u>6,920,245</u>	<u>6,557,713</u>
	<u>18,926,160</u>	<u>11,689,069</u>	<u>19,870,305</u>	<u>12,415,468</u>

营业收入列示如下:

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
融资租赁收入	462,624	1,892,921
经营租赁收入	11,411,445	11,057,139
集装箱销售收入	300,640	382,684
飞机销售收入	6,587,309	6,400,876
其他	<u>164,142</u>	<u>136,685</u>
	<u>18,926,160</u>	<u>19,870,305</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 税金及附加

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
城市维护建设税	13,427	9,366
教育费附加	5,774	4,014
地方教育费附加	3,818	2,676
印花税	543	1,419
其他	<u>728</u>	<u>1,945</u>
	<u>24,290</u>	<u>19,420</u>

43. 销售费用

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
职工薪酬	33,138	31,945
咨询费	130	27
差旅费	54,373	50,600
其他	<u>4,942</u>	<u>7,317</u>
	<u>92,583</u>	<u>89,889</u>

44. 管理费用

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
职工薪酬	584,197	584,584
中介及咨询费用	175,906	222,373
折旧及摊销	57,652	50,160
租赁费	4,109	14,222
系统维护费	5,919	7,738
差旅费	3,902	6,731
其他	<u>99,289</u>	<u>74,625</u>
	<u>930,974</u>	<u>960,433</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

45. 财务费用

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
利息支出	4,527,338	4,549,015
减：利息收入	123,511	197,000
汇兑损失净额	(8,567)	21,388
金融机构手续费	<u>12,233</u>	<u>40,308</u>
	<u>4,407,493</u>	<u>4,413,711</u>

46. 其他收益

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)	计入2019年1-6月 非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	<u>61,125</u>	<u>57,298</u>	<u>61,125</u>

47. 投资收益/(损失)

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资(损失)	(43,059)	(63,650)
套期工具及以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产等在持有期 间及处置取得的投资收益	267,062	275
处置其他投资取得的投资收益	<u>905,076</u>	<u>9,330</u>
	<u>1,129,079</u>	<u>(54,045)</u>

48. 公允价值变动收益

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
现金流量套期工具的无效部分	<u>36,234</u>	<u>43,901</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

49. 信用减值损失

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
应收账款	(60,760)	-
其他应收款	(969)	-
长期应收款	(34,422)	-
	<u>(96,151)</u>	<u>-</u>

50. 资产减值损失

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
坏账损失	-	(297,188)
固定资产减值损失	(153,760)	(86,521)
	<u>(153,760)</u>	<u>(383,709)</u>

51. 资产处置收益

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
融资租赁项目处置收益	<u>358,033</u>	<u>-</u>

52. 营业外收入

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)	计入2019年1-6月 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	-	2,000	-
其他	<u>-</u>	<u>45</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>2,045</u>	<u>-</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)	与资产/收益相关
地方政府补贴	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>-</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业外支出

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)	计入2019年1-6月 非经常性损益
固定资产毁损报废损失	-	2	-
罚款支出	103	955	103
捐赠支出	2,418	1,900	2,418
其他	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>-</u>
	<u>2,521</u>	<u>2,884</u>	<u>2,521</u>

54. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
融资租赁借款利息支出	313,164	1,157,386
折旧和摊销	4,606,982	4,447,050
集装箱销售成本	227,076	287,995
飞机处置成本	6,195,639	6,154,379
职工薪酬	617,335	632,212
维修成本	137,064	115,339
中介费用	176,036	222,373
其他	<u>439,330</u>	<u>449,056</u>
	<u>12,712,626</u>	<u>13,465,790</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

55. 所得税费用

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
当期所得税费用	230,180	184,324
递延所得税费用	<u>266,054</u>	<u>54,704</u>
	<u>496,234</u>	<u>239,028</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
利润总额	3,113,790	1,633,990
按法定税率计算的所得税费用(注1)	778,448	408,498
某些子公司适用不同税率的影响	(494,849)	(365,238)
归属于合营公司和联营公司的收益	10,765	15,913
处置皖江股权影响	73,026	-
无须纳税收入	(151,574)	(124,324)
不可抵扣的费用	120,598	66,038
利用以前年度可抵扣亏损	(206)	(460)
对以前期间所得税的调整	38,098	9,423
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>121,928</u>	<u>229,178</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>496,234</u>	<u>239,028</u>

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

56. 每股收益

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

基本及稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润(人民币千元)	<u>1,806,675</u>	<u>1,289,763</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股数)	<u>6,184,086</u>	<u>6,184,521</u>
每股收益(人民币元)	<u>0.2921</u>	<u>0.2085</u>

本集团截止2019年6月30日，不存在稀释性潜在普通股，因此基本及稀释每股收益相同。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
管理费收入	35,451	16,803
租赁保证金	365,493	-
政府补助	61,125	59,298
其他	<u>157,205</u>	<u>28,487</u>
	<u>619,274</u>	<u>104,588</u>

支付其他与经营活动有关的现金：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
租赁保证金	68,319	9,965
各项费用	362,918	154,714
其他	<u>112,717</u>	<u>35,039</u>
	<u>543,954</u>	<u>199,718</u>

收到其他与投资活动有关的现金：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
利息收入	95,122	138,277
同业拆出资金(收回)	-	9,000,000
其他	<u>30,096</u>	<u>22,890</u>
	<u>125,218</u>	<u>9,161,167</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与投资活动有关的现金：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
租赁收益权转让款	1,115,000	-
支付购机保证金	3,784,853	6,059,849
同业拆出资金	-	7,450,000
返还购买飞机保证金	-	806,848
	<u>4,899,853</u>	<u>14,316,697</u>

收到其他与筹资活动有关的现金：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
衍生金融工具处置	105,666	-
第三方借款	-	129,939
	<u>105,666</u>	<u>129,939</u>

支付其他与筹资活动有关的现金：

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
融资手续费	12,283	126,661
信托保障基金	7,000	-
其他	14,720	-
	<u>34,003</u>	<u>126,661</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	附注五	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
净利润		2,617,556	1,394,962
加：资产减值损失	50	153,760	383,709
信用减值损失	49	96,151	-
固定资产折旧	13	4,542,187	4,359,665
无形资产摊销	15	49,508	47,895
长期待摊费用摊销	17	15,287	39,490
处置其他长期资产净收益	51	(358,033)	2
公允价值变动	48	(36,234)	(43,901)
销售集装箱引起的固定资产变动		227,076	287,995
处置飞机资产净收益		(391,670)	(246,497)
财务费用		4,518,771	4,289,331
投资(收益)/损失	47	(1,129,079)	54,045
递延所得税资产的减少/(增加)	18	104,841	(83,307)
递延所得税负债的增加	18	143,893	144,324
存货的(增加)/减少	5	(5,305)	895
经营性应收项目的增加		(1,671,982)	(782,901)
经营性应付项目的增加		<u>165,365</u>	<u>297,836</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>9,042,092</u>	<u>10,143,543</u>
不涉及现金的重大投资和筹资活动：			
		2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
保证金抵减融资租赁款		-	686,795

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况如下:

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
现金的期/年末余额	11,530,835	17,663,027
减: 现金的期/年初余额	<u>6,344,872</u>	<u>12,478,592</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>5,185,963</u>	<u>5,184,435</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年6月30日 (未经审计)
现金及现金等价物		
其中: 库存现金	-	-
银行存款及其他货币资金	13,330,828	28,102,407
减: 使用权受限制的货币资金(附注五、1)	1,799,993	4,359,600
减: 所有权受限制的货币资金(附注五、1)	<u>-</u>	<u>6,079,780</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>11,530,835</u>	<u>17,663,027</u>

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
货币资金(注1, 附注五、1)	1,799,993	5,739,993
长期应收款(注2、6)	5,773,664	7,558,613
固定资产(注3、6)	122,994,690	151,643,715
长期股权投资(注4)	2,462,753	2,428,062
持有待售资产(注5、6、7)	<u>855,671</u>	<u>5,977,945</u>
	<u>133,886,771</u>	<u>173,348,328</u>

注1: 于2019年6月30日, 无长期借款(2018年12月31日: 人民币1,372,640千元)由集团内关联方定期存单(2018年12月31日: 人民币1,500,000千元)质押取得; 于2019年6月30日, 本集团持有的使用权受到限制的货币资金为人民币1,799,993千元(2018年12月31日: 人民币3,884,113千元); 于2018年12月31日, 皖江租赁持有的使用权受到限制的货币资金为人民币355,880千元。

注2: 于2019年6月30日, 长期借款余额人民币3,765,461千元(2018年12月31日: 人民币4,454,113千元)由应收融资租赁款余额人民币5,773,664千元(2018年12月31日: 人民币6,397,028千元)质押取得; 无短期借款(2018年12月31日: 人民币455,000千元)由应收融资租赁款余额(2018年12月31日: 人民币1,101,395千元)质押取得。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

59. 所有权或使用权受到限制的资产 (续)

注3: 于2019年6月30日, 长期借款余额人民币24,056,469千元(2018年12月31日: 人民币24,082,787千元)由账面净值为人民币28,748,495千元(2018年12月31日: 人民币28,448,903千元)的固定资产抵押取得; 长期借款余额人民币48,751,049千元(2018年12月31日: 人民币57,883,500千元)由账面净值人民币67,959,940千元(2018年12月31日: 人民币82,605,184千元)固定资产抵押以及关联方保证担保取得。

注4: 于2019年6月30日, 长期借款余额人民币1,980,000千元(2018年12月31日: 人民币1,980,000千元)由质押联营公司股权人民币1,987,686千元(2018年12月31日: 人民币1,959,687千元)以及关联方保证担保取得; 短期借款余额人民币450,000千元(2018年12月31日: 人民币450,000千元)由质押联营公司股权人民币475,067千元(2018年12月31日: 人民币468,375千元)以及关联方保证担保取得; 于2019年6月30日, 短期借款余额人民币125,000千元 (2018年12月31日: 2,048,439千元)由质押子公司股权以及关联方保证担保取得; 长期借款余额人民币9,132,949千元(2018年12月31日: 人民币8,072,405千元)由质押子公司股权以及关联方保证担保取得。

注5: 于2019年6月30日, 长期借款余额人民币649,356千元(2018年12月31日: 人民币938,187千元)由账面净值人民币855,671千元(2018年12月31日: 人民币1,542,746千元)持有待售资产抵押取得; 于2019年6月30日, 无长期借款 (2018年12月31日: 人民币63,755千元)由持有待售资产(2018年12月31日: 人民币229,090千元)质押取得。

注6: 于2019年6月30日, 本集团子公司Avolon余额为美元2,453,202千元(合计人民币16,865,024千元)的公司债由美元3,823,622千元(合计人民币26,286,255千元)的固定资产抵押取得。于2018年12月31日, 本集团子公司Avolon余额为美元4,279,248千元(合计人民币29,369,339千元)由账面净值美元5,914,097千元(合计人民币40,589,628千元)的固定资产抵押、账面净值美元568,598千元(合计人民币3,902,404千元)的持有待售资产抵押以及账面净值美元8,770千元(合计人民币60,190千元)的应收融资租赁款质押取得。

注7: 2018年10月16日, 本集团与广州开发区金融控股集团有限公司签订《股权转让协议》, 质押152,602,000股联讯证券共计人民币303,705千元, 取得第一期转让款人民币220,000千元, 联讯证券股权已于2019年3月1日完成转让。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

60. 外币货币性项目

	2019年6月30日(未经审计)			2018年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
货币资金						
美元	1,812,415	6.875	12,459,809	1,056,028	6.863	7,247,731
欧元	8,338	7.817	65,178	11,092	7.847	86,909
澳币	2,077	4.816	10,002	7,507	4.825	36,221
港币	2,736	0.880	2,407	3,049	0.876	2,672
其他			<u>32,888</u>			<u>38,753</u>
			<u>12,570,284</u>			<u>7,412,286</u>
应收账款						
美元	449,718	6.875	<u>3,091,676</u>	278,952	6.863	<u>1,914,503</u>
其他应收款						
美元	26,562	6.875	<u>182,606</u>	13,229	6.863	<u>90,793</u>
一年内到期非流动资产						
美元	73,396	6.875	<u>504,575</u>	89,825	6.863	<u>616,487</u>
长期应收款						
美元	252,320	6.875	<u>1,734,624</u>	240,253	6.863	<u>1,648,904</u>
其他非流动资产						
美元	-	6.875	<u>-</u>	61,009	6.863	<u>418,715</u>
短期借款						
美元	438,497	6.875	<u>3,014,535</u>	402,390	6.863	<u>2,761,683</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 外币货币性项目(续)

	2019年6月30日(未经审计)			2018年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
应付账款						
美元	159,773	6.875	<u>1,098,390</u>	120,524	6.863	<u>827,180</u>
其他应付款						
美元	75,558	6.875	<u>519,439</u>	336,831	6.863	<u>2,311,739</u>
一年内到期非流动负债						
美元	1,170,454	6.875	<u>8,046,520</u>	1,439,553	6.863	<u>9,879,940</u>
其他流动负债						
美元	164,309	6.875	<u>1,129,575</u>	15,045	6.863	<u>103,257</u>
应付债券						
美元	12,208,553	6.875	<u>83,930,139</u>	9,964,914	6.863	<u>68,391,198</u>
长期应付款						
美元	40,801	6.875	<u>280,495</u>	35,192	6.863	<u>241,530</u>
长期借款						
美元	9,645,560	6.875	<u>66,310,331</u>	11,175,399	6.863	<u>76,698,998</u>
其他非流动负债						
美元	1,530,920	6.875	<u>10,524,616</u>	331,306	6.863	<u>2,273,819</u>

本集团重要境外经营实体为Seaco SRL、Cronos、Avolon及C2, 其主要经营地分别为巴巴多斯、新加坡、爱尔兰及美国, 由于上述公司主要业务均以美元结算, 故记账本位币均为美元。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

61. 套期

2019年6月30日(未经审计)		
	资产	负债
利率互换协议	10,712	428,883
利率上限协议	<u>18,223</u>	<u>7,816</u>
	<u>28,935</u>	<u>436,699</u>
非流动部分		
利率互换协议	9,140	427,941
利率上限协议	<u>18,223</u>	<u>-</u>
	<u>27,363</u>	<u>427,941</u>
流动部分		
利率互换协议	1,572	942
利率上限协议	<u>-</u>	<u>7,816</u>
	<u>1,572</u>	<u>8,758</u>
2018年12月31日(经审计)		
	资产	负债
利率互换协议	291,197	63,909
利率上限协议	<u>70,588</u>	<u>9,650</u>
	<u>361,785</u>	<u>73,559</u>
非流动部分		
利率互换协议	291,197	63,909
利率上限协议	<u>70,588</u>	<u>9,650</u>
	<u>361,785</u>	<u>73,559</u>
流动部分		
利率互换协议	<u>-</u>	<u>-</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

61. 套期 (续)

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

上述合同于2019年半年度的公允价值变动中, 属于现金流量套期有效部分的公允价值变动对其他综合收益的影响共计人民币(609,292)千元 (截至2018年6月30日止六个月期间: 人民币444,191千元), 其中计入归属于母公司的其他综合收益为人民币(467,065)千元 (截至2018年6月30日止六个月期间: 439,397千元); 属于现金流量套期无效部分的公允价值变动而产生的净收益人民币36,234千元计入公允价值变动损益 (截至2018年6月30日止六个月期间: 43,901千元)。

六、合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
皖江金融租赁股份有限公司	安徽	租赁	53.65%	53.65%	注 1

注1: 本公司、本集团下属子公司天津渤海及其控股子公司皖江租赁、控股股东海航资本与安徽交控集团(以下简称“安徽交控”)等相关方于2018年9月28日签署了《股份转让协议》, 天津渤海以人民币2,981,870千元出售其持有35.87%的皖江租赁股权, 处置日为2019年1月8日。处置完成后天津渤海对皖江租赁持有股权及表决权比例由53.65%下降为17.78%, 天津渤海对皖江租赁丧失控制权。因此自2019年1月8日起, 本集团不再将皖江租赁纳入合并范围。

皖江租赁在处置日的相关财务信息列示如下:

	2019年1月8日 账面价值
流动资产	12,110,383
非流动资产	15,733,748
流动负债	17,233,479
非流动负债	<u>3,766,908</u>
	<u>6,843,744</u>
剩余股权的公允价值	<u>1,478,050</u>
处置收益	<u>905,076</u>
处置对价	<u>2,981,870</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下:

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司：						
香港渤海	香港	香港	投资控股	2,886,618 美元 千元	-	100
横琴租赁	珠海	珠海	租赁	100,000 美元 千元	-	64
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	23,233,203 港币 千元	-	100
Seaco SRL	新加坡	巴巴多斯	租赁	245,865 美元 千元	-	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	22,100,850 人民币 千元	100	-
Cronos	新加坡	百慕大 开曼	租赁	274,562 美元 千元	-	80
Avolon	爱尔兰	群岛	租赁	0.0000097105 美元 元	-	70

存在重要少数股东权益的子公司如下:

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	期末累计 少数股东权益
皖江租赁(注1)	46.35%	26,390	-	-
横琴租赁	36%	1,428	-	190,514
Cronos	20%	48,316	-	582,010
Avolon	30%	734,747	-	16,326,075
2018年				
	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
皖江租赁(注1)	46.35%	54,413	-	3,129,882
横琴租赁	36%	(62,874)	-	206,284
Cronos	20%	127,142	-	556,997
Avolon	30%	266,270	-	15,461,804

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

注1：2019年1月8日，本公司处置皖江租赁35.87%的股权，处置后本公司对皖江租赁的持股比例为17.78%，不再形成控制，期末不再产生少数股东权益。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

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

	横琴租赁	Cronos	Avolon
截至2019年6月30日止 六个月期间(未经审计)			
流动资产	559,003	919,952	17,510,789
非流动资产	<u>320,041</u>	<u>13,465,564</u>	<u>176,560,397</u>
资产合计	<u>879,044</u>	<u>14,385,516</u>	<u>194,071,186</u>
流动负债	234,948	957,309	7,479,261
非流动负债	<u>114,891</u>	<u>10,717,389</u>	<u>132,171,676</u>
负债合计	<u>349,839</u>	<u>11,674,698</u>	<u>139,650,937</u>
营业收入	13,551	1,024,269	15,580,300
净利润	3,968	241,581	2,449,156
综合收益总额	3,968	124,393	2,084,934
经营活动产生的 现金流量净额	(51,379)	104,141	6,094,994

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

	横琴租赁	Cronos	Avolon
2018年(经审计)			
流动资产	881,200	965,466	15,458,727
非流动资产	<u>116,831</u>	<u>13,647,176</u>	<u>170,899,554</u>
资产合计	<u>998,031</u>	<u>14,612,642</u>	<u>186,358,281</u>
流动负债	210,230	1,221,845	8,691,354
非流动负债	<u>214,791</u>	<u>10,619,791</u>	<u>126,127,580</u>
负债合计	<u>425,021</u>	<u>11,841,636</u>	<u>134,818,934</u>
营业收入	35,491	2,150,510	31,888,847
净利润	(174,650)	635,710	4,413,567
综合收益总额	(174,650)	626,087	4,470,491
经营活动产生的 现金流量净额	<u>7,211</u>	<u>1,936,582</u>	<u>14,870,281</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、在其他主体中的权益 (续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
天航金服	天津	天津	金融服务	人民币 50,000 千元	-	45	权益法
	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
渤海人寿	天津	天津	保险	人民币 13,000,000 千元	20	-	权益法
皖江租赁	安徽	安徽	租赁	人民币 4,600,000 千元	-	17.78	权益法
		开曼		美元			
Jade	爱尔兰	群岛	租赁	85,800 千元	-	20	权益法

本集团的重要联营企业渤海人寿从事保险业务, 采用权益法核算。

本集团的重要联营企业皖江租赁从事租赁业务, 采用权益法核算。

本集团的合营企业天航金服从事金融服务业务, 采用权益法核算, 本集团将共同控制其财务与经营。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八. 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2019 年 6 月 30 日
(未经审计)

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 初始确认时	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	13,330,828	13,330,828
应收账款	-	4,027,787	4,027,787
其他应收款	-	1,302,331	1,302,331
一年内到期非流动资产	-	2,113,025	2,113,025
其他流动资产	1,572	-	1,572
其他非流动金融资产	84,388	-	84,388
长期应收款	-	10,132,152	10,132,152
	<u>85,960</u>	<u>30,906,123</u>	<u>30,992,083</u>
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 初始确认时	以摊余成本计量	合计
短期借款	-	4,040,536	4,040,536
应付账款	-	1,098,390	1,098,390
其他应付款	-	1,991,146	1,991,146
其他流动负债	8,758	148,913	157,671
一年内到期的非流动负债	-	14,296,309	14,296,309
持有待售负债	-	26,087	26,087
长期借款	-	77,735,328	77,735,328
应付债券(含一年内到期 及流动部分)	-	91,650,356	91,650,356
长期应付款	-	2,058,287	2,058,287
其他非流动负债	427,941	2,455,467	2,883,408
	<u>436,699</u>	<u>195,500,819</u>	<u>195,937,518</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八 与金融工具相关的风险 (续)

1. 金融工具分类 (续)

2018 年 12 月 31 日
(经审计)

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 初始确认时	交易性	可供出售 金融资产	贷款和 应收款项	合计
货币资金	-	-	-	11,286,279	11,286,279
应收账款	-	-	-	2,539,463	2,539,463
其他应收款	-	-	-	1,121,968	1,121,968
一年内到期非流动资产	-	-	-	2,698,418	2,698,418
其他非流动资产	418,715	-	-	-	418,715
长期应收款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,383,587</u>	<u>9,383,587</u>
	<u>418,715</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,029,715</u>	<u>27,448,430</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时	交易性	其他 金融负债	合计
短期借款	-	-	4,112,249	4,112,249
应付票据	-	-	100,000	100,000
应付账款	-	-	827,180	827,180
其他应付款	-	-	2,628,380	2,628,380
其他流动负债	-	-	103,257	103,257
一年内到期的非流动负 债	-	-	18,544,297	18,544,297
持有待售负债	-	-	20,559,576	20,559,576
长期借款	-	-	86,760,400	86,760,400
应付债券(含一年内到期 及流动部分)	-	-	80,627,939	80,627,939
长期应付款	-	-	1,854,904	1,854,904
其他非流动负债	<u>73,559</u>	<u>-</u>	<u>2,416,573</u>	<u>2,490,132</u>
	<u>73,559</u>	<u>-</u>	<u>218,534,755</u>	<u>218,608,314</u>

八. 与金融工具相关的风险 (续)

2. 金融工具风险

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

本集团亦开展衍生交易, 主要为利率衍生合同, 目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的利率。截至2019年6月30日止六个月期间内, 本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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

信用风险

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

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

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时, 本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过90天

八. 与金融工具相关的风险 (续)

2. 金融工具风险 (续)

信用风险 (续)

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 本公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八. 与金融工具相关的风险 (续)

2. 金融工具风险 (续)

信用风险 (续)

2019年6月30日(未经审计)

	合计	账面余额	预期信用减值损失	
			未来 12 个月内	整个存续期
货币资金	13,330,828	13,330,828	-	-
应收账款	4,154,941	4,027,787	-	127,154
其他应收款	1,330,340	1,302,331	443	27,566
一年内到期的非流动资产	2,113,025	2,113,025	-	-
其他流动资产	1,572	1,572	-	-
其他非流动金融资产	84,388	84,388	-	-
长期应收款	<u>11,382,995</u>	<u>10,132,152</u>	<u>-</u>	<u>1,250,843</u>
	<u>32,398,089</u>	<u>30,992,083</u>	<u>443</u>	<u>1,405,563</u>

2018年12月31日(经审计)

	合计	未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	11,286,279	11,286,279	-	-
应收票据及应收账款	2,539,463	2,051,593	483,409	4,461
其他应收款	1,121,968	1,121,968	-	-
一年内到期非流动资产	2,698,418	2,698,418	-	-
其他非流动资产	418,715	418,715	-	-
长期应收款	<u>9,383,587</u>	<u>9,383,587</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>27,448,430</u>	<u>26,960,560</u>	<u>483,409</u>	<u>4,461</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八. 与金融工具相关的风险 (续)

2. 金融工具风险 (续)

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,306,457	-	-	4,306,457
应付票据及应付账款	1,098,390	-	-	1,098,390
其他应付款	1,991,146	-	-	1,991,146
其他流动负债	157,671	-	-	157,671
一年内到期的非流动负债	17,150,825	-	-	17,150,825
长期借款	7,153,081	66,186,028	20,816,258	94,155,367
应付债券	4,499,017	73,038,866	30,572,616	108,110,499
长期应付款	129,363	1,291,191	990,827	2,411,381
其他非流动负债	-	1,172,147	1,711,261	2,883,408
	<u>36,485,950</u>	<u>141,688,232</u>	<u>54,090,962</u>	<u>232,265,144</u>

2018 年 12 月 31 日(经审计)

	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,322,261	-	-	4,322,261
应付票据及应付账款	927,180	-	-	927,180
其他应付款	2,628,380	-	-	2,628,380
其他流动负债	103,257	-	-	103,257
一年内到期的非流动负债	22,289,454	-	-	22,289,454
长期借款	1,952,316	74,079,290	22,352,823	98,384,429
应付债券	2,718,280	45,180,611	39,472,672	87,371,563
长期应付款	73,226	717,108	1,362,150	2,152,484
其他非流动负债	-	778,871	1,711,261	2,490,132
	<u>35,014,354</u>	<u>120,755,880</u>	<u>64,898,906</u>	<u>220,669,140</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八. 与金融工具相关的风险 (续)

2. 金融工具风险 (续)

市场风险

利率风险

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

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合, 本集团采用利率互换及签订利率上限合同规避该等风险。在本集团签订的利率互换合同中, 有一部分被指定为对相应债务进行套期保值并且有效。详见附注五、61。于2019年6月30日, 在考虑利率互换的影响后, 本集团约90.76% (2018年: 87.61%) 的计息借款按固定利率计息。

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

2019 年 1-6 月 (未经审计)	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	50	(74,501)	90,195	15,694
2018 年 (经审计)	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	50	(98,367)	67,874	(30,493)

汇率风险

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

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

2019 年 1-6 月 (未经审计)	美元汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	51,134	572,142	623,276
2018 年 (经审计)	美元汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	10,338	596,566	606,904

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额为人民币千元)

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八. 与金融工具相关的风险 (续)

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构, 本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2019年6月30日止六个月期间和2018年度, 资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日 (经审计)
负债总额	209,952,818	230,725,901
资产总额	<u>264,508,354</u>	<u>285,818,636</u>
资产负债率	<u>79%</u>	<u>81%</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年6月30日(未经审计)

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	-	-	57,025	57,025
套期工具(资产) (附注五、61)	-	28,935	-	28,935
套期工具(负债) (附注五、61)	-	(436,699)	-	(436,699)
	<u>-</u>	<u>(407,764)</u>	<u>57,025</u>	<u>(350,739)</u>

2018年12月31日(经审计)

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	-	-	56,930	56,930
套期工具(资产) (附注五、61)	-	361,785	-	361,785
套期工具(负债) (附注五、61)	-	(73,559)	-	(73,559)
	<u>-</u>	<u>288,226</u>	<u>56,930</u>	<u>345,156</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、公允价值的披露 (续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年6月30日(未经审计)

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	12,379,606	-	12,379,606
长期借款	-	95,219,207	-	95,219,207
应付债券	-	94,888,186	-	94,888,186
长期应付款	-	<u>2,115,140</u>	-	<u>2,115,140</u>
	<u>-</u>	<u>204,602,139</u>	<u>-</u>	<u>204,602,139</u>

2018年12月31日(经审计)

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	13,012,638	-	13,012,638
长期借款	-	105,408,110	-	105,408,110
应付债券	-	79,449,905	-	79,449,905
长期应付款	-	<u>1,552,361</u>	-	<u>1,552,361</u>
	<u>-</u>	<u>199,423,014</u>	<u>-</u>	<u>199,423,014</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、公允价值的披露 (续)

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较:

	公允价值计量使用的输入值-重要可观察输入值			
	账面价值		公允价值	
	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日 (经审计)	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日 (经审计)
金融资产				
长期应收款	<u>12,245,177</u>	<u>12,082,005</u>	<u>12,379,606</u>	<u>13,012,638</u>
	账面价值		公允价值	
	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日 (经审计)	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日 (经审计)
金融负债				
长期借款	91,912,087	105,227,338	95,219,207	105,408,110
应付债券	91,650,356	80,627,939	94,888,186	79,449,905
长期应付款	<u>2,177,837</u>	<u>1,932,263</u>	<u>2,115,140</u>	<u>1,552,361</u>
	<u>185,740,280</u>	<u>187,787,540</u>	<u>192,222,533</u>	<u>186,410,376</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等, 因剩余期限不长, 公允价值与账面价值相若。

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

长期应收款、长短期借款、应付债券等, 采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年6月30日, 针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、公允价值的披露 (续)

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述:

2019年6月30日(未经审计)					
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	57,025	现金流量折现法	23%	飞机租赁资产未 来现金流	1-53百万美元
2018年(经审计)					
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	56,930	现金流量折现法	23%	飞机租赁资产未 来现金流	1-53百万美元

上述第三层次公允价值的变动如下:

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日 (经审计)
期/年初金额	56,930	74,603
本期增加	-	66,377
计入权益的公允价值变动	-	(74,222)
本期出售	-	(10,812)
减值损失	-	(2,257)
外币报表折算差额	<u>95</u>	<u>3,241</u>
期/年末金额	<u>57,025</u>	<u>56,930</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
			人民币		
海航资本	海口	投资管理	33,480,350千元	32.30%	32.30%

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有限公司。本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

2. 子公司

本公司所属的主要子公司详见附注七、1。

3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)	控股股东的母公司
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
易航科技股份有限公司(原“海南易建科技股份有限公司”)(以下简称“易航科技”)	受同一控制人控制
海航科技股份有限公司 (原“天津天海投资发展股份有限公司”)(以下简称“海航科技”)	受同一控制人控制
湖北华宇临空仓储管理有限公司 (原“武汉海航地产发展有限公司”)(以下简称“湖北华宇仓储”)	受同一控制人控制
长江租赁有限公司(以下简称“长江租赁”)	受同一控制人控制
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
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
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
纳金融资租赁(上海)有限公司 (原“海冷融资租赁有限公司”)(以下简称“纳金租赁”)	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
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
天津燕山航空租赁产业股权投资合伙企业(以下简称“燕山投资”)	受同一控制人控制
CWT Integrated Pvt Limited	受同一控制人控制
安途商务旅行服务有限责任公司(以下简称“安途旅行”)	受同一控制人控制
海南海航商务服务有限公司(以下简称“海航商务”)	受同一控制人控制
金鹏航空股份有限公司 (即 Suparna Airlines, 原“扬子江快运航空有限公司”) (以下简称“金鹏航空”)	受同一控制人控制

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

4. 其他关联方 (续)

公司名称	关联方关系
海航集团北方总部(天津)有限公司 (以下简称“海航集团北方总部”)	受同一控制人控制
海航集团(国际)有限公司(以下简称“海航国际”)	受同一控制人控制
海航航空集团有限公司(以下简称“海航航空集团”)	受同一控制人控制
北京优联美汇门诊部有限公司(以下简称“北京优联”)	受同一控制人控制
TIP Trailer Services Germany	受同一控制人控制, 本报告期内不再 是本集团关联方
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, 本报告期内不再 是本集团关联方
天津航空有限责任公司(以下简称“天津航空”)	最终控制方施加重大影响
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
福州航空有限责任公司(以下简称“福州航空”)	最终控制方施加重大影响
云南祥鹏航空有限责任公司(以下简称“祥鹏航空”)	最终控制方施加重大影响
金海智造股份有限公司 (原“金海重工股份有限公司”)(以下简称“金海智造”)	最终控制方施加重大影响
东莞御景湾酒店(以下简称“御景湾酒店”)	最终控制方施加重大影响
大新华轮船(烟台)有限公司(以下简称“大新华轮船”)	最终控制方施加重大影响
海南航空控股股份有限公司 (原“海南航空股份有限公司”)(以下简称“海航控股”)	最终控制方施加重大影响
上海浦发大厦置业有限公司(以下简称“浦发置业”)	最终控制方施加重大影响, 本报告 期内不再是本集团关联方
Azul Linhas Aéreas Brasileiras S/A(以下简称“Azul Linhas”)	最终控制方施加重大影响, 本报告 期内不再是本集团关联方
舟山金海船业有限公司(以下简称“舟山金海”)	其他关联方
浦航融资租赁有限公司(原“浦航租赁有限公司”) (以下简称“浦航租赁”)	其他关联方
扬子江融资租赁有限公司(原“扬子江国际租赁有限公司”) (以下简称“扬子江租赁”)	其他关联方
Aigle Azur S.A.S.(以下简称“Aigle Azur”)	其他关联方
海南海航航空信息系统有限公司(以下简称“海航信息”)	其他关联方
北京鲲鹏金科控股有限公司(原“聚宝金科(北京)信息科技 有限公司”)(以下简称“北京鲲鹏”)	其他关联方
海航资本(香港)控股有限公司(以下简称“海航资本香港”)	其他关联方
BL Capital Holdings Limited(以下简称“BL Capital”)	其他关联方

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
易航科技	注1	320	39
北京一卡通	注2	239	335
北京鲲鹏	注3	177	-
渤海人寿	注4	44	61
北京优联	注5	20	-
安途旅行	注6	4	43
海航商务	注7	1	52
海航信息	注8	1	-
天航金服	注9	-	2,001
CWT Integrated Pvt Limited	注10	<u>173</u>	<u>618</u>
		<u>979</u>	<u>3,149</u>

向关联方出售商品和提供劳务

	注释	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
Jade	注11	2,712	-
御景湾酒店	注12	238	1,399
海航国际	注13	<u>-</u>	<u>464</u>
		<u>2,950</u>	<u>1,863</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(1) 关联方商品和劳务交易 (续)

- 注1: 2019年1-6月, 易航科技为本集团提供科技信息相关服务, 以协议价向本集团收取科技信息服务费人民币320千元(2018年1-6月: 人民币39千元)。
- 注2: 2019年1-6月, 北京一卡通为本集团提供物业及会议相关服务, 以协议价向本集团收取物业费及会议服务费人民币239千元(2018年1-6月: 人民币335千元)。
- 注3: 2019年1-6月, 北京鲲鹏为本集团提供技术服务, 以协议价向本集团收取信息服务费人民币177千元。
- 注4: 2019年1-6月, 渤海人寿为本集团提供保险相关服务, 以协议价向本集团收取保险费人民币44千元(2018年1-6月: 人民币61千元)。
- 注5: 2019年1-6月, 北京优联为本集团提供2019年体检相关服务, 以协议价向本集团收取2019年体检费人民币20千元。
- 注6: 2019年1-6月, 安途旅行为本集团提供商旅服务相关服务, 以协议价向本集团收取商旅服务费人民币4千元(2018年1-6月: 人民币43千元)。
- 注7: 2019年1-6月, 海航商务为本集团提供行政、人力资源相关服务, 以协议价向本集团收取行政、人力资源相关服务费人民币1千元(2018年1-6月: 人民币52千元)。
- 注8: 2019年1-6月, 海航信息为本集团提供电信增值服务相关服务, 以协议价向本集团收取电信增值服务费人民币1千元。
- 注9: 2018年1-6月, 本集团通过天航金服转租赁飞机, 天航金服以协议价向本集团收取服务费人民币2,001千元。
- 注10: 2019年1-6月, CWT Integrated Pvt Limited为本集团提供集装箱修理相关服务, 以协议价向本集团收取服务费约人民币173千元(2018年1-6月: 618千元)。
- 注11: 2019年1-6月, 本集团为Jade提供服务, 本集团收取服务费人民币2,712千元。
- 注12: 2019年1-6月, 本集团为御景湾酒店提供咨询服务, 本集团收取咨询服务费人民币238千元(2018年1-6月: 1,399千元)。
- 注13: 2018年1-6月, 本集团为海航国际提供租赁收入, 本集团收取租赁费人民币464千元。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(2) 关联方资产托管和承包

2019年1-6月(未经审计)

	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21日	2020年5月20日	1,180
浦航租赁	注2	托管经营	2015年5月21日	2020年5月20日	943
扬子江租赁	注3	托管经营	2015年5月21日	2020年5月20日	943

2018年1-6月(未经审计)

	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21日	2019年5月20日	1,180
浦航租赁	注2	托管经营	2015年5月21日	2019年5月20日	943
扬子江租赁	注3	托管经营	2015年5月21日	2019年5月20日	943

注1: 2019年1-6月, 本集团按协议价为长江租赁提供托管经营服务, 交易所获得的收入为人民币1,180千元(2018年1-6月: 人民币1,180千元)。

注2: 2019年1-6月, 本集团按协议价为浦航租赁提供托管经营服务, 交易所获得的收入为人民币943千元(2018年1-6月: 人民币943千元)。

注3: 2019年1-6月, 本集团按协议价为扬子江租赁提供托管经营服务, 交易所获得的收入为人民币943千元(2018年1-6月: 人民币943千元)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁

作为出租人

			2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
租赁资产				
经营租赁承租方	注释	类型	租赁收入	租赁收入
海航控股	注 1	飞机	599,317	401,883
天津航空	注 2	飞机	18,741	302,439
天航金服	注 3	飞机	221,451	213,884
首都航空	注 4	飞机	62,506	139,325
海航航空集团	注 5	飞机	177,326	-
祥鹏航空	注 6	飞机	76,640	72,219
长江租赁	注 7	飞机	15,739	14,191
福州航空	注 8	飞机	14,191	13,676
大新华轮船	注 9	集装箱	10,255	29,246
Aigle Azur	注 10	飞机	8,693	8,316
海航科技	注 11	集装箱	4,428	5,134
CWT Integrated Pvt Limited	注 12	集装箱	105	130
TIP Trailer Services				
Germany	注 13	集装箱	-	588
Azul Linhas	注 14	飞机	-	191,451
			<u>1,209,392</u>	<u>1,392,482</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁 (续)

融资租赁承租方		2019年1-6月 (未经审计)		2018年1-6月 (未经审计)	
注释	租赁资产 类型	融资租赁 合同本金金额	租赁收入	融资租赁 合同本金金额	租赁收入
舟山金海	注15 船坞、码头、 设备及厂房	1,000,000	15,410	1,000,000	15,408
大通建设	注16 商业地产	312,500	15,299	312,500	1,316
湖北华宇仓储	注17 仓库	450,000	6,775	450,000	9,190
御景湾酒店	注18 机器设备	100,000	3,239	100,000	2,805
海南航空学校	注19 飞机	17,210	12	17,210	310
金海智造	注20 机器设备	-	-	120,000	5,029
浦航租赁	注21 散货船、 机器设备	250,000	5,346	440,000	5,818
纳金租赁	注22 机器设备	-	-	50,000	910
长江租赁	注23 飞机	2,490,000	69,935	1,000,000	18,165
扬子江租赁	注24 飞机	440,000	19,193	-	-
海南绿巨人	注25 车辆设备	-	-	25,900	105
		<u>5,059,710</u>	<u>135,209</u>	<u>3,515,610</u>	<u>59,056</u>

作为承租人

		截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)		截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	
出租方名称	注释	租赁资产 类型	租赁费		租赁费
皖江租赁	注 26	商业地产	3,718		-
皖江租赁	注 27	飞机	1,550		-
科航投资	注 28	房屋	<u>2,868</u>		<u>2,755</u>
			<u>8,136</u>		<u>2,755</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁 (续)

- 注1: 2019年1-6月, 本集团向海航控股出租飞机, 本期确认确认租赁收入人民币599,317千元(2018年1-6月: 人民币401,883千元)。
- 注2: 2019年1-6月, 本集团向天津航空出租飞机, 月租金为21.05~76万美元, 本期确认租赁收入人民币18,741千元(2018年1-6月: 人民币302,439千元)。
- 注3: 2019年1-6月, 本集团向天航金服出租飞机, 本期确认租赁收入人民币221,451千元(2018年1-6月: 人民币213,884千元)。
- 注4: 2019年1-6月, 本集团向首都航空出租飞机, 月租金为35万美元(浮动租金, 会受租金调整日变动影响)~76万美元, 本期确认租赁收入人民币62,506千元(2018年1-6月: 人民币139,325千元)。
- 注5: 2019年1-6月, 本集团向海航航空集团出租飞机, 本期确认租赁收入人民币177,326千元。
- 注6: 2019年1-6月, 本集团向祥鹏航空出租飞机, 本期确认租赁收入人民币76,640千元(2018年1-6月: 人民币72,219千元)。
- 注7: 2019年1-6月, 本集团向长江租赁出租飞机, 本期确认租赁收入人民币15,739千元(2018年1-6月: 人民币14,191千元)。
- 注8: 2019年1-6月, 本集团向福州航空出租飞机, 本期确认租赁收入人民币14,191千元(2018年1-6月: 人民币13,676千元)。
- 注9: 2019年1-6月, 本集团向大新华轮船出租集装箱, 本期确认租赁收入人民币10,255千元(2018年1-6月: 人民币29,246千元)。
- 注10: 2019年1-6月, 本集团向Aigle Azur出租飞机, 本期确认租赁收入人民币8,693千元(2018年1-6月: 人民币8,316千元)。
- 注11: 2019年1-6月, 本集团向海航科技出租集装箱, 本期确认租赁收入人民币4,428千元(2018年1-6月: 人民币5,134千元)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁 (续)

- 注12: 2019年1-6月, 本集团向CWT Integrated Pvt Limited出租集装箱, 本期确认租赁收入人民币105千元(2018年1-6月: 人民币130千元)。
- 注13: 2018年1-6月, 本集团为TIP Trailer Services Germany提供集装箱租赁服务, 本期确认租赁收入人民币588千元。
- 注14: 2018年1-6月, 本集团为Azul Linhas提供飞机租赁服务, 本期确认租赁收入人民币191,451千元。
- 注15: 2019年1-6月, 本集团向舟山金海出租设备, 本期确认租赁收入人民币15,410千元(2018年1-6月: 人民币15,408千元)。
- 注16: 2019年1-6月, 本集团向大通建设出租商业不动产, 本期确认租赁收入人民币15,299千元(2018年1-6月: 人民币1,316千元)。
- 注17: 2019年1-6月, 本集团为湖北华宇仓储提供仓库租赁服务, 本期确认租赁收入人民币6,775千元(2018年1-6月: 9,190千元)。
- 注18: 2019年1-6月, 本集团向御景湾酒店出租机器设备, 本期确认租赁收入人民币3,239千元(2018年1-6月: 人民币2,805千元)。
- 注19: 2019年1-6月, 本集团为海南航空学校提供飞机租赁服务, 本期确认租赁收入人民币12千元(2018年1-6月: 人民币310千元)。
- 注20: 2018年1-6月, 本集团为金海智造提供机器设备租赁服务, 确认租赁收入人民币5,029千元。
- 注21: 2019年1-6月, 浦航租赁向本集团转让租赁资产收益权, 转让合同金额250,000千元人民币, 本期确认租赁收入人民币5,346千元人民币((2018年1-6月: 人民币0元); 2018年1-6月, 本集团为浦航租赁提供机器设备租赁服务, 确认租赁收入人民币5,818千元。
- 注22: 2018年1-6月, 本集团为纳金租赁提供机器设备租赁服务, 确认租赁收入人民币910千元。
- 注23: 2019年1-6月, 长江租赁向本集团转让租赁资产收益权, 转让合同金额1,490,000千元人民币, 本期确认租赁收入人民币68,757千元人民币(2018年1-6月: 人民币0元); 2019年1-6月, 本集团为长江租赁提供飞机租赁服务, 确认租赁收入人民币1,178千元人民币(2018年1-6月: 人民币18,165千元人民币);
- 注24: 2019年1-6月, 扬子江租赁向本集团转让租赁资产收益权, 转让合同金额440,000千元人民币, 本期确认租赁收入人民币19,193千元人民币(2018年1-6月: 人民币0元);
- 注25: 2018年1-6月, 本集团为海南绿巨人提供车辆设备租赁服务, 本期确认租赁收入人民币105千元。
- 注26: 2019年1-6月, 本集团向皖江租赁转让租赁资产收益权, 本期发生租赁费用人民币3,718千元(2018年1-6月: 人民币0元)。
- 注27: 2019年1-6月, 本集团向皖江租赁租入飞机, 本期发生租赁费用人民币1,550千元(2018年1-6月: 人民币0元)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁 (续)

注28: 2019年1-6月, 本集团向科航投资租入房屋, 本期发生租赁费用人民币2,868千元(2018年1-6月: 人民币2,755千元)。

(4) 关联方担保

本集团

接受关联方担保

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	注释	担保金额 人民币 1,000,000千	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
海航资本	注1	元	2016年3月17日	2020年9月15日	否
海航资本	注2	人民币 300,000千元	2018年1月30日	2019年7月30日	否
海航资本	注3	人民币 450,000千元	2018年4月27日	2020年4月27日	否
海航资本、海航集团 北方总部、长江租赁	注4	人民币 100,000千元	2019年6月5日	2020年6月4日	否
海航资本、长江租 赁、扬子江租赁	注5	人民币 25,000千元	2019年6月28日	2020年6月19日	否
海航资本、海航集团 北方总部、长江租赁	注6	人民币 260,000千元	2018年9月20日	2020年9月19日	否
长江租赁	注7	人民币 780,000千元	2017年4月12日	2020年4月11日	否
长江租赁	注8	人民币 500,000千元	2017年5月24日	2020年5月22日	否
海航资本	注9	人民币 599,032千元	2016年3月11日	2021年3月10日	否
海航资本	注10	人民币 85,000千元	2016年3月14日	2021年3月13日	否
BL Capital	注11	美元 17,500千元	2018年11月30 日	2020年7月27日	否
海航集团	注14	人民币300,000千元	2018年3月28日	2020年5月28日	否
海航资本	注15	人民币 70,000千元	2018年9月26日	2021年3月20日	否
长江租赁	注16	美元 26,937 千元	2019年3月22日	2027年12月20日	否
长江租赁	注17	美元 27,109 千元	2019年3月22日	2028年1月25日	否
长江租赁	注18	人民币 153,180 千元	2019年3月22日	2027年12月17日	否

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

本集团

接受关联方担保

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)(续)

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
		人民币 194,722 千元			否
长江租赁	注19	人民币 211,980 千元	2019年3月22日	2028年3月30日	否
长江租赁	注20	人民币 500,600 千元	2019年3月22日	2028年11月30日	否
长江租赁	注21	人民币 229,360 千元	2019年3月22日	2028年12月12日	否
长江租赁	注22	人民币	2019年3月22日	2029年5月24日	否
海航集团	注23	2,170,000 千元	2019年3月15日	2019年11月5日	否

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

本集团

接受关联方担保

2018年(经审计)

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
海航资本	注1	1,000,000 千元	2016年3月17日	2019年3月15日	否
海航资本	注2	300,000 千元	2018年1月30日	2019年7月30日	否
海航资本	注3	450,000 千元	2018年4月27日	2020年4月27日	否
海航资本、海航集团北方总部	注6	290,000 千元	2018年9月20日	2020年9月19日	否
长江租赁	注7	780,000 千元	2017年4月12日	2020年4月11日	否
长江租赁	注8	500,000 千元	2017年5月24日	2020年5月22日	否
海航资本	注9	648,741 千元	2016年3月11日	2021年3月10日	否
海航资本	注10	100,000 千元	2016年3月14日	2021年3月13日	否
BL Capital	注11	17,500 千元	2018年11月30日	2020年7月27日	否
海航资本、海航集团北方总部	注12	99,960 千元	2018年6月4日	2019年6月7日	是
海航资本、长江租赁、扬子江租赁	注13	55,400 千元	2018年6月27日	2019年6月20日	是
海航集团	注14	300,000 千元	2018年3月28日	2020年5月28日	否
海航资本	注15	70,000 千元	2018年9月26日	2021年3月20日	否

提供关联方担保

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
海航控股	注 23	2,170,000 千元	2019 年 3 月 15 日	2019 年 11 月 5 日	否

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

- 注 1: 2019 年 1-6 月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 1,000,000 千元 (2018 年度: 人民币 1,000,000 元)。
- 注 2: 2019 年 1-6 月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 300,000 千元 (2018 年度: 人民币 300,000 元)。
- 注 3: 2019 年 1-6 月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 450,000 千元 (2018 年度: 人民币 450,000 元)。
- 注 4: 2019 年 1-6 月, 海航资本为本公司提供连带责任保证担保、海航集团北方总部为本公司提供质押担保、长江租赁为本公司提供股权担保, 担保金额为人民币 100,000 千元。
- 注 5: 2019 年 1-6 月, 海航资本、长江租赁、扬子江租赁为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 25,000 千元。
- 注 6: 2019 年 1-6 月, 海航资本为本公司提供连带责任保证担保、海航集团北方总部为本公司提供质押担保、长江租赁为本公司提供股权担保, 担保金额为人民币 260,000 千元 (2018 年度: 人民币 290,000 元)。
- 注 7: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 780,000 千元 (2018 年度: 人民币 780,000 千元)。
- 注 8: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 500,000 千元 (2018 年度: 人民币 500,000 千元)。
- 注 9: 2019 年 1-6 月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 599,032 千元 (2018 年度: 人民币 648,741 千元)。
- 注 10: 2019 年 1-6 月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 85,000 千元 (2018 年度: 人民币 100,000 千元)。
- 注 11: 2019 年 1-6 月, BL Capital 为本集团之子公司香港渤海借款提供股票质押担保, 担保金额为美元 17,500 千元 (2018 年度: 美元 17,500 千元)。
- 注 12: 2018 年度, 海航资本、海航集团北方总部为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 99,960 千元。
- 注 13: 2018 年度, 海航资本、长江租赁、扬子江租赁为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 55,400 千元。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

注 14: 2019 年 1-6 月, 海航集团为本集团之子公司天津渤海借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 300,000 千元 (2018 年度: 人民币 300,000 千元)。

注 15: 2019 年 1-6 月, 海航资本为本集团之子公司横琴租赁借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 70,000 千元 (2018 年度: 人民币 70,000 千元)。

注 16: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本集团之子公司天津渤海借款提供连带责任保证担保, 担保金额为美元 26,937 千元。

注 17: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本集团之子公司天津渤海借款提供连带责任保证担保, 担保金额为美元 27,109 千元。

注 18: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本集团之子公司天津渤海借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 153,180 千元。

注 19: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本集团之子公司天津渤海借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 194,722 千元。

注 20: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本集团之子公司天津渤海借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 211,980 千元。

注 21: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本集团之子公司天津渤海借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 500,600 千元。

注 22: 2019 年 1-6 月, 长江租赁为本集团之子公司天津渤海借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 229,360 千元。

注 23: 2019 年 1-6 月, 本集团之子公司天津渤海为海航控股提供股权质押担保, 担保金额为人民币 2,170,000 千元。同时海航集团无条件为天津渤海上述担保提供反担保。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年1-6月(未经审计)

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
BL Capital	注 1	美元 24,524 千元	2019 年 1 月 18 日	不超过 12 个月
海航资本	注 2	人民币 1,025,668 千元	2019 年 1 月 18 日	不超过 12 个月
海航资本	注 3	人民币 47,145 千元	2019 年 5 月 16 日	不超过 12 个月

2018年1-6月(未经审计)

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
海航资本	注 4	人民币 1,635,000千元	2018 年 1 月 17 日	不超过 12 个月
BL Capital	注 5	美元 85,000千元	2018 年 1 月 5 日	不超过 12 个月
BL Capital	注 6	美元 3,000千元	2018 年 6 月 29 日	不超过 12 个月
海航资本香港	注 7	美元 500千元	2018 年 1 月 18 日	不超过 12 个月

注1: 2019年1-6月, 本集团从BL Capital拆入资金美元24,524千元, 年利率为0%, 截至2019年6月30日, 已偿还金额24,485千元美元。

注2: 2019年1-6月, 本集团从海航资本拆入资金人民币1,025,668千元, 年利率为0%, 截至2019年6月30日, 已全部偿还。

注3: 2019年1-6月, 本集团从海航资本拆入资金人民币47,145千元, 年利率为6%, 截至2019年6月30日, 已偿还46,145千元人民币。

注4: 2018年1-6月, 本集团从海航资本拆入资金人民币1,635,000千元, 年利率为5%, 截至2019年6月30日, 已全部偿还。

注5: 2018年1-6月, 本集团从BL Capital拆出资金美元85,000千元, 年利率为5%, 截至2019年6月30日止, 已全部偿还。

注6: 2018年1-6月, 本集团从BL Capital拆出资金美元3,000千元, 年利率为0%, 截至2019年6月30日止, 已全部偿还。

注7: 2018年1-6月, 本集团从海航资本香港拆出资金美元500千元, 年利率为5%, 截至2019年6月30日止, 已全部偿还。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 关联方资产转让

	注释	交易内容	截至2019年6月30日止六 个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六 个月期间 (未经审计)
浦航租赁	注1	转让租赁资 产收益权	人民币250,000千元	-
扬子江租赁	注2	转让租赁资 产收益权	人民币440,000千元	-
长江租赁	注3	转让租赁资 产收益权	人民币400,000千元	-

注1: 2019年1-6月, 浦航租赁向本集团之子公司天津渤海转让租赁资产收益权, 协议转让价格为人民币250,000千元(2018年1-6月: 无)。

注2: 2019年1-6月, 扬子江租赁向本集团之子公司天津渤海转让租赁资产收益权, 协议转让价格为人民币440,000千元(2018年1-6月: 无)。

注3: 2019年1-6月, 长江租赁向本集团之子公司天津渤海转让租赁资产收益权, 协议转让价格为人民币400,000千元(2018年1-6月: 无)。

(7) 其他关联交易

	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
董事费	214	214
关键管理人员薪酬	<u>2,939</u>	<u>3,345</u>
	<u>3,153</u>	<u>3,559</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

	2018年12月31日 (经审计)
持有待售资产	
海南航空学校	12,059
科航投资	356
浦发置业	423
长江租赁	587,175
纳金租赁	21,875
浦航租赁	<u>193,333</u>
	<u>815,221</u>
持有待售负债	
长江租赁	1,491
海南航空学校	<u>5</u>
	<u>1,496</u>

2018 年 12 月 31 日, 持有待售资产和持有待售负债余额为皖江租赁的余额, 2019 年 1 月 8 日, 本公司处置皖江租赁 35.87%的股权, 处置后本公司对皖江租赁的持股比例为 17.78%, 不再形成控制, 期末不再纳入合并范围, 故 2019 年 6 月 30 日持有待售资产和持有待售负债余额为 0。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收款项余额(续)

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
应收账款		
海航控股	738,286	205,385
天津航空	402,571	442,648
海航航空集团	191,836	-
天航金服	168,823	-
祥鹏航空	111,919	31,638
首都航空	103,461	49,992
大新华轮船	42,886	42,863
长江租赁	18,707	1,667
福州航空	11,836	-
海航科技	8,776	7,768
Aigle Azur	6,875	-
Jade	3,019	2,102
浦航租赁	2,333	1,333
扬子江租赁	2,333	1,333
御景湾酒店	1,134	963
湖北华宇仓储	359	872
CWT Integrated PVT Limited	<u>33</u>	<u>19</u>
	<u>1,815,187</u>	<u>788,583</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收款项余额 (续)

	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日(经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
天航金服	1,180	-	1,180	-
渤海国际信托	3,520	-	3,520	-
科航投资	1,433	30	1,097	-
BL Capital	900,000	24,829	900,000	-
北京一卡通	115	3	115	-
海航国际	-	-	78	-
	<u>906,248</u>	<u>24,862</u>	<u>905,990</u>	<u>-</u>
长期应收款				
长江租赁	1,572,860	24,505	1,065,000	-
舟山金海	661,947	23,115	661,951	-
金海智造	120,000	80,437	120,000	-
浦航租赁	255,667	2,815	-	-
大通建设	135,237	824	119,938	-
御景湾酒店	102,991	598	100,171	-
扬子江租赁	460,344	7,172	-	-
湖北华宇仓储	<u>190,709</u>	<u>2,780</u>	<u>206,851</u>	<u>-</u>
	<u>3,499,755</u>	<u>142,246</u>	<u>2,273,911</u>	<u>-</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

7. 关联方预收及应付款项余额

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
短期借款		
海航资本	1,000	549,600
BL Capital	<u>268</u>	<u>3,850</u>
	<u>1,268</u>	<u>553,450</u>
预收款项		
舟山金海	7,277	7,097
首都航空	-	10,409
天津航空	-	3,121
祥鹏航空	-	10,234
海航控股	-	42,367
海航航空集团	-	15,401
天航金服	<u>-</u>	<u>40,080</u>
	<u>7,277</u>	<u>128,709</u>
应付账款		
CWT Integrated Pvt Limited	<u>65</u>	<u>15</u>
	<u>65</u>	<u>15</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易 (续)

7. 关联方预收及应付款项余额 (续)

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
其他应付款		
天航金服	42,250	42,250
渤海国际信托	12,234	835
皖江租赁	3,472	-
天津航空	3,308	3,302
金鹏航空	2,750	2,745
汇通水电	1,663	1,663
科航投资	1,061	-
海航资本	151	-
燕山投资	-	463,005
易航科技	-	278
	<u>66,889</u>	<u>514,078</u>
长期应付款		
湖北华宇仓储	18,000	18,000
皖江租赁	289,006	-
金海智造	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
	<u>310,006</u>	<u>21,000</u>
	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
长期借款		
渤海国际信托	<u>252,000</u>	<u>252,000</u>
其他非流动负债		
海航控股	447,490	367,301
天航金服	247,242	246,828
海航航空集团	127,920	74,574
祥鹏航空	111,819	101,283
首都航空	101,435	115,505
Aigle Azur	62,977	49,122
天津航空	122,339	122,279
福州航空	7,425	7,412
长江租赁	<u>6,475</u>	<u>6,464</u>
	<u>1,235,122</u>	<u>1,090,768</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年6月30日 (未经审计)
资本承诺(注1)	153,528,920	139,581,377

注1: 截至2019年6月30日, 本集团计划购买393架飞机, 合同金额共计美元22,249,395千元(约合人民币152,957,923千元), 预计于2019年7月开始交付; 购买集装箱及其他固定资产, 合同金额共计美元83,058千元(约合人民币570,997千元)。

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, 以及英国政府在 2017 年启动的“反混合错配条例”, 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, 从而影响到未来的财务状况。在集团范围内, 对于所得税拨备的确认要求重大会计判断和估计。集团依据现有信息和最佳判断和估计确认所得税拨备。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 7 月 5 日, 渤海租赁召开 2019 年第二次临时董事会, 审议通过了《关于授权公司子公司内部股权结构调整的议案》, 拟通过渤海租赁子公司 Global Aviation Leasing Co., Ltd (以下简称“GAL”) 新设全资子公司 Global Aircraft Leasing Co., Ltd (以下简称“GALC”), 而后, GAL 将其持有的 Avolon Holdings Limited (以下简称“Avolon”) 70%股权以增资方式注入 GALC。注入完成后, GAL 持有 GALC 100%股权, GALC 持有 Avolon 70%股权。截至本财务报告披露日, 公司已完成了 GALC 的设立及内部股权结构调整工作。

2019 年 7 月 31 日, 渤海租赁发布《2019 年度非公开发行优先股股票预案》, 本次非公开发行优先股的种类为附单次跳息安排的固定股息率、不累积、不参与、不设回售条款、不可转换的优先股。本次优先股将采取向不超过 200 名的符合《优先股试点管理办法》和其他法律法规规定的合格投资者非公开发行的方式, 拟发行的优先股数量不超过 5,000 万股(含 5,000 万股), 募集资金总额不超过 500,000 万元(含 500,000 万元)。

2019 年 7 月 31 日(纽约时间), GALC 与 Wilmington Savings Fund Society, FSB (以下简称“Wilmington Fund”) 及相关方签署了《INDENTURE》(票据融资协议), Wilmington Fund 作为受托人, GALC 作为票据发行人共发行了 15.5 亿美元的票据(Senior PIK Toggle Notes), 发行利率为 6.5%, 每半年付息一次, 票据到期日为 2024 年 9 月 15 日。票据存续期间, GALC 有权选择在上述票据融资协议项下增发新票据用于支付应支付的票据利息, 如选择以增发票据方式支付利息, 则票据利率上调为 7.25%。上述票据募集资金主要用于偿还公司境外子公司有息负债及企业一般用途。

十三、 其他重要事项

1. 企业年金计划

本公司、天津渤海的企业年金均统一交由海航集团进行管理, 海航集团企业年金理事会作为受托人, 工商银行海南省分行作为托管人, 由第三方基金公司、交易所等对年金进行投资管理, 形成的投资运营收益、企业缴费和参加员工的个人缴费作为企业年金基金。缴纳基数为员工本人上年度12月份工资标准, 缴费比例为公司及个人各负担8.33%。本公司、天津渤海的当期未发生年金缴费金额(2018年1-6月: 人民币198千元), 期末无应付未付金额(2018年6月30日: 无)。

2. 分部报告

经营分部

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

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

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

经营分部间的转移定价, 参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十三、其他重要事项 (续)

2. 分部报告 (续)

2019 年 1-6 月(未经审计)

	融资租赁	经营租赁	其他	抵销	合计
对外交易收入	401,255	18,521,839	3,066	-	18,926,160
利息收入	24,696	111,431	680	(13,296)	123,511
利息费用	51,182	3,639,501	849,951	(13,296)	4,527,338
资产减值损失	-	153,760	-	-	153,760
信用减值损失	19,196	76,686	269	-	96,151
折旧和摊销费用	14,884	4,591,713	385	-	4,606,982
所得税费用	329,635	166,599	-	-	496,234
利润总额	1,308,083	2,767,771	(636,142)	(325,922)	3,113,790
资产总额	45,250,222	248,541,523	118,349,137	(147,632,528)	264,508,354
负债总额	21,592,660	183,388,232	25,487,536	(20,515,610)	209,952,818

2018 年 1-6 月(未经审计)

	融资租赁	经营租赁	其他	抵销	合计
对外交易收入	1,709,445	18,157,794	3,066	-	19,870,305
内部交易收入	7,208	-	-	(7,208)	-
利息收入	84,058	127,473	72,460	(86,991)	197,000
利息费用	213,800	3,256,521	1,139,654	(60,960)	4,549,015
资产减值损失	307,935	75,774	-	-	383,709
折旧和摊销费用	42,096	4,404,565	389	-	4,447,050
所得税费用	11,797	227,231	-	-	239,028
利润总额	238,007	2,894,069	372,218	(1,870,304)	1,633,990
资产总额	81,323,413	239,591,304	99,225,371	(127,896,857)	292,243,231
负债总额	51,443,816	179,534,925	46,624,758	(22,396,647)	255,206,852

分部间交易收入在合并时进行了抵销。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十三、其他重要事项 (续)

2. 分部报告 (续)

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
融资租赁收入	462,624	1,892,921
经营租赁收入	11,411,445	11,057,139
集装箱销售收入	300,640	382,684
飞机销售收入	6,587,309	6,400,876
其他	<u>164,142</u>	<u>136,685</u>
	<u>18,926,160</u>	<u>19,870,305</u>

地理信息

对外交易收入	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
中国大陆	2,285,230	3,446,230
其他国家或地区	<u>16,640,930</u>	<u>16,424,075</u>
	<u>18,926,160</u>	<u>19,870,305</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额	截至2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
中国大陆	17,194,525	16,339,385
其他国家或地区	<u>185,969,499</u>	<u>190,534,110</u>
	<u>203,164,024</u>	<u>206,873,495</u>

非流动资产归属于该资产所处区域, 不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2019年1-6月, 营业收入人民币1,112,519千元(2018年1-6月: 人民币3,541,241千元)来自于Avolon对某一单个客户的收入, 占本集团收入约6%(2018年1-6月: 15%)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十三、其他重要事项 (续)

3. 租赁

作为出租人:

融资租赁:

于 2019 年 6 月 30 日, 未实现融资收益的余额为人民币 3,513,720 元 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 3,831,687 千元), 采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

根据与承租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁收款额如下:

剩余租赁期	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	4,312,638	3,812,684
1至2年以内(含2年)	2,441,438	2,395,472
2至3年以内(含3年)	1,914,400	2,353,631
3年以上	<u>5,368,380</u>	<u>6,530,240</u>
	<u>14,036,856</u>	<u>15,092,027</u>

经营租赁:

根据与承租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁收款额如下:

剩余租赁期	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	19,602,880	19,568,153
1至2年以内(含2年)	17,686,416	17,767,519
2至3年以内(含3年)	15,724,977	15,766,696
3年以上	<u>69,631,823</u>	<u>66,951,499</u>
	<u>122,646,096</u>	<u>120,053,867</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十三、其他重要事项 (续)

3. 租赁 (续)

作为承租人:

重大经营租赁:

根据与出租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	41,756	36,657
1至2年以内(含2年)	54,643	39,293
2至3年以内(含3年)	59,411	40,864
3年以上	<u>874,498</u>	<u>893,565</u>
	<u>1,030,308</u>	<u>1,010,379</u>

4. 比较数据

若干比较数据已经重分类重述, 以符合本期间的列报口径。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
应收利息	-	286,952
应收股利	-	660,000
其他应收款	<u>10,997,788</u>	<u>8,965,414</u>
	<u>10,997,788</u>	<u>9,912,366</u>

应收利息

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
资金拆借、委托贷款及银行定存利息	<u>-</u>	<u>286,952</u>

应收股利

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
天津渤海	<u>-</u>	<u>660,000</u>

其他应收款

其他应收款的账龄情况如下:

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
1年以内	10,982,798	8,948,518
1-2年	3,012	16,896
2-3年	<u>12,800</u>	<u>-</u>
减: 其他应收款坏账准备	(<u>822</u>)	<u>-</u>
	<u>10,997,788</u>	<u>8,965,414</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款 (续)

其他应收款 (续)

于2019年6月30日(未经审计), 重要其他应收款余额如下:

	年末金额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄
天津渤海	<u>10,968,826</u>	<u>99.74%</u>	内部往来款	1 年以内

于2018年12月31日(经审计), 重要其他应收款余额如下:

	年末金额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄
天津渤海	<u>8,729,942</u>	<u>97.00%</u>	内部往来款	1 年以内

2. 持有待售资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
拟出售的证券	<u>—</u>	<u>303,705</u>

3. 长期股权投资

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
长期股权投资		
按成本法核算的股权投资		
- 子公司	22,350,504	22,350,504
按权益法核算的股权投资		
- 联营企业	<u>2,470,348</u>	<u>2,435,551</u>
	<u>24,820,852</u>	<u>24,786,055</u>

本公司于2019年6月30日的长期股权投资为对子公司天津渤海、联营企业渤海人寿的投资。本年不存在重大的由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值, 并且不存在这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况, 故不需要计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资的变现由于长期借款及短期借款对子公司天津渤海、联营企业渤海人寿投资的股权质押存在限制, 请参考附注五、21及30。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续)

(i) 按成本法核算的股权投资:

被投资企业 名称:	被投资 企业 经营期限	2019年 6月30日的 注册资本/股本 人民币	2019年 6月30日 所占权益	实际投入金额		
				2019年 1月1日	本期 成本变动	2019年 6月30日 (未经审计)
天津渤海	50年	22,100,850千元	100%	<u>22,350,504</u>	<u>-</u>	<u>22,350,504</u>

被投资企业 名称:	被投资 企业 经营期限	2018年 12月31日的 注册资本/股本 人民币	2018年 12月31日 所占权益	实际投入金额		
				2018年 1月1日	本年 成本变动	2018年 12月31日 (经审计)
天津渤海	50年	22,100,850千元	100%	<u>22,350,504</u>	<u>-</u>	<u>22,350,504</u>

(ii) 按权益法核算的股权投资:

被投资企业 名称:	被投资企业 经营期限	2019年 6月30日的 注册资本/股本 人民币	2019年 6月30日 所占权益	2019年 1月1日	本期变动	2019年 6月30日 (未经审计)
渤海人寿	50年	13,000,000千元	20%	<u>2,435,551</u>	<u>34,797</u>	<u>2,470,348</u>

被投资企业 名称:	被投资企业 经营期限	2018年 12月31日的 注册资本/股本 人民币	2018年 12月31日 所占权益	2018年 1月1日	本年变动	2018年 12月31日 (经审计)
渤海人寿	50年	13,000,000千元	20%	<u>2,646,638</u>	<u>(211,087)</u>	<u>2,435,551</u>

4. 营业收入

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
托管费收入	<u>3,066</u>	<u>3,066</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释 (续)

5. 财务费用

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
利息支出	324,219	364,623
减: 利息收入	236	72,423
汇兑净损失/(收益)额	3,419	(246)
金融机构手续费	<u>32</u>	<u>78</u>
	<u>327,434</u>	<u>292,032</u>

6. 投资收益

	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
渤海人寿股权投资损失	(82,784)	(63,402)
套期工具及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等在持有期间及处置取得的投资收益	<u>326,980</u>	<u>-</u>
	<u>244,196</u>	<u>(63,402)</u>

7. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
北京一卡通	注1	236	263
安途旅行	注2	4	37
渤海人寿	注3	44	61
海航商务	注4	1	52
易航科技	注5	296	-
海航信息	注6	1	-
北京优联	注7	20	-
北京鲲鹏	注8	<u>177</u>	<u>-</u>
		<u>779</u>	<u>413</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释 (续)

7. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(1) 关联方商品和劳务交易 (续)

注1: 2019年1-6月, 北京一卡通为本公司提供物业及有偿服务, 以协议价向本公司收取物业及会议服务费人民币236千元(2018年1-6月: 人民币263千元)。

注2: 2019年1-6月, 安途旅行为本公司提供商旅服务, 以协议价向本公司收取科技信息服务费人民币4千元(2018年1-6月: 人民币37千元)。

注3: 2019年1-6月, 渤海人寿为本公司提供保险服务, 以协议价向本公司收取财务保险服务费人民币44千元(2018年1-6月: 人民币61千元)。

注4: 2019年1-6月, 海航商务为本公司提供科技信息相关服务, 以协议价向本公司收取科技信息服务费人民币1千元(2018年1-6月: 人民币52千元)。

注5: 2019年1-6月, 易航科技为本公司提供科技信息相关服务收取人民币296千元。

注6: 2019年1-6月, 海航信息为本公司提供电信增值服务相关服务, 以协议价向本公司收取电信增值服务费人民币1千元。

注7: 2019年1-6月, 北京优联为本公司提供2019年体检相关服务, 以协议价向本公司收取2019年体检费人民币20千元。

注8: 2019年1-6月, 北京鲲鹏为本公司提供技术服务, 以协议价向本公司收取技术服务费收取人民币177千元。

(2) 关联方资产托管和承包

2019年1-6月(未经审计)

	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21日	2020年5月20日	1,180
浦航租赁	注2	托管经营	2015年5月21日	2020年5月20日	943
扬子江租赁	注3	托管经营	2015年5月21日	2020年5月20日	943

2018年1-6月(未经审计)

	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21日	2019年5月20日	1,180
浦航租赁	注2	托管经营	2015年5月21日	2019年5月20日	943
扬子江租赁	注3	托管经营	2015年5月21日	2019年5月20日	943

注1: 2019年1-6月, 本公司按协议价为长江租赁提供托管经营服务, 此次交易所获得的收入为人民币1,180千元(2018年1-6月: 人民币1,180千元)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释 (续)

7. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(2) 关联方资产托管和承包 (续)

注2: 2019年1-6月, 本公司按协议价为浦航租赁提供托管经营服务, 此次交易所获得的收入为人民币943千元(2018年1-6月: 人民币943千元)。

注3: 2019年1-6月, 本公司按协议价为扬子江租赁提供托管经营服务, 此次交易所获得的收入为人民币943千元(2018年1-6月: 人民币943千元)。

(3) 关联方租赁

作为承租人

经营租赁出租方	注释	租赁资产 类型	截至2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
			租赁费	租赁费
科航投资	注1	房屋	<u>2,122</u>	<u>2,122</u>

注1: 2019年1-6月, 本公司向科航投资租入房屋, 根据租赁合同发生租赁费用人民币2,122千元(2018年1-6月: 人民币2,122千元)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释 (续)

7. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

提供担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航资本	注1	人民币1,000,000千元	2016年3月17日	2020年9月15日	否
海航资本	注2	人民币300,000千元	2018年1月30日	2019年7月30日	否
海航资本	注3	人民币450,000千元	2018年4月27日	2020年4月27日	否
海航资本、海航集团北方总部	注4	人民币100,000千元	2019年6月5日	2020年6月4日	否
海航资本、长江租赁、扬子江租赁	注5	人民币25,000千元	2019年6月28日	2020年6月19日	否
海航资本、海航集团北方总部	注6	人民币260,000千元	2018年9月20日	2020年9月19日	否
长江租赁	注7	人民币780,000千元	2017年4月12日	2020年4月11日	否
长江租赁	注8	人民币500,000千元	2017年5月24日	2020年5月22日	否
海航资本	注9	人民币599,032千元	2016年3月11日	2021年3月10日	否
海航资本	注10	人民币85,000千元	2016年3月14日	2021年3月13日	否

2018 年(经审计)

提供担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航资本	注1	人民币1,000,000千元	2016年3月17日	2020年9月15日	否
海航资本	注2	人民币300,000千元	2018年1月30日	2019年7月30日	否
海航资本	注3	人民币450,000千元	2018年4月27日	2020年4月27日	否
海航资本、海航集团北方总部	注4	人民币99,960千元	2018年6月4日	2019年6月7日	是
海航资本、长江租赁、扬子江租赁	注5	人民币55,400千元	2018年6月27日	2019年6月20日	是
海航资本、海航集团北方总部	注6	人民币290,000千元	2018年9月20日	2020年9月19日	否
长江租赁	注7	人民币780,000千元	2017年4月12日	2020年4月11日	否
长江租赁	注8	人民币500,000千元	2017年5月24日	2020年5月22日	否
海航资本	注9	人民币648,741千元	2016年3月11日	2021年3月10日	否
海航资本	注10	人民币100,000千元	2016年3月14日	2021年3月13日	否

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释 (续)

7. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

接受关联方担保 (续)

- 注1: 2019年1-6月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币1,000,000千元(2018年度: 人民币1,000,000千元)。
- 注2: 2019年1-6月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币300,000千元(2018年度: 人民币300,000千元)。
- 注3: 2019年1-6月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币450,000千元(2018年度: 人民币450,000千元)。
- 注4: 2019年1-6月, 海航资本、海航集团北方总部为本公司借款提供连带责任保证担保、海航集团北方总部为本公司借款提供质押担保, 担保金额共计人民币100,000千元(2018年度: 人民币99,960千元)。
- 注5: 2019年1-6月, 海航资本、长江租赁、扬子江租赁、为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币25,000千元(2018年度: 人民币55,400千元)。
- 注6: 2019年1-6月, 海航资本、海航集团北方总部为本公司借款提供连带责任保证担保、海航集团北方总部为本公司借款提供股权质押担保, 担保金额共计人民币260,000千元(2018年度: 人民币290,000千元)。
- 注7: 2019年1-6月, 长江租赁为本公司提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币780,000千元(2018年度: 人民币780,000千元)。
- 注8: 2019年1-6月, 长江租赁为本公司提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币500,000千元(2018年度: 人民币500,000千元)。
- 注9: 2019年1-6月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币599,032千元(2018年度: 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币648,741千元)。
- 注10: 2019年1-6月, 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币85,000千元(2018年度: 海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币100,000千元)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释 (续)

7. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

为关联方提供担保

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

被担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
GSCL	注1	美元230,000千元	2015年1月14日	2020年7月14日	否
天津渤海	注2	人民币700,000千元	2016年3月17日	2020年9月15日	否
天津渤海	注3	人民币1,800,000千元	2016年8月4日	2019年12月2日	否
天津渤海	注4	人民币180,000千元	2018年9月26日	2022年9月25日	否
天津渤海	注5	人民币92,025千元	2018年10月15日	2027/3/1或《股份转让协议》终止	否
天津渤海	注6	人民币170,000千元	2018年10月15日	2022/4/11或《股份转让协议》终止	否
天津渤海	注7	人民币25,000千元	2018年10月15日	2020/3/20或《股份转让协议》终止	否
天津渤海	注8	人民币200,000千元	2018年9月29日	2019年10月8日	否
天津渤海	注9	人民币450,000千元	2018年12月19日	2019年12月18日	否
国际航空租赁	注13	美元800,000千元	2018年3月22日	2023年3月22日	否

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、 公司财务报表主要项目注释 (续)

7. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

为关联方提供担保

2018 年(经审计)

被担保方	注释	担保金额 美元	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
GSCCL	注1	267,500千元	2015年1月14日	2020年7月14日	否
天津渤海	注2	人民币700,000千元	2016年3月17日	2020年9月15日	否
天津渤海	注3	人民币1,800,000千元	2016年8月4日	2019年12月2日	否
天津渤海	注4	人民币180,000千元	2018年9月26日	2022年9月25日	否
天津渤海	注5	人民币94,901千元	2018年10月15日	2027年3月1日或《股份转让协议》终止	否
天津渤海	注6	人民币255,000千元	2018年10月15日	2022年4月11日或《股份转让协议》终止	否
天津渤海	注7	人民币50,000千元	2018年10月15日	2020年3月20日或《股份转让协议》终止	否
天津渤海	注8	人民币200,000千元	2018年9月29日	2019年10月8日	否
天津渤海	注9	人民币450,000千元	2018年12月19日	2019年12月18日	否
天津渤海	注10	人民币345,000千元	2017年11月30日	2019年1月31日	是
天津渤海	注11	人民币1,490,935千元	2018年10月15日	股权交割日或《股份转让协议》终止	是
国际航空租赁	注12	美元300,000千元	2018年9月7日	2019年6月3日	是
国际航空租赁	注13	美元800,000千元	2018年3月22日	2023年3月22日	否

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、 公司财务报表主要项目注释 (续)

7. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

为关联方提供担保(续)

- 注1: 2019年1-6月, 本公司无偿为GSCL的借款提供担保, 担保金额为美元230,000千元(2018年: 美元267,500元)。
- 注2: 2019年1-6月, 本公司无偿为天津渤海的借款提供担保, 担保金额为人民币700,000元(2018年: 人民币700,000元)。
- 注3: 2019年1-6月, 本公司无偿为天津渤海的借款提供担保, 担保金额为人民币1,800,000千元(2018年度: 人民币1,800,000千元)。
- 注4: 2019年1-6月, 本公司无偿为天津渤海的借款提供担保, 担保金额为人民币180,000千元(2018年度: 人民币180,000千元)。
- 注5: 2019年1-6月, 本公司无偿为就天津渤海向租赁权益受让人皖江租赁支付租赁收益提供担保, 担保金额为人民币92,025千元(2018年度: 人民币94,901千元)。
- 注6: 2019年1-6月, 本公司无偿为就天津渤海向租赁权益受让人皖江租赁支付租赁收益提供担保, 担保金额为人民币170,000千元(2018年度: 人民币255,000千元)。
- 注7: 2019年1-6月, 本公司无偿为就天津渤海向租赁权益受让人皖江租赁支付租赁收益提供担保, 担保金额为人民币25,000千元(2018年度: 人民币50,000千元)。
- 注8: 2019年1-6月, 本公司无偿为天津渤海的长期应付款提供担保, 担保金额为人民币200,000千元(2018年度: 人民币200,000千元)。
- 注9: 2019年1-6月, 本公司无偿为天津渤海的借款提供担保, 担保金额为人民币450,000千元(2018年度: 人民币450,000千元)。
- 注10: 2018年, 本公司无偿为天津渤海的借款提供担保, 担保金额为人民币345,000千元。
- 注11: 2018年, 本公司无偿为就《股权转让协议》项下天津渤海对交控集团支付的首期及第二期股权转让款在保证期间的安全、合规使用及款项返还(如需)提供担保, 担保金额为人民币1,490,935千元。
- 注12: 2018年, 本公司无偿为国际航空租赁的借款提供担保, 担保金额为美元300,000千元。
- 注13: 2019年, 本公司无偿为国际航空租赁的借款提供担保, 担保金额为美元800,000千元(2018年度: 美元800,000千元)。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十四、 公司财务报表主要项目注释 (续)

7. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(5) 委托贷款

		金额	起始日	到期日
天津渤海	注 1	2,030,000	2013年10月16日	2018年8月10日
天津渤海	注 1	1,470,000	2014年2月18日	2018年8月10日

注1: 自2013年, 本公司向天津渤海提供金额分别为人民币2,030,000千元和人民币1,470,000千元的委托贷款, 年利率均为6.4%。截至2018年12月31日, 天津渤海已累计偿还委托贷款人民币3,500,000千元。

8. 本公司与关联方的往来款项余额

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)		2018 年 12 月 31 日 (经审计)	
应收账款	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长江租赁	2,917	-	1,667	-
浦航租赁	2,333	-	1,333	-
扬子江租赁	<u>2,333</u>	<u>-</u>	<u>1,333</u>	<u>-</u>
	<u>7,583</u>	<u>-</u>	<u>4,333</u>	<u>-</u>
其他应收款				
北京一卡通	115	3	115	-
科航投资	1,096	30	1,096	-
天津渤海	10,968,826	-	9,676,894	-
香港渤海	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>215,448</u>	<u>-</u>
	<u>10,970,037</u>	<u>33</u>	<u>9,893,553</u>	<u>-</u>
其他应付款				
汇通水电	1,663		1,663	
科航投资	1,061		-	
易航科技	-		278	
香港航空租赁	6		6	
GSCL	1,485		2,708	
香港渤海	<u>875,480</u>		<u>-</u>	
	<u>879,695</u>		<u>4,655</u>	

渤海租赁股份有限公司
财务报表补充资料
(除特别注明外，金额为人民币千元)

一、非经常性损益明细表

截至2019年6月30日
止六个月期间
(未经审计)

非流动资产处置收益	905,076
计入当期损益的政府补助(附注五、46)	61,125
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	303,296
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,010
营业外收入和支出	(2,521)
受托经营取得的托管费收入	3,066
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
所得税影响数	(316,562)
少数股东权益影响数(税后)	6,133
	<u>971,623</u>

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

二、净资产收益率和每股收益

截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.2921
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	2.28	0.1350
截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.2085
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	3.51	0.1902

本集团无稀释性潜在普通股。

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