

2015年海航机场集团有限公司

公司债券

**2015年年度报告**

## 重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其承担相应的法律责任。

本公司2015年年度财务报告经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本次债券之前，应认真考虑下述各项可能对本次债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等相关章节内容。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”章节没有重大变化。

### 一、利率风险

受国民经济总体运行状况、经济周期和国家宏观经济政策的影响，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券为固定利率，且存续期限较长，可能跨越一个以上的利率波动周期，在本期债券的存续期限内，市场利率的波动可能导致本期债券的实际投资收益水平存在一定的不确定性。

### 二、偿付风险

在本期债券存续期内，如果市场环境等不可控制因素发生变化，发行人可能不能从预期的还款来源获得足够资金，可能会对本期债券到期时的按期偿付造成一定的影响。

### 三、流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，公司债券的投资者可能面临由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的公司债券所带来的流动性风险。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
一、利率风险.....	3
二、偿付风险.....	3
三、流动性风险.....	3
第一节公司及相关中介机构简介.....	8
一、发行人.....	8
二、主承销商.....	8
三、会计师事务所.....	10
四、跟踪评级机构.....	10
五、债权代理人/监管银行.....	11
第二节公司债券事项.....	12
一、2015 年海航机场集团有限公司公司债券基本情况.....	12
二、公司债券兑付兑息情况.....	14
三、公司债券发行人和投资者选择权条款执行情况.....	14
四、募集资金使用情况.....	14
五、评级机构跟踪评级情况.....	15
六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	15
七、公司债券持有人会议召开情况.....	15
八、公司债券受托管理人履职情况.....	15
第三节公司财务和资产情况.....	17
一、主要财务会计信息.....	17
二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见.....	17
三、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	17
四、对外担保情况.....	18
五、银行授信情况.....	19
第四节公司业务和治理情况.....	21
一、报告期内公司从事的主要业务.....	21
二、报告期内的主要经营情况.....	21
三、公司未来发展.....	23
四、公司严重违约事项、控股股东独立性等情况说明.....	23
五、公司治理、内部控制情况说明.....	23
第五节重大事项.....	25
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....	25
二、报告期内公司破产重整事项.....	25
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况.....	25
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董	

事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况.....	25
五、报告期内其他重大事项.....	25
<b>第六节财务报告.....</b>	<b>27</b>
附件：财务报告.....	29

## 释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

海航机场集团/发行人/公司	指	海航机场集团有限公司，原名海南海航机场管理有限责任公司，2008 年 9 月更为现名
海航集团	指	海航集团有限公司
海航基础	指	海航基础产业集团有限公司
新华联航	指	新华联航临空产业投资开发有限公司
武汉海航蓝海	指	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司
三亚凤凰机场	指	三亚凤凰国际机场有限责任公司
海航机场控股	指	海航机场控股（集团）有限公司，原名海航机场集团有限公司，2007 年 4 月更为现名
本期债券	指	总额为人民币 8 亿元的 2015 年海航机场集团有限公司公司债券
《募集说明书》	指	发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2015 年海航机场集团有限公司公司债券募集说明书》
《募集说明书摘要》	指	发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2015 年海航机场集团有限公司公司债券募集说明书摘要》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
主承销商/簿记管理人/国都证券	指	国都证券有限责任公司
簿记建档	指	由发行人与簿记管理人确定本期债券的票面利率簿记建档区间，投资者直接向簿记管理人发出申购订单，簿记管理人负责记录申购订单，最终由发行人与簿记管理人根据申购情况确定本期债券的最终发行利率的过程
承销团	指	主承销商为本次债券发行组织的，由主承销商、副主承销商和分销商组成的承销团
债券托管机构/债券登记机构	指	中央国债登记结算有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司
中国证券登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
上交所	指	上海证券交易所
债权代理人/监管银行	指	平安银行股份有限公司海口分行
《账户及资金监管协议》	指	《2015 年海航机场集团有限公司公司债券账户及资

		金监管协议》
《债权代理协议》	指	《2015 年海航机场集团有限公司公司债券债权代理协议》
《债券持有人会议规则》	指	《2015 年海航机场集团有限公司公司债券持有人会议规则》
债券持有人	指	持有 2015 年海航机场集团有限公司公司债券的投资者
公司法 元	指	《中华人民共和国公司法》 人民币元
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府定节假日或休息日 (不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日)
工作日	指	北京市的商业银行对公营业日 (不包括法定及政府定节假日或休息日)

本报告中，部分合计数与各分项数值直接相加之和在尾数上可能略有差异，该等差异系因四舍五入所致。

## 第一节公司及相关中介机构简介

### 一、发行人

(一) 中文名称：海航机场集团有限公司

(二) 法定代表人：梁军

(三) 公司地址：

注册地址：海南省海口市海秀路29号海航发展大厦

办公地址：海南省海口市国兴大道7号海航大厦21楼

邮政编码：570203

(四) 信息披露事务负责人：

姓名：张家曙

联系地址：海南省海口市国兴大道7号海航大厦21楼

联系电话：0898-68876917

传真：0898-66739644

电子信箱：jiash\_zhang@hnair.com

(五) 年度报告查询地址：

查询网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)和[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)

发行人：浙江省诸暨市暨阳街道滨江南路11号

主承销商：陕西省西安市东新街232号陕西信托大厦2层

(六) 报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况：

报告期内，本公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员没有发生变更。

### 二、主承销商

### （一）主承销商

名称：国都证券股份有限公司

住所：北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9、10层

法定代表人：王少华

联系人：张文泉、王亮、陈惠茹

联系地址：北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层

联系电话：010—84183340

传真：010—84183221

邮政编码：100007

### （二）分销商

#### 1、开源证券股份有限公司

住所：陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层

法定代表人：李刚

联系人：王俊尧

联系地址：陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层

联系电话：029-81887069

传真：029-81887059

邮政编码：710065

#### 2、中国民族证券有限责任公司

住所：北京市朝阳区北四环中路27号院5号楼

法定代表人：赵大建

联系人：宋小坤

联系地址：北京市朝阳区北四环中路27号盘古大观A座41

联系电话：010-59355630

传真：010-56437017

邮政编码：100101

(三) 发行人承销顾问

名称：国都景瑞投资有限公司

住所：北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街31号205室

法定代表人：常喆

联系人：任娜

联系地址：北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦八层

联系电话：010-84183293

传真：010-84183234

邮政编码：100007

### 三、会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室

签字会计师：姚庚春、刘星

联系人：刘星

联系电话：010-88000092

### 四、跟踪评级机构

名称：东方金诚国际信用评估有限公司

住所：北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座7层

法定代表人：罗光

联系人：赵闽洋、陈小虎

联系地址：北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座7层

联系电话：010-62299800

传真：010-65660988

邮政编码：100088

## 五、债权代理人/监管银行

名称：平安银行股份有限公司海口分行

住所：海口市金龙路 22 号深发展大厦

负责人：蒋明光

联系人：刘颖

联系地址：海口市金龙路 22 号深发展大厦 2 楼

联系电话：0898-88693218

传真：0898-88987915

邮政编码：570203

## 第二节公司债券事项

### 一、2015年海航机场集团有限公司公司债券基本情况

(一) 发行人：海航机场集团有限公司。

(二) 债券名称：2015年海航机场集团有限公司公司债券（银行间：代码1580287/简称“15海航机场债”；上交所：代码127315/简称“15机场债”）。

(三) 发行总额：人民币8亿元。

(四) 债券期限：本期债券为7年期，附第5年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

(五) 债券利率：本期债券为固定利率债券，单利按年计息，本期债券票面年利率为Shibor基准利率加上基本利差，Shibor基准利率为簿记建档日前五个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（[www.shibor.org](http://www.shibor.org)）上公布的一年期Shibor（1Y）利率的算术平均数，基准利率四舍五入保留两位小数。

本期债券的最终基本利差和最终票面年利率将根据簿记建档结果确定，并报国家发改委备案。本期债券采用单利按年计息，不计复利。本期债券附设发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，即在本期债券存续期第5年末，发行人可选择在原债券票面年利率基础上上调或下调0-300个基点，在债券存续期后2年固定不变；投资者有权选择将持有的本期债券按部分或全部回售给发行人。

(六) 发行人调整票面利率选择权：发行人有权决定在本期债券存续期的第5年末上调或下调本期债券后2年的票面利率，上调或下调幅度为0至300个基点（含本数），其中一个基点为0.01%。

(七) 发行人调整票面利率公告日期：发行人将于本期债券第5个计息年度付息日前的第10个工作日刊登关于是否上调或下调本期债券票面利率以及上调或下调幅度的公告。

(八) 投资者回售选择权：发行人刊登关于是否上调或下调本期债券票面利

率及上调或下调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券第5个计息年度的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。

（九）投资者回售登记期：投资者选择将持有的本期债券全部或部分回售给发行人的，须于发行人上调或下调票面利率公告日期起5个工作日内进行登记；若投资者未做登记，则视为继续持有债券并接受发行人对利率的调整。

（十）发行价格：本期债券面值100元，平价发行。1,000元为一个认购单位，认购金额必须是1,000元的整数倍且不少于1,000元。

（十一）债券形式及托管方式：实名制记账式债券，投资者认购的本期债券在托管机构开立的托管账户中托管记载。

（十二）发行方式及对象：本期债券以簿记建档、集中配售的方式，通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行和通过上海证券交易所向机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）协议发行。在承销团成员设置的发行网点发行对象为在中央国债登记公司开户的中国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）；在上海证券交易所市场的发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或A股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

（十三）发行期限：5个工作日，自发行日起至2015年12月9日止。

（十四）簿记建档日：本期债券的簿记建档日为2015年12月2日。

（十五）发行日：本期债券发行期限的第1日，即2015年12月3日。

（十六）起息日：自发行日开始计息，本期债券存续期限内每年的12月3日为该计息年度的起息日（如遇法定节假日或休息日顺延至其后的第1个工作日）。

（十七）计息期限：自2015年12月3日至2022年12月2日止，逾期部分不另计利息。若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的计息期限为自2015年12月3日至2020年12月2日。

（十八）付息安排：本期债券存续期内每年的12月3日为上一计息年度的付

息日（如遇国家法定节假日顺延至其后的第1个工作日）。

（十九）还本付息方式：每年付息一次，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

（二十）付息日：本期债券存续期每年的12月3日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

（二十一）兑付日：本期债券兑付日为2022年的12月3日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）；如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为2020年12月3日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后第1个工作日）。

（二十二）本息兑付方式：通过本期债券的债券登记机构和其他有关机构办理。

（二十三）承销方式：承销团余额包销。

（二十四）承销团成员：主承销商为国都证券有限责任公司，分销商为开源证券有限责任公司、中国民族证券有限责任公司。

（二十五）债券担保：本期债券无担保。

（二十六）信用级别：经东方金诚国际信用评估有限公司综合评定，本期债券信用等级为AA，发行人主体长期信用等级为AA。

## 二、公司债券兑付兑息情况

本公司在债券存续期内将严格按照“15 海航机场债”募集说明书约定偿付债券本息。截至目前，“15 海航机场债”2016 年本息兑付工作尚未开始。

## 三、公司债券发行人和投资者选择权条款执行情况

“15 海航机场债”设置的发行人和投资者选择权条款尚未开始执行。

## 四、募集资金使用情况

截至到2015年末，本公司募投项目武汉海航蓝海临空产业园（一期）工程项目建设及募集资金使用情况如下表所示：

表2-1募集资金使用情况

单位：亿元

项目名称	工程进度	量进度化率	累计完成投资额	投资总额	使用募集资金
武汉海航蓝海临空产业园（一期）工程项	8.8 万方仓库已完工；3 万方 yoho 湾配套物业已完工；1.2 万方职工食堂完工，0.2 万方营销中心完工；目前正在开始建设 7.7 万方 yoho 万配套物业，4 月开始动工，已开始招标	整体 984 亩地已施工建设进度达 40.65%	8.10	40.39	7.00

截至2015年12月31日，本次债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致。

## 五、评级机构跟踪评级情况

本公司已委托东方金诚国际信用评估有限公司（以下简称“东方金诚”）担任“15 海航机场债”的债券跟踪评级机构，在债券有效存续期间，东方金诚将对公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。

东方金诚持续关注外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，将于 2016 年 8 月 30 日前对公司及公司债券作出最新跟踪评级，并在资信评级机构以及监管部门指定的媒体予以公告，提醒投资者关注。

## 六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

本期债券无担保。

## 七、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

## 八、公司债券受托管理人履职情况

“15海航机场债”存续期内，国都部证券作为其债权代理人，严格按照《2015 年海航机场集团有限公司公司债券募集说明书》以及相关协议的要求，对公司资

信状况、募集资金管理运用情况、本次债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责。

### 第三节公司财务和资产情况

#### 一、主要财务会计信息

最近两年，公司主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

项目	2015年	2014年	增长比率 (%)
总资产	4,805,491.93	6,084,810.38	-21.02
负债总额	3,456,225.21	3,865,561.17	-10.59
所有者权益合计	1,349,266.72	2,219,249.20	-39.20
利润总额	79,366.63	49,616.32	59.96
归属于母公司股东的净利润	24,042.47	16,288.07	47.61
经营活动产生的现金流量净额	67,608.05	308,544.89	-78.09
投资活动产生的现金流量净额	-1,556,541.77	-915,994.46	69.93
筹资活动产生的现金流量净额	1,925,655.56	647,239.30	197.52
营业毛利率 (%)	31.63	34.06	-2.43
净利润率 (%)	54.60	27.25	27.35
总资产收益率 (%)	1.25	0.65	0.60
流动比率	1.31	1.13	18.58
速动比率	1.29	1.12	17.94
资产负债率 (%)	71.92	63.53	8.39
EBITDA	185,597.18	155,909.57	19.04
EBITDA利息保障倍数	2.16	1.74	42.40
贷款偿还率 (%)	100	100	-
利息偿付率 (%)	100	100	-

1. 营业毛利润=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入
2. 净利润率=净利润/主营业务收入
3. 总资产收益率=净利润\*2/(期初总资产+期末总资产)
4. EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销
5. EBITDA利息保障倍数=EBITDA÷(计入财务费用的利息支出+资本化利息)
6. 贷款偿还率=实际贷款偿还额÷应偿还贷款额
7. 利息偿付率=实际支付利息÷应付利息

#### 二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

否。

#### 三、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

除本期债券，我公司合并范围内发行的尚在存续期的债券如下表所示：

单位:亿元、年、%

发行人	债券简称	发行规模	发行期限	发行日期	兑付情况
海航机场控股(集团)有限公司	12 海机股 MTN1	6.00	5	2012-05-03	正常兑息
	12 海机股 MTN2	6.00	5	2012-10-26	正常兑息
	14 海航机场 PPN001	5.00	3	2014-03-17	正常兑息
	15 海航机场 PPN001	5.00	3	2015-04-29	正常兑息
三亚凤凰国际机场有限责任公司	12 凤凰 MTN1	7.00	5	2012-12-03	正常兑息
	14 凤凰 PPN001	10.00	3	2014-06-04	正常兑息
	14 凤凰 MTN001	6.00	5(3+2)	2014-12-03	正常兑息
	14 凤机场	5.00	3(1+1+1)	2014-12-18	正常兑息
	15 凤凰 CP003	6.00	1	2015-08-20	到期一次性还本付息
	15 凤凰 SCP003	5.00	0.74	2015-10-19	到期一次性还本付息
	15 凤凰 SCP004	5.00	0.74	2015-11-02	到期一次性还本付息
	15 凤凰 CP004	5.00	1	2015-12-02	到期一次性还本付息
	16 凤机场	10.00	3	2016-01-29	正常兑息
	16 凤凰 CP001	5.00	1	2016-02-24	到期一次性还本付息
	16 凤凰 CP002	6.00	1	2016-06-27	到期一次性还本付息
宜昌三峡机场有限责任公司	13 三峡 01	0.08	3(2+1)	2013-10-22	正常兑息
	13 三峡 02	0.92	3(2+1)	2013-11-26	正常兑息

#### 四、对外担保情况

截至到 2015 年末，公司对外担保情况如下表所示：

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型

上海大新华雅秀投资有限公司	80,000.00	2013/1/24	2023/1/23	保证
三亚凤凰国际机场有限责任公司	35,295.14	2015/6/18	2020/6/18	保证
上海大新华雅秀投资有限公司	35,000.00	2013/1/24	2023/1/23	保证
上海大新华雅秀投资有限公司	35,000.00	2013/1/30	2023/1/29	保证
三亚凤凰国际机场有限责任公司	30,648.77	2014/1/26	2019/1/15	保证
三亚凤凰国际机场有限责任公司	20,000.00	2014/5/20	2017/5/16	保证
营口机场有限公司	10,000.00	2015/5/18	2016/5/17	保证
营口机场有限公司	5,000.00	2016/2/16	2017/2/15	保证
武汉海航蓝天临空产业发展有限公司	10,000.00	2014/3/27	2022/4/30	保证
武汉海航蓝天临空产业发展有限公司	10,000.00	2015/2/9	2020/4/1	保证
宜昌三峡机场有限责任公司	5,000.00	2010/1/28	2025/1/27	保证
宜昌三峡机场有限责任公司	2,000.00	2015/7/9	2016/7/8	保证
安庆天柱山机场有限责任公司	2,000.00	2014/6/30	2015/6/29	保证
潍坊南苑机场有限责任公司	1,500.00	2015/11/19	2016/11/19	保证
潍坊南苑机场有限责任公司	1,500.00	2015/11/24	2016/11/24	保证
潍坊南苑机场有限责任公司	1,500.00	2015/4/21	2016/4/20	保证
潍坊南苑机场有限责任公司	1,000.00	2015/10/21	2016/10/20	保证
潍坊南苑机场有限责任公司	500.00	2015/12/1	2016/11/30	保证
潍坊南苑机场有限责任公司	300.00	2015/11/25	2016/11/24	保证
<b>合计</b>	<b>286,243.91</b>	-	-	-

## 五、银行授信情况

截至到 2015 年末，公司银行授信情况如下表所示：

单位：万元

授信银行	授信额度总额	已使用授信额度	未使用额度
长春农商行	70,000.00	70,000.00	-
锦州银行	80,000.00	80,000.00	-
海口农商行	13,000.00	13,000.00	-
平安银行	433,700.00	433,700.00	-
长安银行	18,000.00	18,000.00	-
盛京银行	107,000.00	107,000.00	-
营口沿海银行	10,000.00	10,000.00	-
浦发银行	15,000.00	15,000.00	-
湖北银行	11,000.00	11,000.00	-
农业银行	25,890.00	25,890.00	-
武汉农商行	18,700.00	18,700.00	-
潍坊银行	1,800.00	1,800.00	-
交通银行	20,000.00	20,000.00	-
中国银行	20,000.00	20,000.00	-
招商银行	23,000.00	23,000.00	-

建设银行	27,800.00	27,800.00	-
三亚农商行	23,000.00	23,000.00	-
三峡农商行	12,500.00	12,500.00	-
中信银行	15,000.00	15,000.00	-
民生银行	10,000.00	10,000.00	-
国开行	25,000.00	25,000.00	-
天津滨海农商行	4,750.00	4,750.00	-
贵阳银行	33,200.00	33,200.00	-
海南银行	40,000.00	40,000.00	-
合计	<b>1,058,340.00</b>	<b>1,058,340.00</b>	-

## 第四节公司业务和治理情况

### 一、报告期内公司从事的主要业务

经营范围：机场投资，机场改造；机场运营管理与国内外航空运输有关的地面服务；机场管理咨询服务；仓储业（非危险品）；国内外航空运输业务的技术合作及咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司作为海航集团旗下专注于航空地面服务、机场运营管理的企业集团，目前控股旗下 7 家机场成员（含在建的营口机场，三亚新机场为计算在内），参股 1 家机场（海口美兰机场），3 个临空产业园，并控股一家企业集团财务公司。发行人业务板块专业而多元，业务板块之间主辅分明、特点鲜明、互补性强，现已形成了以机场建设、运营管理为核心，临空产业开发为延伸，企业集团金融为支撑的良性发展的业务体系。

### 二、报告期内的主要经营情况

2015 年，本公司超额完成三大生产指标。全年完成飞机起降 25.7 万架次、旅客吞吐量 3496.5 万人次、货邮行吞吐量 48.7 万吨，分别完成全年预算的 106.7%、106.9%、108.1%，分别同比增长 11.2%、12.7%、10.8%。

各机场客流量增速保持强劲势头，海航机场整体客流量年复合增长率约 15%。其中美兰机场、凤凰机场客流量双双突破 1600 万人次，宜昌、潍坊、安庆、唐山机场等中小机场客流量也有较大增幅。具体指标如下表所示：

指标名称	2015 年完成	同比增长	完成年度预算比
飞机起降（万架次）	25.7	11.2%	106.7%
旅客吞吐量（万人次）	3496.5	12.7%	106.9%
货邮行吞吐量（万吨）	48.7	10.8%	108.1%

2015 年，海航机场实现与海南博鳌机场、三沙机场、吉林松原机场、浙江宁波机场（推进中）、新疆伊犁昭苏机场 5 家机场的合作。

## (一) 发行人营业收入情况

## 1、营业收入

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务	120,024.06	134,517.23
其他业务	4,165.13	5,040.93
合计	<b>124,189.19</b>	<b>139,558.16</b>

## 2、利息收入

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入：		
贷款利息收入	69,085.64	92,279.53
票据贴现利息收入	101.70	239.67
金融企业往来收入	5,724.97	10,305.40
其中：存款利息收入	3,052.22	5,867.12
转贴现利息收入	2,289.39	4,085.60
其他收入	383.36	352.68
保理业务收入	-	-
利息收入小计	<b>74,912.31</b>	<b>102,824.60</b>

## (二) 发行人营业成本情况

## 1、营业成本

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务	68,169.87	78,377.00
其他业务	16,742.52	13,651.73
合计	<b>84,912.39</b>	<b>92,028.73</b>

## 2、利息支出

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出：	-	-
存款利息	29,650.97	41,047.94
拆入资金利息	538.10	1,065.90
同业存放利息	1,161.48	2,006.71
信贷资产回购利息	-	-
转贴现利息	21.59	25.70
卖出回购金融资产款	879.24	888.67
利息支出小计	<b>32,251.38</b>	<b>45,034.93</b>

### 三、公司未来发展

在产融结合方面，加快机场资产上市步伐，打通 A+H 直接融资双通道引进战略投资人及产业基金等模式，构建临空产业园、通航机场、三亚新机场等新的融资平台。通过基金、信托、债券等多种方式，打通境内外资本融资渠道。

在产业开拓方面，围绕“两场、一园、一专”核心产品，借助海航集团产业链及良好的政府合作关系，大力推进资源获取工作，实现土地资源储备达 10000 亩以上（协议控地）。力争实现 1 家国内运输机场、2-3 家通用机场合作协议的签署，宜昌通航产业园实现正式运作。努力将武汉临空建设成为国内机场临空示范品牌，新增 2-3 家机场临空产业园区。力争实现产业拓展新突破。

在土地开发方面，按集团要求全面完成重点机场改扩建任务及凤凰机场迁建前期工作，填海工程完成临空旅游产业园一期工程陆域回填 600 亩（共计 750 亩）。临空产业项目启动 1000 亩以上土地开发建设；美兰站前综合体正式动工。

加大资源整合与开发力度，实现对资产科学、创新经营，全面提升资产收益水平，实现收入规模跨入 70 亿元并超过广东机场集团，创净利润 7 亿元、考核利润 12 亿元。全面进行精细化管理，提升运营效率和单位效益水平，资产负债率保持 50%(含)以下，年旅客量突破 3600 万人次，实现非航业务收入占比 62.4%。

在品牌建设方面，深化“班组品牌、服务品牌与企业品牌”三位一体的品牌战略，美兰机场西指廊已达到 SKYTRAX 五星标准，凤凰、宜昌机场通过 SKYTRAX 四星机场复审，中川机场获得 SKYTRAX 三星机场。

在智能建设方面，围绕“快乐 e 行、高效 e 用、安心 e 控、效益 e 增”深入开展智能机场建设。重点关注旅客便利度提升、内部管理提升以及大数据、移动互联网等新技术应用。

### 四、公司严重违约事项、控股股东独立性等情况说明

无。

### 五、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，不存在违反《公司法》、

《公司章程》规定的情况，同时公司约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

## 第五节 重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

### 三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

### 四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司控股股东不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 五、报告期内其他重大事项

报告期内，本公司不存在其他重大事项。

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结、抵押、质押、出售、转让、划转、报废等；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；	否
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；	否

11	发行人内部治理结构无法履职的；	否
12	发行人签订可能对其资产、负债、权益和经营成果产生重要影响的重大合同的；	否
13	发行人发生大额赔偿责任或因赔偿责任影响正常生产经营且难以消除的；	否
14	发行人涉及需要说明的市场重大负面传闻的；	否
15	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
16	发行人及其控股股东、董监高发生重大诉讼、仲裁和股权纠纷，或其它影响公司发行公司债券的潜在纠纷；	否
17	发行人发生大股东占用公司资金和侵害小股东利益的情形；	否
18	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。	否
19	就上述发生的重大事项，发行人已在募集说明书中补充披露，相关中介机构已发表补充意见。	不涉及

## 第六节财务报告

本公司2015年经审计的财务报告请参见附件。

（本页无正文，为《2015年海航机场集团有限公司公司债券2015年年度报告》之盖章页）



附件：财务报告

海航机场集团有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 328008 号

## 目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-82



中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层

邮编: 100037

电话: 010-52805600

传真: 010-52805601

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP

ADD:A-24F, Vanton New World, No.2 Fuchengmenwai Avenue,  
Xicheng District, Beijing, China

PC:100037

TEL:010-52805600

FAX:010-52805601

## 审计报告

中兴财光华审会字(2016)第328008号

海航机场集团有限公司:

我们审计了后附的海航机场集团有限公司(以下简称机场集团公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，机场集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机场集团公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

*姚庚喜*  
中国注册会计师  
130000050207

中国注册会计师:

*文星*  
中国注册会计师  
70331

二〇一六年六月二十九日

## 合并资产负债表

编制单位：海航机场集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	7,001,970,457.56	2,812,374,870.87	4,441,248,400.51	185,897,676.16
结算备付金					
存放同业及拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			111,351,460.00	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	3	294,159,751.94		352,085,558.11	
预付款项	4	412,279,356.15	1,099,194.00	2,954,148,184.05	2,791,146,125.02
代理业务资产	5			2,445,000,000.00	
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息	6	40,163,718.53	8,843,874.99	515,362,236.45	
应收股利					
其他应收款	7	14,298,549,509.51	10,319,286,748.31	19,089,008,975.77	14,998,509,765.15
买入返售金融资产	8			49,571,008.77	
贴现资产	9			63,689,114.63	
存货	10	350,487,256.28		348,391,415.17	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	11	28,797,233.39		214,283,212.19	
其他流动资产	12	1,476,861,056.73	412,289,166.67		
流动资产合计		23,903,268,340.09	13,553,893,854.84	30,584,139,565.65	17,975,553,566.33
非流动资产：					
发放贷款及垫款	13			15,957,577,552.57	
可供出售金融资产	14	240,980,086.00	10,000,000.00	734,339,232.32	502,359,146.32
持有至到期投资	15	850,000,000.00	110,000,000.00	1,740,000,000.00	100,000,000.00
长期应收款					
长期股权投资	16	17,372,234,807.29	12,732,124,925.49	6,241,097,570.86	7,790,975,609.10
投资性房地产	17			8,858,752.95	
固定资产	18	3,592,097,369.57	542,438.06	2,914,163,246.31	1,061,092.09
在建工程	19	955,183,862.50		820,746,660.63	
工程物资					
固定资产清理		75.45		1,151.98	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	20	931,446,697.62	6,573,492.63	1,470,455,436.37	6,147,538.58
开发支出					
商誉				197,129,945.60	
长期待摊费用	21	41,722,693.83		87,539,622.70	
递延所得税资产	22	1,385,352.25		25,455,038.10	14,359,050.70
其他非流动资产	23	166,600,000.00	100,000,000.00	66,600,000.00	
非流动资产合计		24,151,650,944.51	12,959,240,856.18	30,263,964,210.39	8,414,902,436.79
资产总计		48,054,919,284.60	26,513,134,711.02	60,848,103,776.04	26,390,456,003.12

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：海航机场集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
短期借款	24	6,400,450,000.00	4,847,500,000.00	1,790,800,000.00	1,842,600,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放	25			16,803,955,019.57	
拆入资金	26			200,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	27			581,500,000.00	360,000,000.00
应付账款	28	302,755,372.46		89,084,691.17	
预收款项	29	28,066,640.50		49,032,620.11	
卖出回购金融资产款	30			137,500,000.00	
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	31	36,024,335.16		41,991,486.69	
应交税费	32	26,645,262.63	2,069,663.65	71,802,795.45	2,069,663.65
应付利息	33	273,403,658.43	35,210,375.86	753,254,773.44	12,155,674.95
应付股利					
其他应付款	34	4,456,380,553.66	2,021,854,023.24	864,485,075.11	6,782,721,553.03
应付分保账款					
应付短期融资券	35	3,300,000,000.00		1,000,000,000.00	
代理业务负债	36			2,445,000,000.00	
贴现负债	37			65,143,840.65	
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	38	3,370,928,509.81	2,183,000,000.00	2,222,096,949.78	860,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		18,194,654,332.65	9,089,634,062.75	27,115,447,251.97	9,859,546,891.63
非流动负债：					
长期借款	39	9,520,377,590.39	5,433,119,180.30	6,501,429,314.42	4,437,000,000.00
应付债券	40	5,760,949,697.67	792,064,913.33	4,557,279,855.76	
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	41	740,000,000.00			
长期应付职工薪酬		1,719,972.01			
专项应付款	42	7,476,939.63		303,814,284.17	
预计负债					
递延收益	43	337,072,182.10		15,922,073.47	
递延所得税负债				161,717,528.54	
其他非流动负债		1,416.00		1,416.00	
非流动负债合计		16,367,597,797.80	6,225,184,093.63	11,540,164,482.36	4,437,000,000.00
负债合计		34,562,252,130.45	15,314,818,156.38	38,655,611,734.33	14,296,546,891.63
股东权益（或所有者权益）：					
股本	44	10,037,400,000.00	10,037,400,000.00	11,037,400,000.00	11,037,400,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	45		132,772,860.52	72,274,319.92	513,105,112.29
减：库存股					
其他综合收益		156,365,247.37	156,365,247.37		
专项储备					
盈余公积	46	21,764,823.51	21,764,823.51	36,240,139.45	21,764,823.51
一般风险准备	47			47,374,853.27	
未分配利润	48	381,795,705.51	850,013,623.24	948,932,663.47	521,639,175.69
归属于母公司股东权益合计		10,597,325,776.39	11,198,316,554.64	12,142,221,976.11	12,093,909,111.49
少数股东权益		2,895,341,377.76		10,050,270,065.60	
股东权益合计		13,492,667,154.15	11,198,316,554.64	22,192,492,041.71	12,093,909,111.49
负债和股东权益总计		48,054,919,284.60	26,513,134,711.02	60,848,103,776.04	26,390,456,003.12

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





### 合并利润表

单位：人民币元

	附注五	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		1,992,070,509.54		2,428,979,978.80	
其中：营业收入	49	1,241,891,885.28		1,395,581,597.85	
利息收入	50	749,123,089.18		1,028,246,013.64	
手续费及佣金收入	51	1,055,534.08		5,152,367.31	
二、营业总成本		2,443,557,498.85	193,264,306.93	2,405,625,811.81	52,693,625.19
其中：营业成本	49	849,123,856.82		920,287,296.16	
利息支出	50	322,513,788.80		450,349,254.28	
手续费及佣金支出	51				
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	52	77,733,710.48	4,220,102.77	106,852,578.76	1,164,891.96
销售费用		66,806,262.29		59,821,933.05	
管理费用		356,792,306.28	28,353,576.12	449,073,423.04	4,851,230.75
财务费用	53	830,596,577.12	218,126,830.82	365,097,838.39	20,446,276.72
资产减值损失	54	-60,009,002.94	-57,436,202.78	54,143,488.13	26,231,225.76
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	55	-370,850.00		11,270,466.30	
投资收益(损失以“-”号填列)	56	721,187,733.21	252,473,014.35	217,472,346.85	372,339,181.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		628,530,407.72	185,705,553.55	140,443,582.84	66,045,419.51
汇兑收益(损失以“-”号填列)		4,860,541.04		1,936,408.89	
二、营业利润(损失以“-”号填列)		274,190,434.94	59,208,707.42	254,033,391.03	319,645,556.38
加：营业外收入	57	532,492,444.38		276,874,787.15	
其中：非流动资产处置利得				1,978,174.01	
减：营业外支出	58	13,016,530.47		34,744,992.63	447,598.70
其中：非流动资产处置损失		1,948,073.09		4,821,340.73	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		793,666,348.85	59,208,707.42	496,163,185.55	319,197,957.68
减：所得税费用	59	115,613,891.60	14,359,050.70	115,828,627.24	-6,557,806.44
四、净利润(损失以“-”号填列)		678,052,457.25	44,849,656.72	380,334,558.31	325,755,764.12
归属于母公司所有者的净利润		240,424,683.03	44,849,656.72	162,880,724.40	325,755,764.12
少数股东损益		437,627,774.22		217,453,833.90	
五、其他综合收益的税后净额		156,365,247.37	156,365,247.37		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		44,647,828.77	44,647,828.77		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		44,647,828.77	44,647,828.77		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		111,717,418.60	111,717,418.60		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		111,717,418.60	111,717,418.60		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币货币性项目折算差额					
六、综合收益总额		834,417,704.62	201,214,904.09	380,334,558.31	325,755,764.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		396,769,930.40	201,214,904.09	162,880,724.40	325,755,764.12
归属于少数股东的综合收益总额		437,627,774.22		217,453,833.90	
七、每股收益：					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

本财务报表由本集团管理层负责编制，注册会计师已对财务报表进行了审计。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计师事务所负责人：





现金流量表

附注五	2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,280,629,977.25		1,141,132,902.40	
客户存款和同业存放款项净增加额			499,436,773.73	
向中央银行借款净增加额				
存放中央银行款项净增加额	994,967,013.21			
拆入资金及卖出回购金融资产款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额			134,013,322.40	
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金	624,921,909.57		1,043,129,167.90	
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	14,968,675.52		11,804,580.62	
收到其他与经营活动有关的现金	60 (1) 1,067,220,657.00	13,100,665.30	8,474,823,141.27	9,612,666,004.20
经营活动现金流入小计	3,982,708,232.55	13,100,665.30	11,304,339,888.32	9,612,666,004.20
购买商品、接受劳务支付的现金	338,047,752.09		429,303,154.78	
客户贷款及垫款净增加额	408,117,736.36		372,847,425.34	
客户存款和同业存放款项净减少额	610,549,953.76		47,904,531.31	
向中央银行借款净减少额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
拆入资金及卖出回购金融资产款净减少额	44,925,643.84			
向其他金融机构拆出资金增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金	279,031,097.94		324,231,226.59	
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	267,645,683.54	31,211.12	251,336,681.77	
支付的各项税费	298,157,293.25	18,767,870.77	296,378,904.62	1,635,391.96
支付其他与经营活动有关的现金	60 (2) 1,060,152,613.96	22,492,417.08	6,496,869,052.21	4,356,646,544.86
经营活动现金流出小计	3,306,627,774.74	41,291,498.97	8,218,890,956.62	4,358,261,936.82
经营活动产生的现金流量净额	676,080,457.81	-28,190,833.67	3,085,448,931.70	5,254,384,067.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	6,261,778,900.00	5,011,778,900.00	650,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	315,494,357.61	120,554,955.29	112,823,185.35	91,543,762.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,558,605.91		164,126.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	60 (3) 13,753,001,238.08	9,547,569,946.00	7,971,883,931.66	
投资活动现金流入小计	20,391,833,101.60	14,679,903,801.29	8,734,871,243.01	91,543,762.06
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	821,816,738.87	2,297,454.65	468,203,213.84	1,952,770.00
投资支付的现金	14,955,681,666.66	10,806,001,666.66	5,220,287,500.01	1,899,687,500.01
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	60 (4) 20,180,752,366.38	8,227,560,215.40	12,206,325,167.94	5,189,237,500.01
投资活动现金流出小计	35,958,250,771.91	19,035,859,336.71	17,894,815,881.79	7,090,877,770.02
投资活动产生的现金流量净额	-15,566,417,670.31	-4,355,955,535.42	-9,159,944,638.78	-6,999,334,007.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	5,090,000,000.00		5,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	5,090,000,000.00		4,000,000,000.00	
取得借款收到的现金	15,228,553,500.00	10,071,500,000.00	8,071,680,000.00	5,382,600,000.00
发行债券收到的现金	5,592,000,000.00	792,000,000.00	3,600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	60 (5) 27,303,613,134.74	15,919,883,481.25	1,189,056,150.00	720,000,000.00
筹资活动现金流入小计	53,214,166,634.74	26,782,383,481.25	17,860,736,150.00	7,102,600,000.00
偿还债务支付的现金	11,398,089,133.99	6,187,480,819.70	9,367,398,266.63	4,668,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,021,496,080.49	867,592,573.68	869,293,902.58	96,257,311.23
其中：子公司支付给少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	60 (6) 20,538,025,812.45	13,136,573,524.07	1,151,651,026.78	741,883,561.65
筹资活动现金流出小计	33,957,611,026.93	20,191,646,917.45	11,388,343,195.99	5,706,390,872.88
筹资活动产生的现金流量净额	19,256,555,607.81	6,590,736,563.80	6,472,392,954.01	1,396,209,127.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,945,473.61		203,045.54	
五、现金及现金等价物净增加额	4,369,163,668.92	2,208,590,194.71	398,100,292.47	-348,740,813.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,675,439,588.64	5,897,676.16	1,277,339,296.17	354,638,489.62
六、期末现金及现金等价物余额	6,044,603,457.56	2,212,487,870.87	1,675,439,588.64	5,897,676.16

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

会计机构负责人



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

	归属于母公司股东(或所有者)权益										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
上年年末余额	11,037,400,000.00			72,274,319.92				36,240,139.45	948,932,663.47	47,374,853.27	12,142,221,976.11	10,050,270,065.60	22,192,492,041.71
一、会计政策变更													
二、前期差错更正													
三、其他													
四、本年年初余额	11,037,400,000.00			72,274,319.92				36,240,139.45	948,932,663.47	47,374,853.27	12,142,221,976.11	10,050,270,065.60	22,192,492,041.71
五、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,000,000,000.00			-72,274,319.92		156,365,247.37		-14,475,315.94	-567,136,957.96	-47,374,853.27	-1,544,896,199.72	-7,154,928,687.84	-8,699,824,887.56
(一)综合收益总额						156,365,247.37			240,424,663.03		396,789,930.40	437,627,774.22	834,417,704.62
(二)股东(或所有者)投入和减少资本	1,000,000,000.00										-1,000,000,000.00	102,547,882.50	-897,452,117.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-1,000,000,000.00												
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东(或所有者)的分配													
3. 其他													
(四)股东(或所有者)权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	10,037,400,000.00			72,274,319.92		156,365,247.37		-14,475,315.94	-807,561,640.99	-47,374,853.27	-941,686,130.12	-7,695,104,344.56	-8,636,790,474.68
								21,764,823.51	381,795,705.51		10,597,325,776.39	2,895,341,377.76	13,492,667,154.15

公司法定代表人：

梁军

主管会计工作的公司负责人：

曹那

公司会计机构负责人：

赛林 印晓



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度							所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		归属于母公司股东(或所有者)权益							
	优先股	普通股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	11,037,400,000.00				513,105,112.29				21,764,823.51	521,639,175.69		12,093,909,111.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,037,400,000.00				513,105,112.29				21,764,823.51	521,639,175.69		12,093,909,111.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,000,000,000.00				-380,332,251.77		156,365,247.37			328,374,447.55		-895,592,556.85
(一)综合收益总额							156,365,247.37					201,214,904.09
(二)所有者投入和减少资本	-1,000,000,000.00									44,849,656.72		-1,000,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-1,000,000,000.00											-1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东(或所有者)权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东(或所有者)的分配												
3. 其他												
(四)股东(或所有者)权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	10,037,400,000.00				132,772,860.52		156,365,247.37		21,764,823.51	850,013,623.24		11,198,316,554.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续1)

单位: 人民币元

项目	2014年度										
	股本		其他权益工具		归属于母公司股东(或所有者)权益			所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	10,037,400,000.00			263,222,008.13				21,764,823.51	195,883,411.57		10,518,270,243.21
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,037,400,000.00			263,222,008.13				21,764,823.51	195,883,411.57		10,518,270,243.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00			249,883,104.16				325,755,764.12	325,755,764.12		1,575,638,868.28
(一) 综合收益总额											325,755,764.12
(二) 股东(或所有者)投入和减少资本	1,000,000,000.00			249,883,104.16							1,249,883,104.16
1. 股东投入的普通股	1,000,000,000.00			249,883,104.16							1,249,883,104.16
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东(或所有者)权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东(或所有者)的分配											
3. 其他											
(四) 股东(或所有者)权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	11,037,400,000.00			513,105,112.29				21,764,823.51	521,639,175.69		12,093,909,111.49

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：海南省海口市海秀路 29 号海航发展大厦

组织形式：其他有限责任公司

法定代表人：梁军

总部地址：海南省海口市海秀路 29 号海航发展大厦

经营期限：2006 年 12 月 5 日至长期

#### 2、企业业务性质和主要经营活动

海航机场集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为海南海航机场管理有限责任公司，于 2006 年 12 月 5 日成立，系海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）全资子公司，原注册资本为 4 亿元整。2008 年 9 月 3 日更名为海航机场集团有限公司。经多次工商变更，截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本 100.374 亿元，其中：海航基础产业集团有限公司出资 768,040.00 万元，占注册资本的 76.518%；海航集团出资 235,700.00 万元，占注册资本的 23.482%。本公司之控股股东为海航基础产业集团有限公司，最终控制方为海航集团有限公司。

公司经营范围：机场投资、机场改造；机场运营管理与国内外航空运输有关的地面服务；机场管理咨询服务；仓储业（非危险品）；国内外航空运输业务的技术合作及咨询服务。

#### 3、合并范围的变更及原因

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加合并子公司 1 家，减少合并子公司 9 家，详细如下：

##### （1）2015 年合并范围的变更及原因

2015 年度本公司纳入合并范围的子公司共 19 家，相较于 2014 年新增合并 1 家三级子公司三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司；同时，相较于 2014 年，本公司减少合并子公司 9 家，即本期不再纳入合并范围的子公司湖南拓展建设工程有限公司、海南幸运国旅包机有限公司、上海新华天行股权投资管理有限公司、咸阳蓝海临空产业发展有限公司、三亚新机场投资建设有限公司、三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司、满洲里西郊机场旅行社有限责任公司、宜昌大新华运通票务代理服务有限公司及海航集团财务

有限公司，具体变更原因如下：

报告期内，本公司之子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司以货币资金人民币 2,000,000 元，出资设立三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司，持股比例 100%，三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司本期纳入本集团合并范围；

本期本公司转让了对湖南拓展建设工程有限公司、海南幸运国旅包机有限公司、咸阳蓝海临空产业发展有限公司、三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司及满洲里西郊机场旅行社有限责任公司的所有股权，不再持有该些公司股权，故不纳入合并。

由于其他股东的增资，本期对上海新华天行股权投资管理有限公司及海航集团财务有限公司被稀释，股权被稀释后不达到控制，故不纳入合并。

本期对三亚新机场投资建设有限公司不达到控制，故不纳入合并。

本公司之子公司宜昌三峡机场有限责任公司注销其全资子公司宜昌大新华运通票务代理服务有限公司，宜昌大新华运通票务代理服务有限公司报告期末不再纳入合并范围。

## （2）2014 年-2015 年合并范围变更明细

### 2015 年合并范围

并表单位	序号	合并范围（填全称）	持股比例（%）
海航机场集团有限公司（一级合并 9 家）	1	新华联航临空产业投资开发有限公司	100.00
	2	三亚临空投资开发有限公司	100.00
	3	潍坊南苑机场有限责任公司	100.00
	4	新华联航公务机场投资管理有限公司	100.00
	5	满洲里机场资产管理有限公司	67.00
	6	唐山三女河机场管理有限公司	51.57
	7	营口机场有限公司	60.00
	8	安庆天柱山机场有限责任公司	100.00
	9	海航机场控股（集团）有限公司	50.20
新华联航临空产业投资服务有限公司（二级合并 2 家）	1	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	80.00
	2	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	63.83
唐山三女河机场管理有限公司公司（二级合并 1 家）	1	唐山三女河机场运输代理服务有限公司	100.00
营口机场有限公司（二级合并 1 家）	1	营口空港置业发展有限公司	100.00

并表单位	序号	合并范围（填全称）	持股比例（%）
安庆天柱山机场有限责任公司（二级合并 1 家）	1	安庆民航客货销售有限公司	100.00
海航机场控股（集团）有限公司（二级合并 3 家）	1	三亚凤凰国际机场有限责任公司	72.60
	2	满洲里西郊机场有限责任公司	67.00
	3	宜昌三峡机场有限责任公司	90.00
三亚凤凰国际机场有限责任公司（三级合并 2 家）	1	三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	100.00
	2	三亚凤凰国际机场货运有限公司	51.00

## 2014 年合并范围

并表单位	序号	合并范围（填全称）	持股比例（%）
海航机场集团有限公司（一级合并 14 家）	1	新华联航临空产业投资开发有限公司	75.12
	2	三亚临空投资开发有限公司	100.00
	3	三亚新机场投资建设有限公司	100.00
	4	潍坊南苑机场有限责任公司	100.00
	5	新华联航公务机场投资管理有限公司	100.00
	6	湖南拓展建设工程有限公司	80.00
	7	满洲里机场资产管理有限公司	67.00
	8	上海新华天行股权投资管理有限公司	100.00
	9	唐山三女河机场管理有限公司	67.00
	10	营口机场有限公司	60.00
	11	安庆天柱山机场有限责任公司	100.00
	12	海南幸运国旅包机有限公司	50.00
	13	海航集团财务有限公司	55.56
	14	海航机场控股（集团）有限公司	50.20
新华联航临空产业投资开发有限公司（二级合并 3 家）	1	咸阳蓝海临空产业发展有限公司	100.00
	2	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	80.00
	3	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100.00
唐山三女河机场管理有限公司（二级合并 1 家）	1	唐山三女河机场运输代理服务有限公司	100.00
营口机场有限公司（二级合并 1 家）	1	营口空港置业发展有限公司	100.00

并表单位	序号	合并范围（填全称）	持股比例（%）
安庆天柱山机场有限责任公司（二级合并 1 家）	1	安庆民航客货销售有限公司	100.00
海航机场控股（集团）有限公司（二级合并 3 家）	1	三亚凤凰国际机场有限责任公司	74.45
	2	满洲里西郊机场有限责任公司	67.00
	3	宜昌三峡机场有限责任公司	90.00
三亚凤凰国际机场有限责任公司（三级合并 2 家）	1	三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	100.00
	2	三亚凤凰国际机场货运有限公司	51.00
满洲里西郊机场有限责任公司（三级合并 1 家）	1	满洲里西郊机场旅行社有限责任公司	100.00
宜昌三峡机场有限责任公司（三级合并 1 家）	1	宜昌大新华运通旅行社有限公司	51.00

本财务报告于 2016 年 6 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

自报告期末 12 个月本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况以及相关经营风险。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

#### （1）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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额

的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中【股东权益/所有者权益】项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的

报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还 将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。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。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 5 千万元以上的应收账款、余额为 5 千万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A、不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方
账龄	账龄

B、不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方	不提坏账
账龄	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1	1
1-2年	2	2
2-3年	5	5
3-4年	10-30	10-30
4-5年	30-50	30-50
5年以上	50-100	50-100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本

视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额

确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计

量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折

旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地、房屋、建筑物	30-40	5	3.167-2.375
车辆	8-14	5	11.875-6.785
机器设备	12-18	5	7.916-5.728
运输工具	8-14	5	11.88-6.79
办公器具	5-10	3-5	19.40-9.50
其他	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用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。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态

所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益辞退福利。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入的确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、飞机起降服务和地面服务收入、场地租赁收入、代理业务收入、宾馆及文化娱乐设施服务收入、停车场业务收入、地面运输收入、广告收入、利息收入、手续费及佣金收入等。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供的各项服务收入：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入：以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

- 1) 利息收入按照银行同期存款利率或他人使用的协议利率计算确定。
- 2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### （4）利息收入

本公司利息收入按存款及贷款的存放时间和实际利率计算确认。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类

似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

#### （5）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入通常在提供相关服务时确认。

资产买卖、或参与第三方进行资产买卖交易（如购买客户贷款、证券，或出售业务）时产生的手续费于相关交易完成时确认。

### 25、资产减值损失

#### （1）贷款减值损失

本公司定期对贷款组合的减值损失情况进行评估。对于组合中单笔贷款的现金流尚未发现减少的贷款组合，本公司对该组合是否存在预计未来现金流减少的迹象进行判断，以确定是否需要计提减值准备。发生减值损失的证据包括有可观察数据表明该组合中借款人的支付状况发生了不利的变化（例如，借款人不按规定还款），或出现了可能导致组合内贷款违约的国家或地方经济状况的不利变化等。对具有相近似的信用风险特征和客观减值证据的贷款组合资产，管理层采用与此类似资产的历史损失经验作为测算该贷款组合未来现金流的基础。本公司会定期审阅对未来现金流的金额和时间进行估计所使用的方法和假设，以减少估计贷款减值损失和实际贷款减值损失情况之间的差异。

#### （2）其他资产减值损失

本公司按年对除客户贷款外的其他资产进行减值评估，并判断该资产是否存在预计现金流减少的迹象。如果发现其中单笔资产的现金流发生减少，将对其计提减值准备并计入损益表中。

### 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明

确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是

在以下交易中产生的：

A、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；

B、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，本公司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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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，本公司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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

#### 四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17/6
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7/5
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	535,405.65	474,362.62
银行存款	6,276,548,051.91	1,710,165,226.02
其他货币资金	724,887,000.00	2,730,608,811.87
<b>合计</b>	<b>7,001,970,457.56</b>	<b>4,441,248,400.51</b>

注：（1）本公司年末货币资金不存在冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。（2）其他货币资金主要系贷款、票据保证金及存放中央银行款项。（3）截止 2015 年 12 月 31 日，其中款项受限，不作为现金流量表中的现金及等价物列报的金额为 957,367,000.00 元。

##### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
交易性金融资产		111,351,460.00
其中：债券投资		111,351,460.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.12.31	2014.12.31
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>		<b>111,351,460.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	296,787,556.62	100.00	2,627,804.68	0.89	294,159,751.94
其中：关联方组合	156,254,232.96	52.65			156,254,232.96
账龄组合	140,533,323.66	47.35	2,627,804.68	1.87	137,905,518.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>296,787,556.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,627,804.68</b>	<b>0.89</b>	<b>294,159,751.94</b>

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,222,465.52	100.00	4,136,907.41	1.16	352,085,558.11
其中：关联方组合	184,078,415.51	51.68			184,078,415.51
账龄组合	172,144,050.01	48.32	4,136,907.41	2.40	168,007,142.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>356,222,465.52</b>	<b>100.00</b>	<b>4,136,907.41</b>	<b>1.16</b>	<b>352,085,558.11</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	134,928,981.66	96.01	129,128.68	1	132,134,577.94	76.76	1,321,345.78	1
1至2年	1,917,103.00	1.36	175,094.00	2	33,688,077.53	19.57	796,630.38	2
2至3年	1,240,741.00	0.88	372,222.00	5	1,978,388.34	1.15	98,919.42	5
3至4年	520,584.00	0.37	208,234.00	10-30	2,853,948.85	1.66	856,184.65	10-30
4至5年	456,972.00	0.33	274,184.00	30-50	850,460.35	0.49	425,230.18	30-50
5年以上	1,468,942.00	1.05	1,468,942.00	50-100	638,597.00	0.37	638,597.00	50-100
合计	<b>140,533,323.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,627,804.68</b>		<b>172,144,050.01</b>	<b>100.00</b>	<b>4,136,907.41</b>	

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	4,136,907.41	98,488.77	1,607,591.50		2,627,804.68

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计 150,233,709.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.62%，对应计提坏账准备 377,955.82 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	308,798,335.15	74.90	660,634,789.50	22.36
1至2年	3,995,914.00	0.97	127,278,672.01	4.31
2至3年	46,534,474.00	11.29	53,327,648.41	1.81
3至4年	201,657.00	0.05	2,112,805,919.29	71.52
4至5年	52,748,976.00	12.79	40,019.00	
5年以上			61,135.84	
合计	<b>412,279,356.15</b>	<b>100.00</b>	<b>2,954,148,184.05</b>	<b>100.00</b>

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，预付账款前五名金额合计 364,696,656.75 元，占预付账款期末余额合计数的比例 88.46%。

5、代理业务资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
委托贷款		2,445,000,000.00

6、应收利息

项目	2015.12.31	2014.12.31
定期存款	38,976,096.99	6,135,989.98
委托及资金拆借利息	1,106,511.00	504,874,287.00
中长期贷款利息		28,822.77
交易性金融资产		2,537,095.89
持有至到期投资		1,830,000.00
理财产品	81,110.54	
减：坏账准备		43,959.19
<b>合计</b>	<b>40,163,718.53</b>	<b>515,362,236.45</b>

7、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,305,777,609.75	99.99	9,211,380.21	0.06	14,296,566,229.54
其中：关联方组合	14,203,765,666.08	99.28			14,203,765,666.08
账龄组合	102,011,943.67	0.71	9,211,380.21	9.03	92,800,563.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,983,279.97	0.01			1,983,279.97
<b>合计</b>	<b>14,307,760,889.72</b>	<b>100.00</b>	<b>9,211,380.21</b>	<b>0.06</b>	<b>14,298,549,509.51</b>

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,186,826,630.25	100.00	97,817,654.48	0.51	19,089,008,975.77

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	18,363,090,578.26	95.71			18,363,090,578.26
账龄组合	823,736,051.99	4.29	97,817,654.48	11.87	725,918,397.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>19,186,826,630.25</b>	<b>100.00</b>	<b>97,817,654.48</b>	<b>0.51</b>	<b>19,089,008,975.77</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	77,558,122.73	76.03	2,724,054.13	1	522,033,003.96	63.37	5,220,330.04	1
1至2年	4,170,000.76	4.09	153,003.16	2	77,582,285.28	9.42	1,551,645.71	2
2至3年	12,021,197.00	11.79	730,944.00	5	15,938,165.68	1.94	796,908.28	5
3至4年	574,368.18	0.56	228,745.92	10-30	927,819.79	0.11	231,954.95	10-30
4至5年	614,679.00	0.60	368,807.00	30-50	108,807,144.80	13.21	38,082,500.68	30-50
5年以上	7,073,576.00	6.93	5,005,826.00	50-100	98,447,632.48	11.95	51,934,314.82	50-100
<b>合计</b>	<b>102,011,943.67</b>	<b>100.00</b>	<b>9,211,380.21</b>		<b>823,736,051.99</b>	<b>100.00</b>	<b>97,817,654.48</b>	

B、年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
三亚市住房资金管理中心	1,672,380.00			不存在减值迹象
三沙市招标采购中心	300,000.00			不存在减值迹象
其他	10,899.97			
<b>合计</b>	<b>1,983,279.97</b>			

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计 11,634,644,627.65 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 81.32%，对应未计提坏账准备。

(3) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	97,817,654.48	849,998.48	89,456,272.75		9,211,380.21

注：坏账的本期转回中因减少子公司，故坏账相应减少的金额为 25,914,678.10 元

#### 8、买入返售金融资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
银行拆入信贷资产		
债券成本		50,071,726.03
减：买入返售金融资产减值准备		500,717.26
<b>合计</b>		<b>49,571,008.77</b>

#### 9、贴现资产

##### (1) 贴现

项目	2015.12.31	2014.12.31
票据贴现		64,342,712.03
<b>合计</b>		<b>64,342,712.03</b>
减：贴现减值准备		653,597.40
<b>净值</b>		<b>63,689,114.63</b>

##### (2) 贴现损失准备变动

2014.12.31	本期增加	本期减少	本期转回	2015.12.31
653,597.40		653,597.40		

#### 10、存货

##### (1) 存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,319,908.34	604,026.98	715,881.36
库存商品	1,456,319.14		1,456,319.14
低值易耗品	402,464.00	139,081.00	263,383.00
开发成本	348,051,672.78		348,051,672.78
<b>合计</b>	<b>351,230,364.26</b>	<b>743,107.98</b>	<b>350,487,256.28</b>

(续)

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	939,638.00	553,034.00	386,604.00
库存商品	1,515,643.83		1,515,643.83
低值易耗品	592,466.00	25,981.00	566,485.00
开发成本	345,922,682.34		345,922,682.34
<b>合计</b>	<b>348,970,430.17</b>	<b>579,015.00</b>	<b>348,391,415.17</b>

其中，开发成本明细如下：

项目名称	2015.12.31	2014.12.31	跌价准备
空港购物中心项目	3,818,155.19	1,676,614.00	
海阔天空·子爵公馆三期工程		3,198,714.08	
海口国际金融中心一、二、三标段工程		763,036.67	
营口沿海产业基地项目	341,559,317.59	340,284,317.59	
美兰临空产业园	2,674,200.00		
<b>合计</b>	<b>348,051,672.78</b>	<b>345,922,682.34</b>	

(2) 存货跌价准备

项目	2015.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	553,034.00	50,992.98				604,026.98
库存商品						
低值易耗品	25,981.00	113,100.00				139,081.00
土地开发成本						
建筑成本						
制造费用						
<b>合计</b>	<b>579,015.00</b>	<b>164,092.98</b>				<b>743,107.98</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄较长，无变现价值		
低值易耗品	库龄较长，无变现价值		

11、一年内到期的非流动资产

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的持有至到期投资		200,000,000.00
一年内到期摊销的长期待摊费用	28,797,233.39	14,283,212.19
<b>合计</b>	<b>28,797,233.39</b>	<b>214,283,212.19</b>

12、其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
预缴所得税及房产税	9,263,556.73	
中国银行股份有限公司-理财产品	1,467,597,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,476,861,056.73</b>	

13、发放贷款及垫款

(1) 按贷款期限分类

项目	2015.12.31	2014.12.31
短期贷款		12,779,863,500.00
长期贷款		3,351,527,967.24
<b>合计</b>		<b>16,131,391,467.24</b>
减：贷款减值准备		173,813,914.67
<b>贷款净值</b>		<b>15,957,577,552.57</b>

(2) 按贷款担保方式分类

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
信用贷款			8,489,773,500.00	52.63
保证贷款			7,541,617,967.24	46.75
质押贷款			100,000,000.00	0.62
<b>合计</b>			<b>16,131,391,467.24</b>	<b>100.00</b>

(3) 按贷款级次分类

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
正常类			16,131,391,467.24	173,813,914.67
关注类				
<b>合计</b>			<b>16,131,391,467.24</b>	<b>173,813,914.67</b>

(4) 贷款损失准备变动

2014.12.31	本期增加	本期减少	本期转回	2015.12.31
173,813,914.67		173,813,914.67		

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	241,280,086.00	300,000.00	240,980,086.00	734,639,232.32	300,000.00	734,339,232.32
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	241,280,086.00	300,000.00	240,980,086.00	734,639,232.32	300,000.00	734,339,232.32
其他						
<b>合计</b>	<b>241,280,086.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>240,980,086.00</b>	<b>734,639,232.32</b>	<b>300,000.00</b>	<b>734,339,232.32</b>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
三亚汉莎航空食品有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
长江租赁有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
江苏银行股份有限公司	49,780,086.00			49,780,086.00
北京京港咨询服务中心	300,000.00			300,000.00
金达融资担保有限责任公司（原名为：金达信用担保有限公司）	150,000,000.00		150,000,000.00	
新华基础设施投资管理公司	4,180,955.35		4,180,955.35	
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	
海航（贵州）投资开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
甘肃机场集团有限公司	243,078,190.97		243,078,190.97	

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
新华空港机场服务有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
南京新华天行股权投资企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00	
上海新华天行股权投资管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>734,639,232.32</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>503,359,146.32</b>	<b>241,280,086.00</b>

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
三亚汉莎航空食品有限公司					6.00	
长江租赁有限公司					2.21	
江苏银行股份有限公司					0.073	2,075,203
北京京港咨询服务中心	300,000.00			300,000.00		
金达融资担保有限责任公司					27.27	
新华基础设施投资管理公司						
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司						
海航（贵州）投资开发有限公司						
甘肃机场集团有限公司						
新华空港机场服务有限公司						
南京新华天行股权投资企业（有限合伙）						
上海新华天行股权投资管理有限公司					10.00	
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>			<b>300,000.00</b>		<b>2,075,203</b>

注：（1）报告期内，本公司之子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司以其持有江苏银行股份有限公司、长江租赁有限公司的股权为其从银行取得的借款提供质押。

#### 15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资分项目列示

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北方国际信托股份有限公司				1,000,000,000.00	10,000,000.00	990,000,000.00
中粮信托有限责任公司				100,000,000.00		100,000,000.00
海航集团有限公司				850,000,000.00		850,000,000.00
海口新城区建设开发有限公司	850,000,000.00		850,000,000.00			
小计	850,000,000.00		850,000,000.00	1,950,000,000.00	10,000,000.00	1,940,000,000.00
减：一年内到期的非流动资产				200,000,000.00		200,000,000.00
合计	850,000,000.00		850,000,000.00	1,750,000,000.00	10,000,000.00	1,740,000,000.00

(2) 持有至到期投资减值准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
其他	10,000,000.00		10,000,000.00		

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
海航集团财务有限公司		3,004,490,425.39		174,851,427.77	454,123.85	251,415,433.94
三亚新机场投资建设有限公司		5,612,657,444.48		11,951,705.19	44,647,828.77	36,890,368.13
金达信用担保有限公司		150,000,000.00		353,304.14		19,325,752.35
海南博鳌机场有限责任公司		95,000,000.00				
海南太平洋石油实业股份有限公司	159,786,526.26			14,145,609.71		
海航酒店控股集团有限公司	1,124,215,513.05	-1,124,215,513.05				
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	4,052,438,350.99			338,251,089.03		-419,401,464.50
东营胜利机场管理有限责任公司	2,381,345.97			1,869,179.10		
海南海航机场管理有	4,898,115.46		4,898,115.46			

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
限公司						
海口美兰国际机场有限责任公司	897,377,719.13	70,796,320.47		69,518,776.89	111,263,294.75	257,342,374.21
海航航空集团有限公司		2,420,642,204.44		17,589,315.89		64,540,642.90
小计	<b>6,241,097,570.86</b>	<b>10,229,370,881.73</b>	<b>4,898,115.46</b>	<b>628,530,407.72</b>	<b>156,365,247.37</b>	<b>210,113,107.03</b>
合计	<b>6,241,097,570.86</b>	<b>10,229,370,881.73</b>	<b>4,898,115.46</b>	<b>628,530,407.72</b>	<b>156,365,247.37</b>	<b>210,113,107.03</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
海航集团财务有限公司	-70,036,817.26			3,361,174,593.69	
三亚新机场投资建设有限公司				5,706,147,346.57	
金达信用担保有限公司				169,679,056.49	
海南博鳌机场有限责任公司				95,000,000.00	
海南太平洋石油实业股份有限公司	-18,307,474.70			155,624,661.27	
海航酒店控股集团有限公司					
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司				3,971,287,975.52	
东营胜利机场管理有限责任公司				4,250,525.07	
海南海航机场管理有限公司					
海口美兰国际机场有限责任公司				1,406,298,485.45	
海航航空集团有限公司				2,502,772,163.23	
小计	<b>-88,344,291.96</b>			<b>17,372,234,807.29</b>	
合计	<b>-88,344,291.96</b>			<b>17,372,234,807.29</b>	

17、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、2015.01.01余额	5,308,106.63	5,122,761.00		10,430,867.63
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	5,308,106.63	5,122,761.00		10,430,867.63
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,308,106.63	5,122,761.00		10,430,867.63
4、2015.12.31余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、2015.01.01余额	496,335.68	1,075,779.00		1,572,114.68
2、本年增加金额	94,548.32	68,309.00		162,857.32
(1) 计提或摊销	94,548.32	68,309.00		162,857.32
3、本年减少金额	590,884.00	1,144,088.00		1,734,972.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	590,884.00	1,144,088.00		1,734,972.00
4、2015.12.31余额				
三、减值准备				
1、2015.01.01余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2015.12.31余额				
四、账面价值				
1、2015.12.31账面价值				
2、2015.01.01账面价值	4,811,770.95	4,046,982.00		8,858,752.95

注：本年增加的累计折旧和累计摊销中，本年计提 162,857.32 元；本年投资性房地产减少系出租房产转为自用，重分类致固定资产、无形资产所致。

#### 18、固定资产及累计折旧

项目	土地、房屋、建筑物	机械设备	车辆设备	办公工具	其他	合计
一、账面原值						
1、2015.01.01余额	3,369,774,819.38	22,324,834.00	210,647,034.41	41,909,330.45	274,556,902.29	3,919,212,920.53
2、本年增加金额	773,593,766.34	27,451,608.55	55,606,757.79	41,418,189.01	44,911,175.43	942,981,497.12
(1) 购置	46,013,506.07	26,121,366.00	31,175,465.52	1,170,271.12	37,174,970.23	141,655,578.94
(2) 在建工程转入	700,889,108.00		4,184,179.49			705,073,287.49
(3) 企业合并增加	26,691,152.27	1,330,242.55	20,247,112.78	40,247,917.89	7,736,205.20	96,252,630.69
3、本年减少金额	93,430,826.00	6,256,923.00	23,013,052.75	2,608,654.22	3,302,649.00	128,612,104.97

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地、房屋、 建筑物	机械设备	车辆设备	办公工具	其他	合计
(1) 处置或报废	93,430,826.00	6,256,923.00	23,013,052.75	2,608,654.22	3,302,649.00	128,612,104.97
4、2015.12.31余额	4,049,937,759.72	43,519,519.55	243,240,739.45	80,718,865.24	316,165,428.72	4,733,582,312.68
二、累计折旧						
1、2015.01.01余额	729,235,222.31	11,553,393.33	98,927,597.19	20,682,818.05	144,380,149.34	1,004,779,180.22
2、本年增加金额	120,758,946.12	3,210,854.19	18,269,342.94	5,784,470.97	35,243,794.31	183,267,408.53
(1) 计提	100,131,937.63	2,149,952.96	14,543,402.30	5,680,202.41	29,688,756.34	152,194,251.64
(2) 其他转入	20,627,008.49	1,060,901.23	3,725,940.64	104,268.56	5,555,037.97	31,073,156.89
3、本年减少金额	22,501,722.00	2,793,276.98	17,291,155.12	1,723,107.54	2,522,349.00	46,831,610.64
(1) 处置或报废	22,501,722.00	2,793,276.98	17,291,155.12	1,723,107.54	2,522,349.00	46,831,610.64
4、2015.12.31余额	827,492,446.43	11,970,970.54	99,905,785.01	24,744,181.48	177,101,594.65	1,141,214,978.11
三、减值准备						
1、2015.01.01余额	267,450.00				3,044.00	270,494.00
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额					529.00	529.00
(1) 处置或报废					529.00	529.00
4、2015.12.31余额	267,450.00				2,515.00	269,965.00
四、账面价值						
1、2015.12.31账面价值	3,222,177,863.29	31,548,549.01	143,334,954.44	55,974,683.76	139,061,319.07	3,592,097,369.57
2、2015.01.01账面价值	2,640,272,147.07	10,771,440.67	111,719,437.22	21,226,512.40	130,173,708.95	2,914,163,246.31

注：（1）本公司以期末净值为 1,093,673,394.00 元的房屋建筑物作为本公司长、短期借款之抵押物。（2）截止本报告期末，本公司固定资产中共有净值 185,070,972.00 元的房屋建筑物资产产权证书尚未办理。

## 19、在建工程

### （1）在建工程情况

项目	2015.12.31			2015.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	866,444,784.93		866,444,784.93	765,916,170.42		765,916,170.42
安装工程	17,687,644.31		17,687,644.31	15,689,845.40		15,689,845.40
在安装设备	8,952,001.61		8,952,001.61	6,695,397.80		6,695,397.80
待摊支出	57,966,475.91		57,966,475.91	30,244,129.37		30,244,129.37
其他	4,132,955.74		4,132,955.74	2,201,117.64		2,201,117.64
<b>合计</b>	<b>955,183,862.50</b>		<b>955,183,862.50</b>	<b>820,746,660.63</b>		<b>820,746,660.63</b>

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
		金额	转入固定资产	其他减少	余额
站前商业综合体	271,309.00	386,268,822.00		-11,561,042.00	398,101,173.00
西区货运站及配套工程	1,752,026.00	66,170,407.00		-913,781.00	68,836,214.00
西区站坪扩建征地项目	66,115,034.00	32,200.00			66,147,234.00
驻场单位办公综合楼	406,363.00	37,139,186.00		-432,684.00	37,978,233.00
商务公寓	420,627.00	28,390,843.00		-521,495.00	29,332,965.00
西端站坪扩建工程	96,417.00	24,563,764.00		-4,388,908.00	29,049,089.00
指挥部	7,196,214.00				7,196,214.00
国际航站楼登机廊桥及配套工程	4,603,686.00	1,095,730.00			5,699,416.00
自动气象站升级改造工程		4,625,752.00			4,625,752.00
秒迪雅克候机楼商业场地改造		1,806,073.00			1,806,073.00
26号跑道东端助航灯光系统升级改造工程	141,833,292.00	40,500,928.00	202,175,245.00	-19,841,025.00	
机场西区扩建工程	76,463,348.00	24,987,937.00	101,451,285.00		
08号跑道盲降系统扩增安置地项目	38,617,124.00	50,558.00	38,667,682.00		
光头岭一阶段搬迁工程	29,031,362.00	26,753,207.00	17,692,590.00	38,091,979.00	
与南航调整土地及新征土地费	16,094,331.00		16,094,331.00		
机场三期扩建项目	14,948,975.00	3,984,643.00		18,933,618.00	
中心变电站改造工程	11,637,889.00	283,160.00	11,921,049.00		

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
		金额	转入固定资产	其他减少	余额
26号跑道盲降系统土方配套工程	9,517,904.00	5,614,698.00	28,400,124.00	-13,267,522.00	
国内航站楼东扩工程	4,266,455.00	197,338,203.00	203,432,220.00	-1,827,562.00	
机场搬迁工程	3,721,190.00			3,721,190.00	
08号跑道盲降系统及东近台场道土方配套工程	3,261,868.00	9,893,216.00	17,426,662.00	-4,271,578.00	
其他零星工程	2,278,210.00	6,690,314.00	1,607,071.00		7,361,453.00
一期土地保证金费用	20,000,000.00			20,000,000.00	
临空产业园（前期费用）	19,508,431.67	4,809,913.28		24,318,344.95	
机场迁建（前期费用）	21,027,069.20	4,097,454.95		25,124,524.15	
仪表着陆系统改造-仪表着陆系统采购	3,462,401.10				3,462,401.10
仪表着陆系统改造-测距仪采购项目	1,411,017.00				1,411,017.00
武汉蓝海临空产业园项目	321,974,075.44	282,154,794.44	313,650,000.00	716,482.40	289,762,387.48
<b>合计</b>	<b>819,916,618.41</b>	<b>1,157,251,803.67</b>	<b>952,518,259.00</b>	<b>73,880,541.50</b>	<b>950,769,621.58</b>

注：本年其他减少中机场搬迁工程建设移交其他公司进行，前期发生相关费用已由承接单位承担转出，除此之外其他减少为在建工程各项目间调整所致。

（3）利息资本化情况

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
中心变电站改造工程	867,478.00	
国内航站楼东扩工程	4,584,218.00	4,584,218.00
机场西区扩建工程	5,218,498.00	4,365,038.00
08号跑道盲降系统及东近台场道土方配套工程	479,071.00	416,116.00
26号跑道盲降系统土方配套工程	1,026,214.00	624,022.00

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
商务公寓	106,587.00	106,587.00
驻场单位办公综合楼	883,739.00	883,739.00
光头岭一阶段搬迁工程	3,705,477.00	2,574,833.00
站前商业综合体	1,506,913.00	1,506,913.00
西区货运站及配套工程	946,486.00	946,486.00
西端站坪扩建工程	258,850.00	258,850.00
武汉蓝海临空产业园项目	35,357,757.53	24,036,313.47
<b>合计</b>	<b>54,941,288.53</b>	<b>40,303,115.47</b>

(4) 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
指挥部	7,196,214.00			7,196,214.00	工程停工

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	其他	合计
一、账面原值					
1、2015.01.01余额	1,778,636,510.71	19,142,704.95	140,000.00	158,000.00	1,798,077,215.66
2、本年增加金额	286,768,442.00	1,915,119.65			288,683,561.65
(1) 购置	286,768,442.00	1,913,549.65			288,681,991.65
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		1,570.00			1,570.00
3、本年减少金额	924,830,018.97	5,405,677.82	140,000.00		930,375,696.79
(1) 处置	163,304,693.10	5,404,107.82	140,000.00		168,848,800.92
(2) 其他减少	761,525,325.87	1,570.00			761,526,895.87
4、2015.12.31余额	1,140,574,933.74	15,652,146.78		158,000.00	1,156,385,080.52
二、累计摊销					
1、2015.01.01余额	322,055,738.48	5,508,478.49	23,333.32	34,229.00	327,621,779.29
2、本年增加金额	28,997,236.27	1,742,766.58	40,833.31	31,596.00	30,812,432.16
(1) 计提	27,853,148.27	1,742,334.94	40,833.31	31,596.00	29,667,912.52
(2) 其他转入	1,144,088.00	431.64			1,144,519.64
3、本年减少金额	132,232,099.46	1,199,562.46	64,166.63		133,495,828.55
(1) 处置	23,898,281.00	1,199,039.26	64,166.63		25,161,486.89

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	其他	合计
(2) 其他	108,333,818.46	523.20			108,334,341.66
4、2015.12.31 余额	218,820,875.29	6,051,682.61		65,825.00	224,938,382.90
三、减值准备					
1、2015.01.01 余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2015.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2015.12.31 账面价值	921,754,058.45	9,600,464.17		92,175.00	931,446,697.62
2、2015.01.01 账面价值	1,456,580,772.23	13,634,226.46	116,666.68	123,771.00	1,470,455,436.37

注：本公司以期末账面价值为 173,035,213.00 元土地 使用权作为本集团短期借款、长期借款之抵押物。

## 21、长期待摊费用

项目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
长期租赁费用	22,000,000.27		586,666.56	21,413,333.71	
土地租赁款及地上附着物补偿金	40,638,844.43		509,956.00	40,128,888.43	
金融机构长期融资费	39,015,990.00	55,557,547.00	24,070,610.17		70,502,926.83
其他	168,000.00	4,122,774.56	4,168,774.56	105,000.00	17,000.00
减：一年内到期的非流动资产	14,283,212.00	14,514,021.00			28,797,233.00
<b>合计</b>	<b>87,539,622.70</b>	<b>45,166,300.56</b>	<b>29,336,007.29</b>	<b>61,647,222.14</b>	<b>41,722,693.83</b>

注：（1）本期长期待摊费用的其他减少中，长期租赁费用主要为子公司三亚临空投资开发有限公司的土地承包费，本期的其他减少 21,343,313.71 元系其将其土地承包经营权转让给三亚凤凰国际机场有限责任公司。（2）本期长期待摊费用的其他减少中，土地租赁款及地上附着物补偿金的其他减少 40,128,888.43 元系本公司之子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司本年转让部分土地租赁权。（3）本期长期待摊费用的其他减少中，因本公司之子公司海航集团财务有限公司报告期末不再纳入合并范围，导致减少 105,000.00 元。

## 22、递延所得税资产

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,385,352.25	5,541,409.00	25,455,038.10	101,820,152.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>1,385,352.25</b>	<b>5,541,409.00</b>	<b>25,455,038.10</b>	<b>101,820,152.40</b>

23、其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
预付投资款	66,600,000.00	66,600,000.00
中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划	100,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>166,600,000.00</b>	<b>66,600,000.00</b>

说明：其他非流动资产系本公司之子公司三亚凤凰国际机场有限公司本年预付的股权收购款。

24、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	60,000,000.00	
保证借款	2,115,000,000.00	568,000,000.00
抵押借款	3,195,000,000.00	574,000,000.00
质押借款	1,030,450,000.00	648,800,000.00
<b>合计</b>	<b>6,400,450,000.00</b>	<b>1,790,800,000.00</b>

25、吸收存款及存放同业

贷款单位名称	2015.12.31	2014.12.31
单位存放款项		16,321,412,550.71
同业存放款项		482,542,468.86
<b>合计</b>		<b>16,803,955,019.57</b>

26、拆入资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
拆入资金		200,000,000.00

27、应付票据

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		581,500,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>581,500,000.00</b>

## 28、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
采购款	70,223,701.26	89,084,691.17
工程款	232,531,671.20	
<b>合计</b>	<b>302,755,372.46</b>	<b>89,084,691.17</b>

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国一冶集团有限公司	33,546,409.00	未到结转期限
海航地产控股（集团）有限公司	12,000,000.00	未到结转期限
<b>合计</b>	<b>45,546,409.00</b>	

## 29、预收款项

### 预收款项列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
工程款	28,066,640.50	49,032,620.11

## 30、卖出回购金融资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
债券		137,500,000.00

## 31、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.01.01 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额
一、短期薪酬	41,055,285.69	239,893,394.15	246,154,496.43	34,794,183.41
二、离职后福利-设定提存计划	936,201.00	21,189,467.50	20,895,516.75	1,230,151.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		25,579.00	25,579.00	
<b>合计</b>	<b>41,991,486.69</b>	<b>261,108,440.65</b>	<b>267,075,592.18</b>	<b>36,024,335.16</b>

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.01.01 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,879,591.61	205,402,293.06	215,182,676.37	25,099,208.30
2、职工福利费	342,531.46	1,859,773.67	1,853,683.67	348,621.46
3、社会保险费	547,610.98	10,756,560.11	10,750,619.80	553,551.29
4、住房公积金	1,335,660.71	15,215,355.79	15,322,534.47	1,228,482.03
5、工会经费和职工教育经费	3,852,088.48	6,643,440.02	3,003,002.62	7,492,525.88
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	97,802.45	15,971.50	41,979.50	71,794.45
<b>合计</b>	<b>41,055,285.69</b>	<b>239,893,394.15</b>	<b>246,154,496.43</b>	<b>34,794,183.41</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.01.01 余额	本年增加	本年减少	2015.12.31 余额
1、基本养老保险	869,266.00	18,690,712.92	18,441,054.57	1,118,924.35
2、失业保险费	66,935.00	1,053,972.38	1,065,649.98	55,257.40
3、企业年金缴费		1,444,582.20	1,388,612.20	55,970.00
4、其他		200.00	200.00	
<b>合计</b>	<b>936,201.00</b>	<b>21,189,467.50</b>	<b>20,895,516.75</b>	<b>1,230,151.75</b>

32、应交税费

税项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	-84,498.87	-1,614,984.58
营业税	4,612,062.76	34,513,216.16
企业所得税	13,197,501.91	30,686,944.99
个人所得税	327,686.86	1,136,394.43
城市维护建设税	598,493.81	2,264,896.69
土地使用税	3,697,998.50	5,740,015.96
房产税	1,201,750.52	-5,336,864.45
教育费附加及地方教育费附加	700,858.59	1,489,010.13
印花税	1,977,927.00	528,870.42
待抵扣增值税		73,551.36
应抵扣固定资产增值税		269,092.04
其他税费	415,481.55	1,852,652.30
<b>合计</b>	<b>26,645,262.63</b>	<b>71,602,795.45</b>

33、应付利息

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	32,207,658.46	29,768,012.06
企业债券利息	216,455,587.67	179,358,275.00
短期借款应付利息	24,740,412.30	5,336,658.97
划分为金融负债的优先股永续债利息		
应付吸收存款利息		538,791,827.41
<b>合计</b>	<b>273,403,658.43</b>	<b>753,254,773.44</b>

### 34、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	4,341,259,657.44	805,711,595.97
信托投资	22,373,501.30	8,440,000.00
结算款	23,235,589.13	1,911,160.00
补贴款	58,110,103.48	39,348,881.62
保证金及押金	11,401,702.31	9,073,437.52
<b>合计</b>	<b>4,456,380,553.66</b>	<b>864,485,075.11</b>

### 35、应付短期融资券

发行单位	2015.12.31	2014.12.31
中国光大银行海口支行	1,800,000,000.00	1,000,000,000.00
上海浦东发展银行海口分行	1,000,000,000.00	
中国银行股份有限公司三亚分行	500,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,300,000,000.00</b>	<b>1,000,000,000.00</b>

(1) 本公司之二级子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司 2014 年发行之短期融资券已于本年到期偿还。

(2) 本公司之二级子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司 2015 年 4 月 1 日发行总额 600,000,000.00 元，期限 366 天的短期融资券，票面利率为 5.77%，到期日为 2016 年 4 月 1 日；于 2015 年 6 月 24 日发行总额 600,000,000.00 元，期限 366 天的短期融资券，票面利率为 5.10%，到期日为 2016 年 6 月 24 日；于 2015 年 3 月 21 日发行总额 600,000,000.00 元，期限 366 天的短期融资券，票面利率为 5.10%，到期日为 2016 年 8 月 21 日；上述短期融资券由中国光大银行海口支行承销。

(3) 本公司之二级子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司 2015 年 1 月 21 日发行总额 500,000,000.00 元，期限 270 天的超短期融资券，票面利率为 5.80%，已于到期日 2015 年 10 月 18 日到期偿还；于 2015 年 2 月 4 日发行总额 500,000,000.00 元，期限 270 天的超短期融资券，票面利率为 5.97%，已于到期日 2015 年 11 月 1 日到期偿还；于 2015 年 10 月 20 日发行总额 500,000,000.00 元，期限 270 天的超短期融资券，票面利率为 3.92%，到

期限为2016年7月16日；于2015年11月3日发行总额500,000,000.00元，期限270天的超短期融资券，票面利率为3.98%，到期日为2016年7月30日；上述超短期融资券由上海浦东发展银行海口分行承销。

(4) 本公司之二级子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司2015年12月4日发行总额500,000,000.00元，期限366天的短期融资券，票面利率为3.92%，到期日为2016年12月4日；上述短期融资券由中国银行股份有限公司三亚分行承销。

### 36、代理业务负债

类别	2015.12.31	2014.12.31
委托贷款		2,445,000,000.00

### 37、贴现负债

类别	2015.12.31	2014.12.31
票据贴现		65,143,840.65

### 38、一年内到期的非流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	3,367,300,280.00	2,219,003,671.00
一年内到期摊销的递延收益	2,452,892.00	2,019,179.00
一年内到期支付的长期应付职工薪酬	1,175,337.81	1,074,099.78
<b>合计</b>	<b>3,370,928,509.81</b>	<b>2,222,096,949.78</b>

### 39、长期借款

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	84,133,873.09	109,900,000.00
抵押借款	3,949,700,000.00	3,644,500,000.00
保证借款	3,335,192,981.30	4,306,366,319.00
质押借款	5,518,651,017.00	659,666,666.42
减：一年内到期的长期借款	3,367,300,281.00	2,219,003,671.00
<b>合计</b>	<b>9,520,377,590.39</b>	<b>6,501,429,314.42</b>

### 40、应付债券

项目	2015.12.31	2014.12.31
中国进出口银行	1,198,732,411.34	1,197,995,024.76
中信银行股份有限公司	1,690,091,736.00	1,190,122,807.00

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.12.31	2014.12.31
华夏银行股份有限公司	995,495,177.00	992,603,798.00
光大银行股份有限公司	592,712,980.00	591,131,088.00
恒泰长财证券有限责任公司	491,852,480.00	488,221,814.00
万联证券有限责任公司		97,205,334.00
国都证券股份有限公司	792,064,913.33	
<b>合计</b>	<b>5,760,949,697.67</b>	<b>4,557,279,865.76</b>

(1) 本公司之子公司海航机场控股（集团）有限公司财务于 2012 年 5 月 7 日和 2012 年 10 月 29 日，通过中国进出口银行分别发行总额各 600,000,000 元的中期票据，期限 5 年，票面利率分别为 6.8% 和 7%，每年付息一次，到期一次还本。于 2014 年 3 月 19 日，通过中信银行股份有限公司发行总额 500,000,000 元非公开定向债务融资工具，期限 3 年，票面利率 8.5%，每年付息一次，到期一次还本。于 2015 年 4 月 29 日，通过中信银行股份有限公司发行总额 500,000,000 元非公开定向债务融资工具，期限 3 年，票面利率 8.5%，每年付息一次，到期一次还本。

(2) 本公司之二级子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司于 2012 年 12 月 5 日通过中信银行股份有限公司发行总额 700,000,000 元，期限 5 年的中期票据，票面利率 6.06%，每年付息 1 次，到期一次还本；于 2014 年 6 月 5 日通过华夏银行股份有限公司发行总额 1,000,000,000 元，期限 3 年的非公开定向债务融资工具，票面利率 8.50%，每年付息一次，到期一次还本；于 2014 年 12 月 4 日通过光大银行股份有限公司发行总额 600,000,000 元，期限 5 年的中期票据，票面利率 6.38%，每年付息一次，到期一次还本；于 2014 年 12 月 18 日通过恒泰长财证券有限责任公司发行总额 500,000,000 元，期限 3 年的中小企业私募债券，票面利率 9%，每年付息一次，到期一次还本。

(3) 本公司之二级子公司宜昌三峡机场有限责任公司于 2013 年 6 月 6 日通过万联证券有限责任公司发行总额为 100,000,000 元的中期票据，期限 2+1 年，票面利率 8.5%，于 2015 年 6 月 5 日到期偿还。

(4) 本公司于 2015 年 12 月 2 日发行总额 8 亿元，期限为 7 年期，附第 5 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权的公司债券；票面利率为 6.88%，到期日为 2022 年 12 月 2 日，若投资者第五年末行使回售选择权则到期日为 2020 年 12 月 2 日。上述公司债券方式为承销团余额包销；主承销商为国都证券股份有限公司，分销商为开源证券有限责任公司、中国民族证券有限责任公司。

(4) 本公司以扣除相关费用后的金额确认应付债券初始金额，并采用摊余成本法进行后续计量。

#### 41、长期应付款

项目	款项内容	2015.12.31	2014.12.31
中国农发重点建设基金有限公司	债务融资款	170,000,000.00	
国开发展基金有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司	投资款	20,000,000.00	

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳平安大华汇通财富管理有限公司	基金融资款	550,000,000.00
合计		740,000,000.00

42、专项应付款

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
机场专项拨款	292,312,426.85		286,555,459.23	5,756,967.62
财政拨款	4,047,300.00		4,047,300.00	
其他	7,454,557.32		5,734,585.31	1,719,972.01
合计	303,814,284.17		296,337,344.54	7,476,939.63

43、递延收益

项目	2015.12.31	2014.12.31
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	2,372,222.00	2,541,667.00
爆炸物检测设备补贴	2,133,344.00	2,425,843.00
节能减排锅炉供暖改造项目补贴	1,757,289.00	2,169,444.00
光头岭土方搬迁工程	2,000,000.00	2,000,000.00
节能减排项目国际候机楼降温改造项目	590,721.00	1,385,433.00
节能减排冰雪车项目补贴	979,630.00	1,107,407.00
贵宾车购置补贴	947,042.00	1,081,335.00
新贵宾楼环岛道路补贴	997,139.00	1,025,426.00
消防专项补贴-2014	791,667.00	891,667.00
节能减排项目中央空调系统BAS项目	237,500.00	792,500.00
节能减排项目环保车辆补贴	425,344.03	501,351.47
节能减排项目-2015	1,400,000.00	
节能减排国际厅行李传输系统项目补贴	548,801.00	
节能减排照明灯光项目	1,220,000.00	
消防安全专项补助资金	6,067,050.00	
国有土地使用权出让	281,930,000.00	
机场改扩建及投资	32,674,433.07	
合计	337,072,182.10	15,922,073.47

(1) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当期损益金额
	列入递延收益金额	列入一年内到期的非流动负债金额	
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	2,372,222.00	169,444.00	169,444.00
爆炸物检测设备补贴	2,133,344.00	292,499.00	292,499.00

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助种类	年末账面余额		计入当期损益金额
	列入递延收益金额	列入一年内到期的非流动负债金额	
光头岭土方搬迁工程	2,000,000.00		
节能减排项目国际候机楼降温改造项目	590,721.00	23,252.00	794,712.00
贵宾车购置补贴	947,042.00	134,293.00	134,293.00
新贵宾楼环岛道路补贴	997,139.00	28,288.00	28,288.00
消防专项补贴-2014	791,667.00	100,000.00	100,000.00
节能减排项目中央空调系统BAS项目	237,500.00	15,000.00	555,000.00
节能减排项目环保车辆补贴	425,344.03	76,007.00	76,007.00
消防安全专项补助资金	6,067,050.00	1,245,142.00	1,205,251.00
节能减排锅炉供暖整体改造项目	1,757,289.00	103,988.00	474,834.00
节能减排项目-2015	1,400,000.00		
节能减排冰雪车项目补贴	979,630.00	127,778.00	127,778.00
节能减排国际厅行李传输系统项目补贴	548,801.00	137,201.00	11,433.00
节能减排照明灯光项目	1,220,000.00		
国有土地使用权出让	281,930,000.00		
机场改扩建及投资	32,674,433.07		16,561,967
<b>合计</b>	<b>337,072,182.10</b>	<b>2,452,892.00</b>	<b>20,531,506</b>

(续)

政府补助种类	计入当期损益金额	批准文件
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	169,444	海南省财政厅《关于下达机场节能减排项目补贴资金的通知》琼财建〔2011〕1525号
爆炸物检测设备补贴	292,499	海南省财政厅《财政部关于调整2011年民航政府性基金政府性项目支出预算的通知》财建〔2011〕1101号
节能减排项目国际候机楼降温改造项目	794,712	海南省财政厅
贵宾车购置补贴	134,293	三亚市财政局《三亚市财政局关于安排三亚凤凰机场贵宾接待车辆购置经费的意见》三财〔2013〕109号
新贵宾楼环岛道路补贴	28,288	三亚市财政局《三亚市财政局关于对三亚凤凰国际机场有限责任公司申请新贵宾楼环岛道路工程补贴款项及相关问题的意见》财建〔2013〕1279号
消防专项补贴-2014	100,000	海南省财政厅《海南省财政厅关于下达2013年度三亚凤凰国际机场消防安全专项补助资金的通知》琼财预〔2014〕1206号
节能减排项目中央空调系统BAS项目	555,000	海南省财政厅《海南省财政厅关于拨付2014年民航节能减排项目补贴资金的通知》琼财建〔2014〕1165号

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助种类	计入当期损益金额	批准文件
节能减排项目环保车辆补贴	76,007	海南省财政厅《财政部下发关于下达机场节能减排项目第一批补贴资金》财建〔2012〕678号
消防安全专项补助资金	1,205,251	海南省财政厅《海南省财政厅关于下达2008-2012年三亚凤凰机场消防安全专项补助资金的通知》琼财预〔2013〕1032号
节能减排锅炉供暖整体改造项目	474,834	满洲里政府
节能减排冰雪车项目补贴	127,778	湖北省财政厅《关于下达2013年民航发展基金补助地方机场建设项目支出预算的通知》鄂财商发〔2013〕305号
节能减排国际厅行李传输系统项目补贴	11,433	湖北省财政厅《省财政厅关于预拨省级服务业专项资金改善开放环境专项的通知》鄂财商发〔2015〕37号
机场改扩建及投资	16,561,967	中国民用航空华东地区管理局关于安庆天柱山机场（民用部分）总体规划批复民航华东函〔2012〕305号
<b>合计</b>	<b>20,531,506</b>	

#### 44、实收资本

##### （1）实收资本明细情况

投资单位	2015.12.31	2014.12.31
海南鼎冠农业开发投资有限公司		700,000,000.00
百瑞信托有限责任公司		
中国对外经济贸易信托有限公司		500,000,000.00
中国金谷国际信托有限责任公司		1,000,000,000.00
海航集团有限公司	1,357,000,000.00	1,357,000,000.00
海航基础产业集团有限公司	8,680,400,000.00	6,480,400,000.00
宁波鑫凤投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,037,400,000.00</b>	<b>11,037,400,000.00</b>

##### （2）实收资本变动情况

投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
海南鼎冠农业开发投资有限公司	700,000,000.00		700,000,000.00	
中国对外经济贸易信托有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
中国金谷国际信托有限责任公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
海航集团有限公司	1,357,000,000.00			1,357,000,000.00

## 海航机场集团有限公司

## 财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
海航基础产业集团有限公司	6,480,400,000.00	2,200,000,000.00		8,680,400,000.00
宁波鑫凤投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,037,400,000.00</b>	<b>2,200,000,000.00</b>	<b>3,200,000,000.00</b>	<b>10,037,400,000.00</b>

注：①本公司截止 2011 年 12 月 31 日实收资本为人民币 853,740 万元，已经海南立信长江会计师事务所和海南中恒信会计师事务所审验，并出具立信会验字【2007】第 383 号、【2009】第 124 号，【2009】第 282 号，【2010】第 371 号，【2010】第 463 号，【2010】第 532 号，【2011】第 067 号，中恒信验字【2011】第 0411 号和中恒信验字【2011】第 1004 号《验资报告》予以验证，截至 2013 年 1 月 28 日止，变更后的累计注册资本为人民币 1,003,740 万元，实收资本为 1,003,740 万元，业经海南立信长江会计师事务所审验，并出具立信会验字[2013]第 031 《验资报告》予以审验。

②2015 年，海航基础产业集团有限公司与海南鼎冠农业开发投资有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司和中国金谷国际信托有限责任公司签订股权转让协议，受让该三家公司持有的机场集团所有的股权，该股权转让事项已获得工商核准变更。

③2014 年，根据增资协议，宁波鑫凤投资合伙企业（有限合伙）对机场集团增资 10 亿元，本期由于该增资事项未能办理工商变更，本期对其进行调减。

## 45、资本公积

项目	资本（股本）溢价	其他资本公积	合计
<b>2014.12.31</b>	<b>38,351,565.24</b>	<b>33,922,754.68</b>	<b>72,274,319.92</b>
本期增加			
本期减少	38,351,565.24	33,922,754.68	72,274,319.92
<b>2015.12.31</b>			

## 46、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
<b>2014.12.31</b>	<b>36,240,139.45</b>	<b>36,240,139.45</b>
本期增加		
本期减少	14,475,315.94	14,475,315.94
<b>2015.12.31</b>	<b>21,764,823.51</b>	<b>21,764,823.51</b>

注：盈余公积的减少系原子公司本期转为联营企业，成本法转权益法的调整数。

## 47、一般风险准备

项目	2015.12.31	2014.12.31
一般风险准备		47,374,853.27

#### 48、未分配利润

项目	2015 年	2014 年
调整前上期末未分配利润	948,932,663.47	786,051,939.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	948,932,663.47	786,051,939.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,424,683.03	162,880,724.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-807,561,640.99	
<b>期末未分配利润</b>	<b>381,795,705.51</b>	<b>948,932,663.47</b>

#### 49、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入

项目	2015 年度	2014 年度
	收入	收入
主营业务	1,200,240,550.93	1,345,172,282.48
其他业务	41,651,335.35	50,409,315.37
<b>合计</b>	<b>1,241,891,886.28</b>	<b>1,395,581,597.85</b>

##### （2）营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
	成本	成本
主营业务	681,698,694.67	783,770,022.17
其他业务	167,425,162.15	136,517,273.99
<b>合计</b>	<b>849,123,856.82</b>	<b>920,287,296.16</b>

#### 50、利息收入及利息支出

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入：		
贷款利息收入	690,856,364.57	922,795,260.97
票据贴现利息收入	1,017,027.97	2,396,741.24
金融企业往来收入	57,249,696.64	103,054,011.43

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015 年度	2014 年度
其中：存款利息收入	30,522,217.07	58,671,221.40
转贴现利息收入	22,893,901.64	40,855,951.01
其他收入	3,833,577.93	3,526,839.02
保理业务收入		
<b>利息收入小计</b>	<b>749,123,089.18</b>	<b>1,028,246,013.64</b>
利息支出：		
存款利息	296,509,740.68	410,479,448.88
拆入资金利息	5,380,966.67	10,658,969.45
同业存放利息	11,614,805.24	20,067,096.27
信贷资产回购利息		
转贴现利息	215,899.35	257,004.00
卖出回购金融资产款	8,792,376.86	8,886,735.68
<b>利息支出小计</b>	<b>322,513,788.80</b>	<b>450,349,254.28</b>
<b>利息净收入</b>	<b>426,609,300.38</b>	<b>577,896,759.36</b>

51、手续费及佣金收入支出

项目	2015 年度	2014 年度
手续费及佣金收入	1,055,534.08	5,152,367.31
减：手续费及佣金支出		
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>1,055,534.08</b>	<b>5,152,367.31</b>

52、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	64,661,239.11	87,979,814.95
城市维护建设税	6,738,082.31	7,164,540.91
教育费附加	3,825,510.28	4,632,717.12
资源税	48,413.67	91,348.72
其他	2,460,465.11	6,984,157.06
<b>合计</b>	<b>77,733,710.48</b>	<b>106,852,578.76</b>

53、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	818,889,577.10	894,551,089.52
减：利息收入	72,181,602.88	604,698,243.99
承兑汇票贴息	4,550,000.00	

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015 年度	2014 年度
汇兑损失	-1,099,798.00	8,880.00
减：汇兑收益		
手续费	18,988,842.50	39,074,320.20
贴现费用		943,850.00
其他	61,449,558.40	35,217,942.66
<b>合计</b>	<b>830,596,577.12</b>	<b>365,097,838.39</b>

54、资产减值损失

项目	2015年度	2014年度
坏账损失	-88,128,875.72	39,367,460.09
存货跌价损失	164,092.90	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		10,000,000.00
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		516,404.66
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
贷款损失准备	26,371,137.02	3,521,831.51
贴现损失准备	-653,597.40	237,074.61
买入返售金融资产减值准备	2,238,240.26	500,717.26
其他损失		
<b>合计</b>	<b>-60,009,002.94</b>	<b>54,143,488.13</b>

55、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-370,850.00	11,270,466.30
其中：债券产生的公允价值变动收益	-370,850.00	11,270,466.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
<b>合计</b>	<b>-370,850.00</b>	<b>11,270,466.30</b>

56、投资收益

被投资单位名称	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	628,530,407.72	140,443,582.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-98,531,160.46	-54,202,626.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,727,837.83	
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		4,526,438.89
持有至到期投资在持有期间的投资收益	177,996,000.24	104,681,555.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,075,203.44	22,023,398.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有银行理财产品期间取得的投资收益	5,389,444.44	
<b>合计</b>	<b>721,187,733.21</b>	<b>217,472,348.85</b>

57、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	64,629,109.30	1,978,174.01
其中：固定资产处置利得	29,389,171.30	1,978,174.01
无形资产处置利得	35,239,938.00	
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠	212,500.00	10,000.00
政府补助	345,923,326.37	259,260,441.79
其他（其他+罚款+利得）	121,727,508.71	15,626,171.35
<b>合计</b>	<b>532,492,444.38</b>	<b>276,874,787.15</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年度	2014年度
机场建设费返还	3,780,000.00	2,233,376.00
机场各类项目补贴	25,832,019.54	31,318,999.15
航空航线各类补贴	243,957,732.83	167,052,222.00
经营亏损补贴	3,000,000.00	29,946,000.00

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2015年度	2014年度
中小企业补贴	7,280,000.00	6,710,000.00
科技费用补贴		2,184,000.00
行业扶持补贴		6,730,000.00
地方政府补贴		
财政扶持补贴	10,154,800.00	12,103,208.00
其他	51,918,774.00	982,636.64
<b>合计</b>	<b>345,923,326.37</b>	<b>259,260,441.79</b>

58、营业外支出

项目	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	1,948,073.09	4,821,340.73
其中：固定资产处置损失	1,948,073.09	4,821,340.73
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	7,547.00	24,000,000.00
罚款	3,465.00	670,756.59
违约金	63,852.49	626.40
其他	10,993,592.89	5,252,268.91
<b>合计</b>	<b>13,016,530.47</b>	<b>34,744,992.63</b>

注：其他主要系本年度发生的税务滞纳金 297 万及公安经费 244 万。

59、所得税费用

项目	2015年度	2014年度
当期所得税	94,423,017.47	127,553,140.63
递延所得税	21,190,874.13	-11,724,513.39
<b>合计</b>	<b>115,613,891.60</b>	<b>115,828,627.24</b>

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
往来款		8,004,883,231.92
政府补助	521,354,958.83	259,260,441.79
航线补贴	338,984,736.17	

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015年度	2014年度
保证金、押金等	206,880,962.00	210,679,467.56
<b>合计</b>	<b>1,067,220,657.00</b>	<b>8,474,823,141.27</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
往来款		5,999,012,314.35
航线补贴	460,196,528.07	281,837,693.00
中介费用	28,328,501.05	12,931,734.50
水电、物业费等	59,632,729.37	54,611,466.00
其他业务管理费	511,994,855.47	148,495,844.36
<b>合计</b>	<b>1,060,152,613.96</b>	<b>6,496,889,052.21</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
金融资产收益	1,788,298,040.00	3,221,333,831.66
收到的拆借资金	11,918,733,252.08	4,750,550,100.00
股权保证金返还	45,969,946.00	
<b>合计</b>	<b>13,753,001,238.08</b>	<b>7,971,883,931.66</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
购买金融资产	1,898,568,320.00	3,170,014,471.28
支付的拆借资金	14,626,636,415.14	8,121,220,703.00
处置子公司	3,655,547,631.24	21,852,493.65
股权溢价款		893,237,500.01
<b>合计</b>	<b>20,180,752,366.38</b>	<b>12,206,325,167.94</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
借款保证金	110,000,000.00	50,000,000.00
票据、保函保证金	180,000,000.00	896,042,345.26
收到筹资款	22,159,974,527.65	
其他	4,853,638,607.09	243,013,804.74
<b>合计</b>	<b>27,303,613,134.74</b>	<b>1,189,056,150.00</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015年度	2014年度
融资租赁保证金及手续费	94,402,760.00	110,538,461.00
借款保证金	617,367,000.00	39,844,997.00
短期融资券费用	45,520,791.15	35,745,400.00
支付票据款	3,380,000,000.00	950,080,148.46
融资顾问安排费	9,685,000.00	15,442,020.32
拆出资金利息费用		
支付筹资款	16,391,050,261.30	
<b>合计</b>	<b>20,538,025,812.45</b>	<b>1,151,651,026.78</b>

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	678,052,457.25	380,334,558.31
加：资产减值准备	-60,009,002.94	54,143,488.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,357,108.96	115,380,896.54
无形资产摊销	29,667,912.52	32,810,595.65
长期待摊费用摊销	29,336,007.29	20,189,909.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-63,687,876.21	2,843,166.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,006,840.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	370,850.00	-11,270,466.30
财务费用（收益以“-”号填列）	818,889,577.10	326,023,518.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-721,187,733.21	-217,472,348.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,190,874.13	-9,274,559.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,449,953.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,254,584.33	19,296.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,132,139,110.48	124,832,754.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,928,487,137.73	2,269,338,075.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>676,080,457.81</b>	<b>3,085,448,931.70</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,044,603,457.56	1,675,439,588.64
减：现金的期初余额	1,675,439,588.64	1,277,339,296.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,369,163,868.92	398,100,292.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015年度	2014年度
一、现金	6,044,603,457.56	1,675,439,588.64
其中：库存现金	535,405.65	474,362.62
可随时用于支付的银行存款	5,919,068,051.91	1,600,165,226.02
可随时用于支付的其他货币资金	125,000,000.00	74,800,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,044,603,457.56	1,675,439,588.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	957,367,000.00	2,765,808,811.87

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
湖南拓展建设工程有限公司	8,160,000.00	80.00	股权转让	2015-7	股权转让协议经股东会批准
海南幸运国旅包机有限公司	1,000,000.00	50.00	股权转让	2015-7	股权转让协议经股东会批准
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	200,000,000.00	100.00	股权转让	2015-5	股权转让协议经股东会批准
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	5,340,000.00	100.00	股权转让	2015-7	股权转让协议经股东会批准
满洲里西郊机场旅行社有限责任公司	300,000.00	100.00	股权转让	2015-7	股权转让协议经股东会批准

## 2、其他原因的合并范围变动

见“本报告一、3”内容的披露。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

##### (1.1) 一级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
唐山三女河机场管理有限公司	河北唐山	河北唐山	机场运营	51.57		其他方式
满洲里机场资产管理有限公司	内蒙古满洲里	内蒙古满洲里	机场运营	67.00		其他方式
新华联航公务机场投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		其他方式
潍坊南苑机场有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	机场经营管理	100.00		同一控制下的企业合并
安庆天柱山机场有限责任公司	安徽安庆	安徽安庆	机场营运	100.00		同一控制下的企业合并
新华联航临空产业投资开发有限公司	海南海口	海南海口	机场投资	63.19	36.81	其他方式
营口机场有限公司	辽宁营口	辽宁营口	机场经营管理	60.00		其他方式
海航机场控股(集团)有限公司	海南海口	海南海口	机场经营管理	50.20		同一控制下的企业合并
三亚临空投资开发有限公司	海南三亚	海南三亚	旅游观光相关产业开发	50.00	50.00	其他方式

##### (1.2) 二级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安庆民航客货销售有限公司	安徽安庆	安徽安庆	航空运输销售代理		100.00	其他方式
唐山三女河机场运输代理服务服务有限公司	河北唐山	河北唐山	航空运输销售代理		100.00	其他方式
营口空港置业发展有限公司	辽宁营口	辽宁营口	房地产开发		100.00	其他方式
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	物流园综合服务咨询		80.00	其他方式
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	海南海口	海南海口	机场投资		63.83	其他方式

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
公司						
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚市	三亚市	交通运输	23.40	72.60	同一控制下企业合并取得
三亚凤凰国际机场货运有限公司	三亚市	三亚市	服务业		51.00	同一控制下企业合并取得
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	三亚市	三亚市	服务业		100.00	设立
宜昌三峡机场有限责任公司	宜昌市	宜昌市	交通运输		90.00	非同一控制下企业合并取得
满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里	满洲里	交通运输		67.00	非同一控制下企业合并取得

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### （1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海航集团财务有限公司	北京市	北京市	金融服务	22.06	7.94	权益法
海口美兰国际机场有限责任公司	海南海口	海南海口	航空运输服务	20.44		权益法

### （2）重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项 目	海航集团财务有限公司		海口美兰国际机场有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	3,603,563.01		2,367,277.90	1,713,219.09
负债合计	2,483,186.17		1,502,312.28	1,004,820.36
少数股东权益			176,952.65	156,938.75
归属于母公司股东权益	1,120,376.85		688,012.96	551,459.98
按持股比例计算的净资产份额	336,117.46		140,629.85	89,737.77
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	336,117.46		140,629.85	89,737.77
存在公开报价的联营企				

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	海航集团财务有限公司		海口美兰国际机场有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
业权益投资的公允价值				
营业收入	80,633.14		337,826.06	366,041.68
净利润	35,503.88		53,767.90	34,306.80
终止经营的净利润	-		-	-
其他综合收益	205.86		6,987.48	25,447.22
综合收益总额	35,709.74		60,755.38	59,754.02
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
海航基础产业集团有限公司	海南省海口市	有限责任公司	1,552,574.08	86.48	86.48

本公司的最终控制方为海南省慈航基金会。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营或联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
海南航空股份有限公司	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	受同一最终控制人控制
北京首都航空有限公司	受同一最终控制人控制
海航集团有限公司	受同一最终控制人控制
三亚航空旅游职业学院	其他关联方

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	受同一最终控制人控制
西部航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
海航基础产业集团有限公司	受同一最终控制人控制
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	受同一最终控制人控制
海南一卡通物业管理股份有限公司	受同一最终控制人控制
海航地产集团有限公司（原名海口新城区建设开发有限公司）	受同一最终控制人控制
三亚海航基础投资有限公司	受同一最终控制人控制
海航资产管理集团有限公司	受同一最终控制人控制
新华空港机场服务有限公司	其他关联方
海南海航航空信息系统有限公司	受同一最终控制人控制
海航集团财务有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
易生商务服务有限公司	其他关联方
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	受同一最终控制人控制
海南太平洋石油实业股份有限公司	其他关联方
湖南拓展建设工程有限公司	受同一最终控制人控制
三亚汉莎航空食品有限公司	受同一最终控制人控制
三亚临空投资开发有限公司	受同一最终控制人控制
海航旅游开发有限责任公司	受同一最终控制人控制
海南金鹿航空销售有限公司	受同一最终控制人控制
扬子江快运航空有限公司	其他关联方
大新华物流控股（集团）有限公司	其他关联方
海航地产控股（集团）有限公司	受同一最终控制人控制
长江租赁有限公司	受同一最终控制人控制
琼海男爵海航投资开发有限公司	受同一最终控制人控制
深圳宝源创建有限公司	受同一最终控制人控制
万宁海航大康乐投资开发有限公司	受同一最终控制人控制
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	受同一最终控制人控制
海南海岛商业管理有限公司	其他关联方
海航天津中心发展有限公司	受同一最终控制人控制
上海金鹿公务航空有限公司	其他关联方
海南海岛酒店管理有限公司	其他关联方
海航资产管理集团有限公司（原名海航置业控股（集团）有限公司）	受同一最终控制人控制
长春海航投资有限公司（原名东北海航投资集团有限公司）	其他关联方
广东中央酒店有限公司	受同一最终控制人控制
广东兴华实业有限公司	其他关联方
北京东方京海投资有限公司	受同一最终控制人控制

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
海南一卡通物业管理股份有限公司(原名为:海航物业管理有限公司)	受同一最终控制人控制
海航易控股有限公司	受同一最终控制人控制
海航航空集团有限公司(原名为:海航航空控股有限公司)	其他关联方
天津空港商贸中心开发有限公司	受同一最终控制人控制
大新华航空有限公司	其他关联方
湖南家润多超市有限公司	其他关联方
保亭海航旅游开发有限公司	受同一最终控制人控制
海航酒店控股集团有限公司	受同一最终控制人控制
广州海航资产管理有限公司(原名为:广州海航地产开发有限公司)	其他关联方

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联交易

#### 1) 提供飞机起降地面服务、场地租赁及酒店服务等(单位:千元)

关联方类型	本年	
	金额	比例(%)
其他关联方	361,674	100.00
合计	361,674	100.00

#### 2) 购买商品、接受劳务(单位:千元)

关联方类型	本年	
	金额	比例(%)
其他关联方	69,747	100.00
合计	69,747	100.00

#### 4) 委托贷款

报告期,本公司之子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司委托海航集团财务有限公司向关联方发放委托贷款 850,000,000.00 元。

### (2) 关联方往来余额

#### 1) 关联方银行存款余额(单位:千元)

关联方名称	年末金额
海航集团财务公司	240,259

#### 2) 关联方应收账款(单位:千元)

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方类型	年末金额
母公司	
其他关联方	156,254.23
<b>合计</b>	<b>156,254.23</b>

3) 关联方预付账款（单位：千元）

关联方类型	年末金额
母公司	10
其他关联方	9,563
<b>合计</b>	<b>9,573</b>

4) 关联方其他应收款（单位：千元）

关联方类型	年末金额
母公司	7,905,968
其他关联方	6,297,798
<b>合计</b>	<b>14,203,766</b>

5) 关联方持有至到期投资（单位：千元）

关联方类型	年末金额
母公司	
其他关联方	850,000
<b>小计</b>	<b>850,000</b>
减一年内到期的非流动资产	
<b>合计</b>	<b>850,000</b>

6) 关联方应付账款（单位：千元）

关联方类型	年末金额
母公司	167
其他关联方	7,384
<b>合计</b>	<b>7,551</b>

7) 关联方预收账款（单位：千元）

关联方类型	年末金额
其他关联方	2,846
<b>合计</b>	<b>2,846</b>

8) 关联方其他应付款（单位：千元）

关联方类型	年末金额
母公司	193,378
其他关联方	521,941
<b>合计</b>	<b>499,245</b>

(4) 关联担保情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司对外担保金额为人民币 899,291.22 万元。

十、或有事项

1、提供担保形成的或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保的事项见“关联担保情况”

2、未决诉讼、仲裁形成的或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无应予披露的未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

十一、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,318,975,848.34	100.00			10,318,975,848.34

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	10,318,975,848.34	100.00			10,318,975,848.34
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	310,899.97	0.00			310,899.97
<b>合计</b>	<b>10,319,286,748.31</b>	<b>100.00</b>			<b>10,319,286,748.31</b>

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,055,945,967.93	100.00	57,436,202.78	0.38	14,998,509,765.15
其中：关联方组合	14,601,608,586.44	96.98			14,601,608,586.44
账龄组合	454,337,381.49	3.02	57,436,202.78	12.64	396,901,178.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>15,055,945,967.93</b>	<b>100.00</b>	<b>57,436,202.78</b>	<b>0.38</b>	<b>14,998,509,765.15</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内					336,118,851.69	73.98	3,361,188.52	1
1至2年								2
2至3年								5
3至4年					7,992.20		799.22	10
4至5年					25,155,268.80	5.54	7,546,580.64	30-50
5年以上					93,055,268.80	20.48	46,527,634.40	50-100
<b>合计</b>					<b>454,337,381.49</b>	<b>100.00</b>	<b>57,436,202.78</b>	

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	57,436,202.78		57,436,202.78		

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,198,109,397.82		4,198,109,397.82	6,791,650,876.06		6,791,650,876.06
对联营、合营企业投资	8,534,015,527.67		8,534,015,527.67	999,324,733.04		999,324,733.04
<b>合计</b>	<b>12,732,124,925.49</b>		<b>12,732,124,925.49</b>	<b>7,790,975,609.10</b>		<b>7,790,975,609.10</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山三女河机场管理有限公司	120,600,000.00			120,600,000.00
满洲里机场资产管理有限公司	60,000,000.00	147,556,971.98		207,556,971.98
上海新华天行股权投资管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
新华联航公务机场投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
湖南拓展建设工程有限公司	8,160,000.00		8,160,000.00	
潍坊南苑机场有限责任公司	99,722,860.24	140,320,000.00		240,042,860.24
安庆天柱山机场有限责任公司	10,216,574.97			10,216,574.97
海航集团财务有限公司	1,103,968,336.69	1,367,428,936.64	2,471,397,273.33	
三亚新机场投资建设有限公司	2,380,000,000.00	213,619,542.23	2,593,619,542.23	
新华联航临空产业投资开发有限公司	770,100,000.00	479,488,434.30		1,249,588,434.30
海南幸运国旅包机有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
营口机场有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00
海航机场控股（集团）有限公司	2,049,883,104.16	142,221,452.17		2,192,104,556.33
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>6,791,650,876.06</b>	<b>2,490,635,337.32</b>	<b>5,084,176,815.56</b>	<b>4,198,109,397.82</b>

#### (3) 对联营、合营企业投资

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
三亚临空投资开发有限公司	37,048,898.75		4,342,140.23			
小计	<b>37,048,898.75</b>		<b>4,342,140.23</b>			
二、联营企业						
海南海航机场管理有限公司	4,898,115.16		4,898,115.16			
海口美兰国际机场有限责任公司	897,377,719.13	70,796,320.47		69,518,776.89	111,263,294.75	257,342,374.21
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
海航集团财务有限公司		2,115,690,000.00		103,881,767.33	454,123.85	251,415,433.94
三亚新机场投资建设有限公司		2,500,000,000.00		11,951,705.19	44,647,828.77	36,890,368.13
金达信用担保有限公司		150,000,000.00		353,304.14		19,325,752.35
海南博鳌机场有限责任公司		95,000,000.00				
三亚凤凰国际机场有限责任公司		1,765,400,000.00				
小计	<b>962,275,834.29</b>	<b>6,696,886,320.47</b>	<b>64,898,115.16</b>	<b>185,705,553.55</b>	<b>156,365,247.37</b>	<b>564,973,928.63</b>
合计	<b>999,324,733.04</b>	<b>6,696,886,320.47</b>	<b>69,240,255.39</b>	<b>185,705,553.55</b>	<b>156,365,247.37</b>	<b>564,973,928.63</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
三亚临空投资开发有限公司				32,706,758.52	
小计				<b>32,706,758.52</b>	
二、联营企业					
海南海航机场管理有限公司					
海口美兰国际机场有限责任公司				1,406,298,485.45	
咸阳蓝海临空产业发展有限公司					

海航机场集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海航集团财务有限公司				2,471,441,325.12	
三亚新机场投资建设有限公司				2,593,489,902.09	
金达信用担保有限公司				169,679,056.49	
海南博鳌机场有限责任公司				95,000,000.00	
三亚凤凰国际机场有限责任公司				1,765,400,000.00	
小计				8,501,308,769.15	
合计				8,534,015,527.67	

4、投资收益

被投资单位名称	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	185,705,553.55	66,045,419.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,591,517.21	214,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	75,358,978.01	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有银行理财产品期间取得的投资收益		
其它		91,543,762.06
合计	252,473,014.35	372,339,181.57

海航机场集团有限公司

2016年6月29日



# 营 业 执 照

(副 本)  
统一社会信用代码 9111010208376569XD

名 称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成 立 日 期 1999年01月04日

合 伙 期 限 1999年01月04日 至 2019年01月03日

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 年 12 月 15 日

证书序号: NO. 019709



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

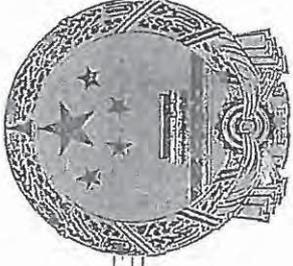
批准设立日期: 2014-03-28

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000177

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一七年十二月九日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日





姓名: 姚康春  
 Full name: 姚康春  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1953-01-27  
 Date of birth: 1953-01-27  
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 130106560127031  
 Identity card No.: 130106560127031



记  
stration

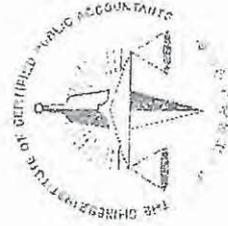
2016 年 12 月 10 日 合格, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate 130000050207

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 1998 年 12 月 10 日



刘昱

姓 名 Full name 刘 昱  
Sex 女  
Date of birth 1973-09-17  
Working unit 工作单位 海南华咨会计师事务所有限公司  
Certificate No. 证书号码 430103197309173046  
Issuing office 发证机关



注册会计师工作单位变更申请表  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

申请人 刘昱  
Application by subject 刘昱  
工作单位 海南华咨会计师事务所有限公司  
Working unit 海南华咨会计师事务所有限公司  
2013年12月17日  
2013.12.17

注册会计师工作单位变更申请表  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

申请人 刘昱  
Application by subject 刘昱  
工作单位 海南华咨会计师事务所有限公司  
Working unit 海南华咨会计师事务所有限公司  
2013年12月17日  
2013.12.17