



MAZARS
中 审 众 环

海航基础设施投资集团股份有限公司
审计报告
2020年度

审计报告

众环审字[2021]1700057 号

海航基础设施投资集团股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计了海航基础设施投资集团股份有限公司（以下简称“海航基础”或“公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的海航基础财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

2021年1月29日，因不能清偿到期债务，相关债权人向法院申请对海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）破产重整，随后，海航基础及下属20家子公司同时被相关债权人申请破产重整。

鉴于以前年度海航基础为海航集团及其关联方提供高额借款担保，截止2020年末，海航基础在海航集团及其关联方未能偿还到期债务情况下，未对上述担保损失预计负债。由于截止目前未完成债权申报审核确认及法院尚未裁定重整方案，故我们无法确定海航基础未预计相关担保及损失的合理性、充分性、完整性，也无法确定应调整的金额以及对相关披露的影响。

此外，除持续经营受法院裁定破产重整方案影响外，经公司自查，截止报告期末，还存在关联方非经营性占用公司资金、关联往来可能发生信用损失、关联投资可能发生减值、可能产生逾期贷款罚息（违约金）及税收滞纳金等事项，亦受债权申报审核确认及破产重整方案的影响，同样具有重大不确定性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估海航基础的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海航基础、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海航基础的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对海航基础的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海航基础，并履行了职业道德方面的其他责任。

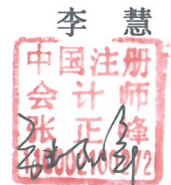
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



李 慧
张正峰

中国·武汉

二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

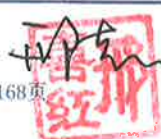
金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,859,879,256.36	10,330,813,636.43	10,330,813,636.43000
交易性金融资产	六、2	435,806.21	373,303.11	373,303.11000
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	2,309,835,489.38	3,158,240,067.91	3,158,240,067.91000
应收款项融资				
预付款项	六、4	239,267,418.58	96,754,848.59	96,754,848.59000
其他应收款	六、5	9,611,693,892.56	2,126,361,375.01	2,126,361,375.01000
其中：应收利息				
应收股利		28,632,392.51	62,631,736.75	62,631,736.75000
存货	六、6	12,835,911,633.01	24,125,027,684.09	24,125,027,684.09000
合同资产				
持有待售资产	六、7	2,867,700.00	2,867,700.00	2,867,700.00000
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	550,920,167.05	479,810,569.06	479,810,569.06000
流动资产合计		27,410,811,363.15	40,320,249,184.20	40,320,249,184.20000
非流动资产：				
债权投资	六、9		1,000,000.00	1,000,000.00000
其他债权投资				
长期应收款	六、10	475,420,383.45	436,657,388.90	436,657,388.90000
长期股权投资	六、11	3,120,165,977.33	7,282,671,803.91	7,282,671,803.91000
其他权益工具投资	六、12	954,999,748.74	10,230,548,401.91	10,230,548,401.91000
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、13	14,473,829,518.90	13,570,755,559.00	13,570,755,559.00000
固定资产	六、14	6,884,223,081.55	7,074,199,398.56	7,074,199,398.56000
在建工程	六、15	684,946,415.11	688,211,887.24	688,211,887.24000
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、16	1,854,726,004.10	1,693,782,862.08	1,693,782,862.08000
开发支出				
商誉	六、17			
长期待摊费用	六、18	47,170,152.62	28,734,880.64	28,734,880.64000
递延所得税资产	六、19	1,289,460,761.54	993,005,109.70	993,005,109.70000
其他非流动资产	六、20	238,745,853.26	416,603,823.11	416,603,823.11000
非流动资产合计		30,023,687,896.60	42,416,171,115.05	42,416,171,115.05000
资产总计		57,434,499,259.75	82,736,420,299.25	82,736,420,299.25000

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、21	2,762,535,480.97	2,973,293,967.55	2,973,293,967.55
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、22		4,929,461.05	4,929,461.05
应付账款	六、23	6,880,648,777.21	7,768,413,092.70	7,768,413,092.70
预收款项	六、24	147,741,459.75	120,051,903.70	3,458,293,461.53
合同负债	六、25	3,232,268,211.83	3,178,663,756.13	
应付职工薪酬	六、26	160,679,399.56	120,801,551.35	120,801,551.35
应交税费	六、27	5,703,554,628.40	4,623,631,803.21	4,623,631,803.21
其他应付款	六、28	6,107,876,206.53	4,595,666,088.06	4,595,666,088.06
其中: 应付利息		3,281,876,679.33	1,534,111,766.15	1,534,111,766.15
应付股利		27,335,435.00	27,335,435.00	27,335,435.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、29	14,180,451,304.15	12,276,649,562.31	12,276,649,562.31
其他流动负债	六、30	4,149,169,996.10	4,054,504,730.96	3,894,926,929.26
流动负债合计		43,324,925,464.50	39,716,605,917.02	39,716,605,917.02
非流动负债:				
长期借款	六、31	1,714,625,020.55	5,474,718,780.00	5,474,718,780.00
应付债券	六、32	2,244,328,411.36	3,791,052,835.95	3,791,052,835.95
其中: 优先股				
永续债			1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
租赁负债				
长期应付款	六、33	473,288,119.10	1,615,544,369.94	1,615,544,369.94
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、34	3,127,527.08	1,571,003,920.85	1,571,003,920.85
递延收益	六、35	500,588,735.63	521,285,031.97	521,285,031.97
递延所得税负债	六、19	1,019,415,658.27	1,091,057,464.05	1,091,057,464.05
其他非流动负债	六、36		209,933,022.22	209,933,022.22
非流动负债合计		5,955,373,471.99	14,274,595,424.98	14,274,595,424.98
负债合计		49,280,298,936.49	53,991,201,342.00	53,991,201,342.00
股东权益:				
股本	六、37	3,907,592,460.00	3,907,592,460.00	3,907,592,460.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、38	22,325,413,386.36	23,079,757,421.71	23,079,757,421.71
减: 库存股				
其他综合收益	六、39	-10,972,823,811.75	-2,635,173,533.42	-2,635,173,533.42
专项储备				
盈余公积	六、40	193,994,913.21	193,994,913.21	193,994,913.21
未分配利润	六、41	-8,196,530,247.63	-456,255,518.22	-456,255,518.22
归属于母公司股东权益合计		7,257,646,700.19	24,089,915,743.28	24,089,915,743.28
少数股东权益		896,553,623.07	4,655,303,213.97	4,655,303,213.97
股东权益合计		8,154,200,323.26	28,745,218,957.25	28,745,218,957.25
负债和股东权益总计		57,434,499,259.75	82,736,420,299.25	82,736,420,299.25

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

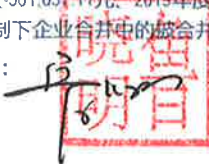
项目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		6,314,792,845.84	11,529,506,164.31
其中：营业收入	六、42	6,314,792,845.84	11,529,506,164.31
二、营业总成本		8,840,694,868.89	11,274,470,099.58
其中：营业成本	六、42	4,373,270,721.15	7,341,823,550.43
税金及附加	六、43	990,721,824.61	1,341,511,542.24
销售费用	六、44	173,127,732.73	178,086,500.70
管理费用	六、45	596,396,452.74	641,796,980.61
研发费用	六、46	6,473,988.49	
财务费用	六、47	2,700,704,149.17	1,771,251,525.60
其中：利息费用		3,238,514,728.61	2,061,675,899.28
利息收入		621,209,138.44	333,820,942.21
加：其他收益	六、48	190,128,592.29	952,385,633.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	-3,016,191,107.46	-258,617,202.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,180,316,111.58	-230,553,541.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、50	-321,656,964.29	-44,526,270.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-3,007,158,165.23	-1,889,881,456.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-466,643,793.95	-314,157,060.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	22,344,563.16	43,150,373.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,125,078,898.53	-1,256,609,917.50
加：营业外收入	六、54	11,982,978.95	6,715,291.98
减：营业外支出	六、55	970,791,421.69	181,252,381.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,083,887,341.27	-1,431,147,007.21
减：所得税费用	六、56	-433,821,573.37	356,241,344.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,650,065,767.90	-1,787,388,351.64
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,650,065,767.90	-1,787,388,351.64
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,736,830,872.54	-1,515,160,208.52
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,913,234,895.36	-272,228,143.12
六、其他综合收益的税后净额		-9,414,476,010.49	-2,479,692,449.58
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-8,337,650,278.33	-2,537,349,057.11
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-8,188,138,419.42	-2,549,271,579.58
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-8,188,138,419.42	-2,549,271,579.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-149,511,858.91	11,922,522.47
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-284,253,607.42	-607,216,710.67
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-41,396,141.41	65,982,111.01
（7）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		176,137,889.92	553,157,122.13
（8）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,076,825,732.16	57,656,607.53
七、综合收益总额		-19,064,541,778.39	-4,267,080,801.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-16,074,481,150.87	-4,052,509,265.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,990,060,627.52	-214,571,535.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	-1.9799	-0.3877
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	-1.9799	-0.3877

报告期2020年5月6日公司发生同一控制下企业合并的，被合并方海南英平建设开发有限公司在合并前实现的净利润分别为：2020年1至4月5,064,243.77元、2019年度1,672,060.18元。

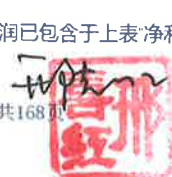
报告期2020年12月29日公司发生同一控制下企业合并的，被合并方海南兴业国际联合实业发展有限公司在合并前实现的净利润分别为：2020年度-561,637.11元、2019年度-303,920,069.64元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		5,191,186,929.83	7,383,383,234.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、57 (1)	6,663,336,502.03	2,885,510,789.00
经营活动现金流入小计		11,854,523,431.86	10,268,894,023.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,800,267,197.33	3,463,179,616.98
支付给职工以及为职工支付的现金		861,923,049.02	1,044,399,515.68
支付的各项税费		365,832,519.54	2,105,080,271.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、57 (2)	5,955,357,903.27	1,342,158,737.31
经营活动现金流出小计		10,983,380,669.16	7,954,818,141.86
经营活动产生的现金流量净额		871,142,762.70	2,314,075,881.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		955,841,108.46	406,052,200.00
取得投资收益收到的现金		32,844,045.83	53,794,796.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,524,679.87	106,491,293.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,778,592,237.32	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,775,802,071.48	566,338,290.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,146,203.22	395,831,260.83
投资支付的现金		2,857,749,600.00	381,431,390.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,790,763,055.17	535,594.20
支付其他与投资活动有关的现金	六、57 (3)		1,717,091,462.55
投资活动现金流出小计		5,059,658,858.39	2,494,889,707.58
投资活动产生的现金流量净额		716,143,213.09	-1,928,551,417.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		141,163,290.10	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		141,163,290.10	
取得借款收到的现金		658,310,000.00	5,493,659,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57 (4)	12,468,800.00	1,685,071,726.29
筹资活动现金流入小计		811,942,090.10	7,178,731,226.29
偿还债务支付的现金		3,641,364,128.38	7,282,087,234.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,542,898.69	1,638,760,195.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57 (5)	66,531,552.80	2,377,760,000.00
筹资活动现金流出小计		4,261,438,579.87	11,298,607,429.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,449,496,489.77	-4,119,876,203.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-271,716.48	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,862,482,230.46	-3,734,351,739.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,154,223,734.22	6,888,575,473.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,291,741,503.76	3,154,223,734.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元



编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

项 目	本年金额												
	股本	其他权益工具 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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,907,592,460.00		23,079,757,421.71		-2,635,173,533.42		193,994,913.21		-456,255,518.22		24,089,915,743.28	4,655,303,213.97	28,745,218,957.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,907,592,460.00		23,079,757,421.71		-2,635,173,533.42		193,994,913.21		-456,255,518.22		24,089,915,743.28	4,655,303,213.97	28,745,218,957.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-754,344,035.35		-8,337,650,278.33				-7,740,274,729.41		-16,832,269,043.09	-3,758,749,590.90	-20,591,018,633.99
（一）综合收益总额					-8,337,650,278.33				-7,736,830,872.54		-16,074,481,150.87	-2,990,060,627.52	-19,064,541,778.39
（二）股东投入和减少资本											-754,344,035.35	-768,688,963.38	-1,523,032,998.73
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													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									-3,443,856.87		-3,443,856.87	-768,688,963.38	-1,523,032,998.73
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	3,907,592,460.00		22,325,413,386.36		-10,972,823,811.75		193,994,913.21		-8,195,530,247.63		7,287,646,700.19	886,553,623.07	8,154,200,323.26

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 海航基础建设投资有限公司



金额单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,907,592,460.00		25,672,630,803.26		-97,824,476.31	183,240,175.18		4,586,834,610.66			34,262,473,572.99	5,770,387,121.99	40,032,860,694.98
加: 会计政策变更								-3,615,246,871.40			-3,615,246,871.40	-861,053,375.90	-4,476,300,247.30
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他			944,082,439.71						70,773,224.27		1,014,855,663.98		1,014,855,663.98
二、本年初余额	3,907,592,460.00		26,616,713,242.97		-97,824,476.31	183,240,175.18		1,052,360,963.73			31,662,082,385.57	4,909,333,746.09	36,571,416,131.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-3,536,955,821.26		-2,537,349,057.11	10,754,738.03		-1,508,616,481.95			-7,572,166,622.29	-254,030,532.12	-7,826,197,154.41
(一) 综合收益总额					-2,537,349,057.11			-1,515,160,208.52			-4,052,509,265.63	-214,571,535.59	-4,267,080,801.22
(二) 股东投入和减少资本			-4,052,708,519.23								-4,052,708,519.23	-42,163,150.54	-4,094,871,669.77
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			-4,052,708,519.23										
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积						10,754,738.03		6,543,726.57			-4,052,708,519.23	-42,163,150.54	-4,094,871,669.77
2. 提取一般风险准备						10,754,738.03		-10,754,738.03			17,298,464.60	2,704,154.01	20,002,618.61
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	3,907,592,460.00		23,079,757,421.71		-2,635,173,533.42	193,994,913.21		-456,255,518.22			515,752,697.97	4,655,303,213.97	515,752,697.97
五、所有者权益合计			515,752,697.97								24,089,915,743.28	4,655,303,213.97	28,745,218,957.25

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王明生

王明生



王明生



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		296,519,007.73	4,838,398,868.24	4,838,398,868.24
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	114,268,825.33	254,168,076.88	254,168,076.88
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十六、2	1,086,040,859.11	3,295,000,234.45	3,295,000,234.45
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产		2,867,700.00	2,867,700.00	2,867,700.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		17,119,697,761.86	83,357,791.38	83,357,791.38
流动资产合计		18,619,394,154.03	8,473,792,670.95	8,473,792,670.95
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	23,651,700,185.04	24,112,715,497.50	24,112,715,497.50
其他权益工具投资		130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产		931,800.00	931,800.00	931,800.00
固定资产		10,324.74	12,887.23	12,887.23
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		7,203,398.13	8,204,734.75	8,204,734.75
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		23,789,845,707.91	24,251,864,919.48	24,251,864,919.48
资产总计		42,409,239,861.94	32,725,657,590.43	32,725,657,590.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)


2020年12月31日

编制单位: 海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		106,603.81	3,651,886.84	3,651,886.84
预收款项		10,072,186.60		1,982,186.60
合同负债			1,887,796.76	
应付职工薪酬		12,386,507.94	2,547,841.76	2,547,841.76
应交税费		64,778,116.81	33,823,762.47	33,823,762.47
其他应付款		12,017,625,875.66	1,369,833,367.10	1,369,833,367.10
其中: 应付利息				
应付股利		27,335,435.00	27,335,435.00	27,335,435.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			94,389.84	
流动负债合计		12,104,969,290.82	1,411,839,044.77	1,411,839,044.77
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债			350,498,475.37	350,498,475.37
递延收益				
递延所得税负债		708,238.65	678,060.28	678,060.28
其他非流动负债				
非流动负债合计		708,238.65	351,176,535.65	351,176,535.65
负债合计		12,105,677,529.47	1,763,015,580.42	1,763,015,580.42
股东权益:				
股本		3,907,592,460.00	3,907,592,460.00	3,907,592,460.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		25,901,058,053.20	25,901,058,053.20	25,901,058,053.20
减: 库存股				
其他综合收益		577,743.01	577,743.01	577,743.01
专项储备				
盈余公积		193,994,913.21	193,994,913.21	193,994,913.21
未分配利润		300,339,163.05	959,418,840.59	959,418,840.59
股东权益合计		30,303,562,332.47	30,962,642,010.01	30,962,642,010.01
负债和股东权益总计		42,409,239,861.94	32,725,657,590.43	32,725,657,590.43

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2020年度

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本	十六、4	50,618,406.29	38,930,949.85
税金及附加	十六、4		12,735,635.23
销售费用		3,917,878.05	4,738,942.28
管理费用			
研发费用		60,489,154.48	67,485,938.73
财务费用			
其中：利息费用		-465,880,386.47	-120,647,902.59
利息收入			2,666,666.67
加：其他收益		465,911,439.91	123,328,236.86
投资收益（损失以“-”号填列）		175,883.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-406,195,285.48	38,196,132.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,849,902.08	-7,928,628.54
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-10,744,069.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-704,350,581.00	32,998,200.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-658,278,222.63	135,068,599.63
加：营业外收入			80.00
减：营业外支出		771,276.54	1,983.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-659,049,499.17	135,066,696.60
减：所得税费用		30,178.37	27,519,316.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-659,079,677.54	107,547,380.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-659,079,677.54	107,547,380.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-2,808,595.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-2,808,595.59
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
8、其他			
六、综合收益总额		-659,079,677.54	104,738,784.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

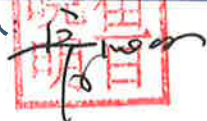
2020年度

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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			14,963,197.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,957,350,363.78	1,767,320,798.10
经营活动现金流入小计		3,957,350,363.78	1,782,283,995.38
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,775,299.86	47,822,666.23
支付的各项税费		1,590,861.78	9,914,925.28
支付其他与经营活动有关的现金		4,512,931,378.90	1,187,776,642.82
经营活动现金流出小计		4,549,297,540.54	1,245,514,234.33
经营活动产生的现金流量净额		-591,947,176.76	536,769,761.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			130,000,000.00
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			327,760,000.00
投资活动现金流出小计			457,760,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-457,760,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-591,947,176.76	79,009,761.05
加：期初现金及现金等价物余额		888,398,868.24	809,389,107.19
六、期末现金及现金等价物余额		296,451,691.48	888,398,868.24

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2020年度

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司
 金额单位：人民币元

	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		3,907,592,460.00			25,901,058,053.20		577,743.01		193,994,913.21	959,418,840.59	30,962,642,010.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		3,907,592,460.00			25,901,058,053.20		577,743.01		193,994,913.21	959,418,840.59	30,962,642,010.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、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		3,907,592,460.00			25,901,058,053.20		577,743.01		193,994,913.21	300,339,163.05	30,303,562,332.47

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







股东权益变动表 (续)

2020年度



编制单位: 海航基础设施投资集团股份有限公司

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	3,907,592,460.00				25,985,775,300.49		3,386,338.60		183,240,175.18	1,247,487,695.54	31,327,481,969.81
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,907,592,460.00				25,985,775,300.49		3,386,338.60		183,240,175.18	862,626,198.35	30,942,620,472.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-94,717,247.29		-2,808,595.59		10,754,738.03	96,792,642.24	20,021,537.39
(一) 综合收益总额							-2,808,595.59			107,547,380.27	104,738,784.68
(二) 股东投入和减少资本					-84,717,247.29						-84,717,247.29
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					-84,717,247.29						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他					-84,717,247.29						-84,717,247.29
(四) 股东权益内部结转											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	3,907,592,460.00				25,900,058,053.20		577,743.01		193,994,913.21	959,418,840.59	30,962,642,010.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海航基础设施投资集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

海航基础设施投资集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1993年5月12日经海南省市场监督管理局批准注册成立，本公司注册地址为海南省海口市美兰区大英山西四路9号，现总部位于海南省海口市美兰区国兴大道5号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事房地产开发与销售、机场运营管理与国内外航空运输有关的地面服务、工程管理、物业管理及酒店餐饮等。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月29日决议批准报出。

海航基础控股集团有限公司（以下简称“基础控股”）为本公司的母公司；本公司最终控制方为海南省慈航公益基金会。

截至2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加6户、减少29户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、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

公司2019年度和2020年度连续经营亏损，公司面临多笔诉讼及对外担保事项，多个银行账户使用受限，大额债务逾期未偿还。因不能清偿大额到期债务，2021年2月10日，海南省高级人民法院依法受理海航基础及其下属20家子公司破产重整。公司正积极推进破产重整，引入战略投资者完成控股权转让、化解其债务风险，通过一揽子方案解决控股股东资金占用问题，尽快恢复持续经营能力，因此继续按持续经营假设编制2020年度财务报表。

上述事项或情况表明可能存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为有效化解风险，努力改善公司的经营环境，不断提高公司的持续经营能力，切实维护公司和全体股东的权益，本集团将积极克服不利因素，在地方政府、工作组、管理人、债权人的支持下，积极发挥主观能动性，深入挖掘潜在资源，共克时艰。2021年，公司将继续以优化产业布局、全面深化改革为着力点，实现变革创新、提质增效。通过完善内控制度，强化内部管理，持续提升企业运营效率和核心竞争力，进一步巩固和提升公司经营业绩。通过破产重整增强上市公司的持续盈利能力和综合竞争实力，促进上市公司的发展，最大限度地保护全体股东特别是中小股东的利益。

公司在评估本集团是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强持续发展能力和盈利能力，改善资产质量，促进长远、健康发展，争取撤销退市风险警示，拟采取以下措施改善持续经营能力：

（1）引进战略投资者

公司通过推进引入战略投资者为公司在资金、市场和产业等方面带来重要的战略性资源，改善公司资金短缺的现状，增强综合竞争力。同时，战略投资者与公司将谋求协调互补的共同战略利益，增强公司的核心竞争力和可持续发展能力。

（2）经营战略聚焦海南自贸港

根据国内外自贸港宏观形势及公司业务布局，公司将以“深耕海南、服务自贸港”为宗旨，紧抓海南自贸港发展机遇，依托自身资源及核心能力，打造机场运营管理、临空产业投资运营、持有型物业经营等业务发展新格局，实现公司向高质量发展转型升级。

（3）机场运营及临空产业园协同发展

公司参控股三亚凤凰机场、海口美兰机场、琼海博鳌机场、三沙永兴机场等13家海南岛内外机场，掌握着海南双枢纽机场资源，后续机场业务持续提升非航收入占比，打造Skytrax星级机场群。同时，依托机场资源获取土地资源，深耕海口美兰临空产业园，补齐三亚机场临空服务短板，优先布局博鳌临空产业园，大力发展已有的天津临空产业园及宜昌通航产业园等项目，实现机场管理与临空产业协调发展，持续做大做强主营业务。

（4）持续提升自贸港优质资产价值

持有并运营海南自贸港物业总面积114万m²，在建/待建131万m²，以经营实现物业增值、收入利润增加。借助离岛免税和岛民免税政策优势，通过参股、场地租赁形式经营门店有5家，总面积11.08万m²，占离岛免税经营面积达48.7%。

物业管理专注空港物业、政府项目领域，倾力打造标杆项目和团膳行业的知名服务品牌，致力成为优秀的城市综合服务运营商，提升物业板块增速发展，贡献更多业绩。

（5）优化管理架构提质增效

提质增效以阿米巴管理原则为基础，推动业务管理部门由成本中心向利润中心转型，通过组织架构调整和人员结构优化，降低人工成本、提高决策效率，对各项人力和行政费用的有效节控，增加盈利空间。

（6）关联方影响的逐渐消除

随着公司、控股股东及其关联方破产重整方案的落地，公司将引入新的战略投资者，控股股东及其关联方对公司的影响将得到有效的化解和消除。

目前，公司正努力推进控股股东非经营性占用资金的回收工作，积极推进破产重整程序，督促相关大股东及其关联方尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题。同时，在重整计划中，公司将资本公积金转增股票，其中大股东获得的转增股票让渡上市公司，用于解决股东及其关联方非经营性资金占用、需承担责任的未披露担保和需关注资产对公司造成的损失。

（7）银行借款逾期事项的解决

公司正在积极推进破产重整程序，拟通过包括债权人豁免或减免以及延期偿还等多种举措，解决银行借款逾期事项。

（8）加强内部控制规范建设

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，尤其是财务管理有关的内部控制，包括在2021年度内逐步解除为关联方提供的担保，终止关联方《金融服务协议》等，为公司经营提供更加有效的保障，行稳致远。

在公司重整时期，公司保持了管理层及核心管理团队稳定，确保了包括机场在内的诸多业务安全运营，维持了日常生产经营稳定大局。

本公司相信这些措施的顺利实施能改善公司持续经营能力。因此，本公司继续按持续经营假设编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团除从事房地产开发，正常营业周期超过一年外，其余以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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境

内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司建得国际有限公司、BT INVESTMENT LIMITED 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、15“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。

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。

5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

(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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，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及吸收合并下的被合并方，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（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。

6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出

或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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，下同）折算为记账本位币金额，但本集团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；以及②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

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；期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，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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

9、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，

计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。

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。

本集团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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。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。

（6）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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：合并范围内关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1: 关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2: 款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金、代垫款、补贴款等应收款项。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	本组合以账龄组合作为信用风险特征。
组合2: 款项性质组合	本组合为PPP项目或代建项目应收取各类代垫款。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及

附注四、10 “金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、开发产品、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的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。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且

不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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，按本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

16、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：新旧程度、结构类型差异。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	3-5	1.90-6.47
机器设备	年限平均法	6-28	5	3.39-15.83
运输设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有

权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、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。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，具体项目摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证尚可使用年限
特许使用权	特许使用权许可年限
其他无形资产	3-10

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造费、融资费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、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，本集团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。

23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 具体收入确认方法

①商品零售收入，在商品发出且商品价款很可能收回时确认收入。

②酒店餐饮收入，在服务已提供且相关款项很可能收回时确认收入。

③租赁收入，根据合同规定，按权责发生制计量且相关款项很可能收回时确认收入。

④建筑设计收入，根据设计服务提供进度和验收结算情况且预计设计收入很可能收回时确认收入。

⑤工程代建管理收入，根据提供的工程代建管理劳务进度，按权责发生制计量且相关收入很可能收回时确认收入。

⑥工程设备销售收入，在设备发出符合验收条件且货款很可能收回时确认收入；安装或检验工作是销售合同或协议的重要组成部分的，需待安装或检验工作完成后确认收入。

⑦在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点（或虽未移交，但公司已按照合同约定发出入伙通知单（或类似单据），确认销售收入的实现。

⑧物业管理收入，在提供物业服务过程且相关款项很可能收回时中确认收入。

⑨餐饮管理收入，就餐员工对就餐卡进行预付费充值，在食堂就餐消费时进行刷卡，公司确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(5) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司2020年4月29日第九届董事会第四次会议、第九届监事会第三次会议审议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

执行新收入准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报、收到的航线补贴以净额结算。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	3,458,293,461.53	1,982,186.60	120,051,903.70	
合同负债			3,178,663,756.13	1,887,796.76
其他流动负债			159,577,801.70	94,389.84

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项			3,400,297,454.10	
合同负债	3,232,268,211.83			
其他流动负债	168,029,242.27			

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度（变更后）金额		2020 年度（变更前）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本			837,652,003.95	
其他收益			837,652,003.95	

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、26“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累

计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量，采用了上市公司比较法的估值技术。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十、“公允价值的披露”中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2016年4月30日前开工的项目按照5%的征收率简易征收；2016年4月30日前取得不动产对外出租按照5%的征收率简易征收。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%、1.5%计缴。
土地增值税	按预收房款的2%-8%预缴，土地增值税清算时按项目增值额的30%-60%计缴。
企业所得税	除海南天羽飞行训练有限公司按应纳税所得额的15%计缴外，本公司及其他子公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），营口机场有限公司享受企业所得税三免三减半，本年度减半征收。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第483号）的相关规定，海南海岛临空产业集团有限公司（以下简称“海岛临空”）市政街道、广场、绿化地带等公共用地，免交土地使用税。

根据《国家税务总局关于对民航机场用地免征土地使用税问题的规定》（国税地字[1989]第32号）第一条“机场飞行区（包括跑道、滑行道、停机坪、安全带、夜航灯光区）用地，场内外通讯导航设施用地和飞行区四周排水防洪设施用地，免征土地使用税”，第二条“机场道路，区分为场内、场外道路。场外道路用地免征土地使用税；场内道路用地依照规定征收土地使用税”，机场行业相关用地予以免征土地使用税。

根据财政部和税务总局印发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（下称《通知》）明确，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。海南天羽飞行训练有限公司享受海南自由贸易港税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	314,404.77	629,346.06
银行存款	1,572,925,834.45	10,019,175,412.97
其他货币资金	286,639,017.14	311,008,877.40
合计	1,859,879,256.36	10,330,813,636.43

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,806.21	373,303.11
其中：权益工具投资	435,806.21	373,303.11
合计	435,806.21	373,303.11

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,465,481,294.38
1至2年	1,075,266,961.13
2至3年	2,113,744,631.32
3至4年	606,424,492.46
4至5年	115,888,565.57
5年以上	216,320,491.98
小计	5,593,126,436.84
减：坏账准备	3,283,290,947.46
合计	2,309,835,489.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,287,812,518.24	58.78	2,704,025,754.76	82.24	583,786,763.48
按组合计提坏账准备的应收账款	2,305,313,918.60	41.22	579,265,192.70	25.13	1,726,048,725.90
其中：					
账龄组合	2,305,313,918.60	41.22	579,265,192.70	25.13	1,726,048,725.90
合计	5,593,126,436.84	100.00	3,283,290,947.46	58.70	2,309,835,489.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,009,076,757.74	44.41	1,020,993,296.44	50.82	988,083,461.30
按组合计提坏账准备的应收账款	2,514,625,598.62	55.59	344,468,992.01	13.70	2,170,156,606.61
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	2,514,625,598.62	55.59	344,468,992.01	13.70	2,170,156,606.61
合计	4,523,702,356.36	100.00	1,365,462,288.45	30.18	3,158,240,067.91

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南海航日月广场商业管理有限公司	602,752,817.08	596,759,350.24	99.01	预计损失比例
海航股权管理有限公司	449,793,026.35	239,095,055.98	53.16	预计损失比例
北京首都航空有限公司	203,072,164.44	169,962,137.14	83.70	预计损失比例
三亚新机场投资建设有限公司	195,572,258.17	149,072,258.17	76.22	预计损失比例
海航集团有限公司	188,147,749.43	185,290,642.73	98.48	预计损失比例
天津航空有限责任公司	176,105,592.84	169,920,649.54	96.49	预计损失比例
海口美兰国际机场有限责任公司	157,849,034.24	146,349,034.24	92.71	预计损失比例
海南数据谷投资发展有限公司	95,586,116.94	95,586,116.94	100.00	预计损失比例
海南酷铺日月贸易有限公司	87,870,537.33	7,614.00	0.01	预计损失比例
海南绿海热带森林博览园有限公司	86,463,930.50	86,463,930.50	100.00	预计损失比例
海航云端文化传媒(北京)有限公司	86,112,982.07	86,112,982.07	100.00	预计损失比例
海南美莎酒店管理有限公司	84,482,126.39	84,482,126.39	100.00	预计损失比例
西部航空有限责任公司	77,899,165.58	74,517,232.70	95.66	预计损失比例
海航基础控股集团有限公司	58,812,750.00	2,940,637.50	5.00	预计损失比例
金鹏航空股份有限公司	50,326,992.08	46,777,192.44	92.95	预计损失比例
海南一卡通广告策划有限公司	47,097,204.30	2,345,474.22	4.98	预计损失比例
洋浦国兴工程建设有限公司	44,424,604.58	30,174,604.58	67.92	预计损失比例
三亚凤凰机场商业管理有限公司	33,462,738.40	33,462,738.40	100.00	预计损失比例
海南旅控会展开发有限公司	26,675,631.39	26,675,631.39	100.00	预计损失比例
广西北部湾航空有限责任公司	24,723,914.73	1,645,175.15	6.65	预计损失比例
海航航空旅游集团有限公司	24,284,052.46	24,284,052.46	100.00	预计损失比例
桂林航空有限公司	23,607,250.00	23,554,504.00	99.78	预计损失比例
保亭海航旅游开发有限公司	22,234,221.73	22,234,221.73	100.00	预计损失比例
海南海航海免商业管理有限公司三亚分公司	21,577,019.65	17,772,023.61	82.37	预计损失比例
海南国康投资有限公司	21,478,788.26	21,478,788.26	100.00	预计损失比例
宜昌三峡机场有限责任公司	20,391,374.15	20,391,374.15	100.00	预计损失比例
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	19,412,337.96	19,412,337.96	100.00	预计损失比例
海南望海国际商业广场有限公司	19,049,135.86	17,128,595.86	89.92	预计损失比例
易航科技股份有限公司	17,610,096.06	17,610,096.06	100.00	预计损失比例

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
易生大集投资发展有限公司	15,467,146.00	15,467,146.00	100.00	预计损失比例
海南财富海湾置业有限公司	13,922,423.93	13,922,423.93	100.00	预计损失比例
乌鲁木齐航空有限责任公司	13,562,377.46	2,342,746.63	17.27	预计损失比例
海南海航商务服务有限公司	13,301,000.51	13,300,200.51	99.99	预计损失比例
艾菲航空有限公司 (IFLY)	13,045,225.40	13,045,225.40	100.00	预计损失比例
海南海航财务共享服务代理有限公司	12,823,462.19	12,823,462.19	100.00	预计损失比例
海航航空管理服务有限公司	12,730,731.11	12,730,731.11	100.00	预计损失比例
其他 152 家	226,084,538.67	208,887,240.58	92.39	预计损失比例
合计	3,287,812,518.24	2,704,025,754.76	82.24	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,305,313,918.60	579,265,192.70	25.13
合计	2,305,313,918.60	579,265,192.70	25.13

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,020,993,296.44	1,398,545,478.45	1,528,664.26	62,411,631.14	348,427,275.27	2,704,025,754.76
账龄组合	344,468,992.01	256,276,117.23	3,877,734.83	16,896,134.88	-706,046.83	579,265,192.70
合计	1,365,462,288.45	1,654,821,595.68	5,406,399.09	79,307,766.02	347,721,228.44	3,283,290,947.46

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	79,307,766.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为2,365,862,679.08元，占应收账款年末余额合计数的比例为42.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,429,290,525.44元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	227,028,239.78	94.88	37,525,871.64	38.78

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	6,556,742.93	2.74	24,209,579.10	25.02
2至3年	1,505,086.62	0.63	21,717,874.99	22.45
3年以上	4,177,349.25	1.75	13,301,522.86	13.75
合计	239,267,418.58	100.00	96,754,848.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例 (%)
天津空港商贸中心开发有限公司	186,000,000.00	77.74
威海广泰空港设备股份有限公司	7,407,596.40	3.10
海南电网有限责任公司海口供电局	3,717,075.85	1.55
海南电网有限责任公司三亚供电局	3,384,584.61	1.41
深圳市中建南方建设集团有限公司	2,884,175.51	1.21
合计	203,393,432.37	85.01

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	28,632,392.51	62,631,736.75
其他应收款	9,583,061,500.05	2,063,729,638.26
合计	9,611,693,892.56	2,126,361,375.01

(1) 应收股利

① 应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
海免海口美兰机场免税店有限公司	15,420,020.00	45,420,020.00
深圳宝源创建有限公司	10,261,749.97	10,261,749.97
三亚汉莎航空食品有限公司	4,529,147.53	3,949,966.77
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00	3,000,000.01
小计	31,710,917.50	62,631,736.75
减：坏账准备	3,078,524.99	
合计	28,632,392.51	62,631,736.75

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
海免海口美兰机场免税店有限公司	15,420,020.00	1至2年	被投资单位尚未支付	否，2021年2月已收回
深圳宝源创建有限公司	10,261,749.97	2至3年	被投资单位尚未支付	账龄较长，按账龄计提
合计	25,681,769.97			

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	10,977,015,366.50
1至2年	1,435,342,647.57
2至3年	376,082,106.67
3至4年	78,089,852.83
4至5年	186,018,941.66
5年以上	274,292,696.06
小计	13,326,841,611.29
减：坏账准备	3,743,780,111.24
合计	9,583,061,500.05

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	1,975,821,278.99	1,238,416,753.54
购房定金代收款	665,104,350.00	419,600,046.00
补贴款	213,088,484.89	310,995,216.95
土地补偿款	39,383,746.40	299,189,072.40
保证金/押金	226,829,068.53	231,394,428.84
往来款	7,718,846,652.06	181,936,490.65
航站楼设备款	90,000,000.00	90,000,000.00
代收代付款		38,507,067.14
场地租金	18,894,218.71	18,868,008.39
备用金借支	515,001.40	466,296.77
财务公司存款	2,372,386,193.73	
其他	5,972,616.58	57,636,168.58
小计	13,326,841,611.29	2,887,009,549.26
减：坏账准备	3,743,780,111.24	823,279,911.00
合计	9,583,061,500.05	2,063,729,638.26

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2020年1月1日余额	11,398,860.86	615,777,117.93	196,103,932.21	823,279,911.00
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
——转入第三阶段		-580,226,656.07	580,226,656.07	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	69,452,167.52	153,545,512.62	2,701,170,684.36	2,924,168,364.50
本年转回				
本年转销				
本年核销	266,775.03			266,775.03
其他变动	2,821,926.02	-5,028,186.46	-1,195,128.79	-3,401,389.23
2020年12月31日余额	83,406,179.37	184,067,788.02	3,476,306,143.85	3,743,780,111.24

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	823,279,911.00	2,924,168,364.50		266,775.03	-3,401,389.23	3,743,780,111.24
合计	823,279,911.00	2,924,168,364.50		266,775.03	-3,401,389.23	3,743,780,111.24

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	266,775.03

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面余额	款项性质	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账余额
海航基础控股集团有限公司	4,093,803,604.49	往来款	1年以内	30.72	
海航集团财务有限公司	2,372,407,180.35	财务公司存款	1年以内	17.80	2,372,407,180.35
海南发展控股置业集团有限公司	1,820,231,750.87	资产、股权转让款	1年以内	13.66	13,156,387.35
海航股权管理有限公司	1,450,768,227.32	往来款	1年以内	10.89	33,477,678.76
海航实业集团有限公司	872,330,042.20	往来款	1年以内	6.55	43,629,868.91
合计	10,609,540,805.23			79.62	2,462,671,115.37

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,273,713.84		4,273,713.84

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	4,421,842.62		4,421,842.62
低值易耗品	1,022,802.73		1,022,802.73
开发成本	6,057,206,914.46	412,637,671.73	5,644,569,242.73
开发产品	7,530,103,734.23	348,479,703.14	7,181,624,031.09
合计	13,597,029,007.88	761,117,374.87	12,835,911,633.01

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,060,448.06		4,060,448.06
库存商品	3,076,633.83		3,076,633.83
低值易耗品	2,924,322.15		2,924,322.15
开发成本	14,836,578,863.54	301,850,841.20	14,534,728,022.34
开发产品	9,616,418,284.10	36,180,026.39	9,580,238,257.71
合计	24,463,058,551.68	338,030,867.59	24,125,027,684.09

(2) 开发成本明细情况

①拟开发产品

项目名称	年初余额	年末余额
平湖市九龙山东沙湾五桂山项目	412,949,480.02	412,949,480.02
哈尔滨国际会议中心	358,081,134.53	358,102,022.84
海航中国集-锦润青城 I 区	213,646,678.99	213,995,197.39
尚未开发土地	298,658,189.76	287,730,407.29
其他	43,318,344.49	
合计	1,326,653,827.79	1,272,777,107.54

②在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初余额	年末余额	跌价准备
南海明珠生态岛	2011/12/28	2021/6/30	1,100,000.00	9,365,530,094.63		
双子塔	2015/6/10	不确定	184,373.96	1,225,614,154.22	1,509,238,242.53	
琼中海航庭院	2015/8/1	2021/10/1	65,400.00	437,154,323.01	455,880,228.89	
慈航医疗中心 D02-1	2015/8/12	不确定	55,199.51	447,032,686.73	484,458,362.41	
儋州望海国际商业广场	2017/3/30	2020/4/1	53,643.90	241,652,369.30		
宜昌海航生态城	2017/10/1	2021/6/30	49,741.00	244,462,091.26	280,125,721.83	

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初余额	年末余额	跌价准备
长春海航国际广场三期	2016/8/26	2021/12/31	164,093.00	180,538,356.76	227,476,592.53	
海航豪庭二期 C13 地块	2018/4/26	2022/12/30	197,172.33	288,745,533.25	492,243,970.87	
大英山片区路网 PPP 项目	2016/7/1	尚未确定	81,560.00	130,339,407.68	141,474,713.59	
海航中心 D10 地块	2017/9/30	2022/6/30	434,306.18	119,332,921.83	250,857,087.74	
子爵二期	2015/9/25	2021/10/31	23,443.13	110,762,195.56	110,762,195.56	
海航豪庭二期 C14-1 地块	2017/12/26	2022/6/30	87,232.23	141,956,864.94	240,982,608.75	
海航中国集-锦润青城 B02 区	2011 年 5 月	2021/12/1	45,032.48	167,800,782.63	174,235,383.36	
在水一方项目				301,850,841.20	301,850,841.20	301,850,841.20
其他项目				107,152,412.75	114,843,857.66	110,786,830.53
合计				13,509,925,035.75	4,784,429,806.92	412,637,671.73

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初余额	年末余额	跌价准备
海航国际广场	2016/12/30	645,244,883.68	608,490,231.56	231,252,178.38
海航豪庭二期 C19 地块	2018/11/30	1,094,931,287.86	816,601,586.76	
互联网金融大厦	2017/8/31	1,365,156,611.43	1,080,605,205.03	
国瑞项目	2018/6/21	1,153,776,039.07	1,116,522,356.31	
海南大厦	2016/6/30	719,471,780.97	693,490,570.15	
营口海航城·华府	2018/6/30	419,682,586.13	398,667,583.38	8,174,513.13
海航豪庭二期 A08 地块	2018/5/20	279,282,117.67	178,946,593.01	
海航豪庭二期 A05 地块	2019/11/30	356,194,664.81	39,201,410.96	
长春海航国际广场一期	2016/12/22	321,154,281.85	310,343,243.67	
海航豪庭一期 C21 地块	2017/8/31	80,344,637.22	49,297,141.43	
海航豪庭一期 A12 地块	2017/6/30	153,201,189.42	157,889,160.10	
海阔天空二期铂爵公馆	2014/7/2	189,509,541.32	185,825,978.36	1,901,906.12
国兴城	2014/6/24	160,392,608.37	159,859,674.54	
海航豪庭一期 A14 地块	2016/5/31	116,961,264.07	48,851,235.74	
琼海男爵公馆	2015/12/30	109,742,777.91	102,372,187.09	
陵水城市候机楼综合体项目	2016/11/30	146,802,108.07	141,522,271.44	
子爵一期	2012/12/29	99,679,630.32	97,505,215.00	
子爵三期	2016/10/19	62,271,682.51	39,866,203.25	
三亚海航城二期	2015/8/31	58,869,501.53	39,212,071.45	
儋州望海国际花园	2015/11/30	43,496,234.28	30,377,134.23	

项目名称	竣工时间	年初余额	年末余额	跌价准备
海航康乐悦居项目	2017/5/25	13,548,282.94	6,090,036.06	
海阔天空学苑一期、二期	一期 2014/12/1 二期 2015/5/1	41,064,681.63	29,957,967.17	
三亚海航城一期	2014/1/1	23,871,549.58	6,275,412.46	
唐山亿城大城山住宅小区 (A-01) 地块	2018/6/30	254,061,381.93	185,666,922.08	
海航中国集-锦润青城 D 区	2011 年 11 月	13,356,522.78	13,372,400.49	2,311,510.92
海航中国集-锦润青城 E 区	2011 年 12 月	31,571,720.25	23,770,164.55	1,062,585.19
海航中国集-锦润青城 C 区	2016/8/11	234,690,806.28	145,542,912.34	7,676,022.23
海航中国集-锦润青城 G 区	2016/8/11	82,755,502.13	60,202,661.61	1,619,043.13
海航中国集-锦润青城 F 区	2019/6/5	190,839,149.37	137,677,047.29	34,387,770.54
海航中国集-锦润青城 B01 区	2013 年 10 月	202,607,033.59	119,456,975.96	60,094,173.50
海航中国集-锦润青城 H 区	2018/6/7	66,068,600.00	67,019,946.00	
泰和龙庭商住发展项目	2016/4/30	868,504,489.22	117,773,891.94	
儋州望海国际商业广场	2020/4/1		281,443,330.54	
其他项目		17,313,135.91	40,407,012.28	
合计		9,616,418,284.10	7,530,103,734.23	348,479,703.14

(4) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	301,850,841.20	110,786,830.53				412,637,671.73
开发产品	36,180,026.39	312,299,676.75				348,479,703.14
合计	338,030,867.59	423,086,507.28				761,117,374.87

(5) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
开发成本	预计可变现净值低于成本		
开发产品	目前市价低于开发成本		

(6) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 1,088,278,425.65 元。

(7) 本集团年末用于债务担保的存货金额见附注六、59。

7、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项目	年末余额	减值准备	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间	出售原因、方式	所属分部
持有待售非流动资产	2,867,700.00		2,867,700.00	2,867,700.00				

项目	年末余额	减值准备	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间	出售原因、方式	所属分部
其中：								
投资性房地产	2,867,700.00		2,867,700.00	2,867,700.00		2021年	注	未分配
合计	2,867,700.00		2,867,700.00	2,867,700.00				

注：公司以前年度基于处置存量房以及提高资金周转率的目的，与买受人签订存量房买卖合同或合同，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 5 套房产因买受人原因尚未完成交付。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	156,913,507.04	198,874,665.35
待抵扣进项税额	306,010,040.52	147,743,428.27
定期存款及理财利息	87,996,619.49	132,989,861.61
待摊支出		202,613.83
合计	550,920,167.05	479,810,569.06

9、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门信托-汇金1669号建信金海湾集合资金信托				1,000,000.00		1,000,000.00
合计				1,000,000.00		1,000,000.00

10、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
福州琅岐PPP项目应收款（注1）	369,540,599.87		369,540,599.87	341,128,227.09		341,128,227.09	
污水处理厂BT项目应收款（注2）	87,879,783.58		87,879,783.58	95,529,161.81		95,529,161.81	
融资租赁保证金	18,000,000.00		18,000,000.00				
合计	475,420,383.45		475,420,383.45	436,657,388.90		436,657,388.90	

注 1：福州琅岐 PPP 项目应收款系福州琅岐下属的 PPP 项目，形成的对福州经济技术开发区土地发展中心和福州市琅岐路桥建设有限公司应收款项。

注 2：污水处理厂 BT 项目应收款系为万宁市人民政府承担的代建-转移工程，形成的对万宁市人民政府应收款项。

11、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						
海南海航中免免税品有限公司	23,031,871.23			-746,734.57		
小计	23,031,871.23			-746,734.57		
二、联营企业						
海航航空技术有限公司		2,500,000,000.00		-1,145,498,948.01		
三亚新机场投资建设有限公司	2,155,064,798.84			-71,011,319.06		
海航集团财务有限公司	3,332,426,842.75			-3,296,783,591.66	-35,643,251.09	
海口美兰国际机场有限责任公司	1,209,540,888.46			-916,491,254.00	-293,049,634.46	
宜昌三峡机场有限责任公司			50,000,000.00	1,439,646.34		82,983,002.80
海南太平洋石油实业股份有限公司	249,638,590.39			13,384,593.42		2,260,583.46
金达融资担保有限责任公司						
海南第一物流配送有限公司	127,000,194.78			-1,849,902.08		
海免海口美兰机场免税店有限公司	144,162,119.13			258,533,630.61		
洋浦国兴游艇制造有限公司		114,400,000.00		-184,809.30		
天津市新航成建设发展有限公司		57,349,600.00				
天津珠免商业有限公司	14,417,343.71			-14,417,343.71		
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	12,571,714.16			-935,454.51		
东营胜利机场管理有限责任公司	11,518,304.38			-5,649,470.55		-2,280,000.00
海南洋浦金海钢构有限公司	3,299,136.08			-105,154.50		
中免凤凰机场免税品有限公司						
小计	7,259,639,932.68	2,671,749,600.00	50,000,000.00	-5,179,569,377.01	-328,692,885.55	82,963,586.26
合计	7,282,671,803.91	2,671,749,600.00	50,000,000.00	-5,180,316,111.58	-328,692,885.55	82,963,586.26

(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					
海南海航中免免税品有限公司				22,285,136.66	
小计				22,285,136.66	

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		
二、联营企业					
海航航空技术有限公司				1,354,501,051.99	
三亚新机场投资建设有限公司			-2,084,053,479.78		
海航集团财务有限公司					
海口美兰国际机场有限责任公司					
宜昌三峡机场有限责任公司			729,037,445.65	763,460,094.79	
海南太平洋石油实业股份有限公司				265,283,767.27	
金达融资担保有限责任公司					169,753,854.13
海南第一物流配送有限公司				125,150,292.70	
海免海口美兰机场免税店有限公司				402,695,749.74	
洋浦国兴游艇制造有限公司				114,215,190.70	
天津市新航成建设发展有限公司				57,349,600.00	
天津珠免商业有限公司					
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司				11,636,259.65	
东营胜利机场管理有限责任公司				3,588,833.83	
海南洋浦金海钢构有限公司			-3,193,981.58		
中免凤凰机场免税品有限公司					
小计			-1,358,210,015.71	3,097,880,840.67	169,753,854.13
合计	0.00	0.00	-1,358,210,015.71	3,120,165,977.33	169,753,854.13

注 1：2020 年 6 月，本公司下属公司海航机场控股（集团）有限公司与宜昌市财政经济开发投资有限公司签订增资扩股协议，宜昌市财政经济开发投资有限公司以 9.29 亿元对宜昌三峡机场有限责任公司增资，增资后海航机场控股（集团）有限公司持有宜昌三峡机场有限责任公司的股权比例由 90%变为 49%，改按权益法核算。

注 2：2020 年 8 月，公司下属公司三亚临空实业投资开发有限公司与中免集团三亚市免税店有限公司签订合资经营合同，双方合作成立中免凤凰机场免税品有限公司，注册资本 10,000 万元，三亚临空实业投资开发有限公司持有 49%，截止本报告出具日，尚未出资。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
海航商业控股有限公司		1,927,954,316.71
海航资产管理集团有限公司		2,189,803,954.14
海航航空集团有限公司		2,542,969,298.35

项目	年末余额	年初余额
海南美兰机场飞行区投资控股有限公司		500,000,000.00
天航控股有限责任公司		645,807,298.21
海南银行股份有限公司	378,000,000.00	378,000,000.00
供销大集集团股份有限公司	352,746,308.74	325,507,211.54
海航创新股份有限公司	173,053,440.00	270,103,680.00
长江租赁有限公司		160,848,424.91
上海仙童股权投资管理有限公司（注）		9,946,878.30
三亚汉莎航空食品有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
海口空港飞机维修工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
开曼机场地面服务发展有限合伙企业		1,228,407,339.75
合计	954,999,748.74	10,230,548,401.91

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海航商业控股有限公司			2,585,405,785.60		根据管理层持有意图判断	
海航资产管理集团有限公司			2,500,000,000.00			
海航航空集团有限公司			2,442,651,080.92			
海南美兰机场飞行区投资控股有限公司			1,000,000,000.00			
天航控股有限责任公司			892,000,000.00			
海南银行股份有限公司						
供销大集集团股份有限公司			341,850,712.16			
海航创新股份有限公司			376,508,160.00			
长江租赁有限公司			180,000,000.00			
上海仙童股权投资管理有限公司						
三亚汉莎航空食品有限公司	1,899,180.76	6,295,847.53				
海口空港飞机维修工程有限公司						
开曼机场地面服务发展有限合伙企业			2,456,814,679.51			
合计	1,899,180.76	6,295,847.53	12,775,230,418.19			

13、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物、土地使用权	合计
一、年初余额	13,570,755,559.00	13,570,755,559.00
二、本年变动	903,073,959.90	903,073,959.90

项目	房屋、建筑物、土地使用权	合计
加：外购		
存货\固定资产\在建工程\土地使用权转入	1,224,793,427.29	1,224,793,427.29
减：处置		
其他转出		
加：公允价值变动	-321,719,467.39	-321,719,467.39
三、年末余额	14,473,829,518.90	14,473,829,518.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
希尔顿酒店及商业部分	3,032,598,635.00	正在办理
日月广场地下部分	2,034,082,900.00	正在办理
北塔酒店	364,422,942.00	正在办理
合计	5,431,104,477.00	

(3) 房地产转换情况

本年度，本集团泰和国际大厦、泰和龙庭商场、迎宾馆部分资产等改为出租，自存货、固定资产转作投资性房地产并采用公允价值计量，转换日公允价值超过其原账面价值之间的差额 247,153,512.40 元计入其他综合收益。

14、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,884,174,363.90	7,074,199,398.56
固定资产清理	48,717.65	
合计	6,884,223,081.55	7,074,199,398.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,837,477,366.74	251,168,489.40	355,113,494.07	845,887,856.53	9,289,647,206.74
2、本年增加金额	129,744,452.09	923,752,228.66	27,217,212.06	35,867,711.95	1,116,581,604.76
(1) 购置		25,358,406.82	26,348,185.51	31,754,168.03	83,460,760.36
(2) 在建工程转入	129,574,452.09	2,575,221.17	869,026.55		133,018,699.81
(3) 非同一控制下企业合并转入	170,000.00	895,818,600.67		4,113,543.92	900,102,144.59
3、本年减少金额	1,141,455,511.10	61,597,156.33	45,977,545.85	30,386,198.15	1,279,416,411.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	2,689,490.23	7,896,940.80	1,678,582.19	8,880,859.16	21,145,872.38
(2) 转入投资性房地产	401,622,887.55				401,622,887.55
(3) 转入其他非流动资产					
(4) 处置子公司减少	737,143,133.32	53,700,215.53	44,298,963.66	21,505,338.99	856,647,651.50
4、年末余额	6,825,766,307.73	1,113,323,561.73	336,353,160.28	851,369,370.33	9,126,812,400.07
二、累计折旧					
1、年初余额	1,452,015,772.13	142,922,944.99	202,916,620.02	417,583,326.88	2,215,438,664.02
2、本年增加金额	184,490,549.90	186,287,791.44	18,529,136.40	73,349,696.81	462,657,174.55
(1) 计提	184,486,512.74	45,665,907.18	18,529,136.40	70,142,822.07	318,824,378.39
(2) 非同一控制下企业合并转入	4,037.16	140,621,884.26		3,206,874.74	143,832,796.16
3、本年减少金额	341,591,201.85	35,468,622.70	34,934,380.36	23,472,741.65	435,466,946.56
(1) 处置或报废	1,871,317.88	4,280,310.54	1,507,449.60	8,509,236.50	16,168,314.52
(2) 转入投资性房地产	22,288,077.00				22,288,077.00
(3) 转入其他非流动资产					
(4) 处置子公司减少	317,431,806.97	31,188,312.16	33,426,930.76	14,963,505.15	397,010,555.04
4、年末余额	1,294,915,120.18	293,742,113.73	186,511,376.06	467,460,282.04	2,242,628,892.01
三、减值准备					
1、年初余额				9,144.16	9,144.16
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额				9,144.16	9,144.16
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,530,851,187.55	819,581,448.00	149,841,784.22	383,899,944.13	6,884,174,363.90
2、年初账面价值	6,385,461,594.61	108,245,544.41	152,196,874.05	428,295,385.49	7,074,199,398.56

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	753,089,642.40
合计	753,089,642.40

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
海南博鳌机场航站区资产	945,965,539.26	土地产权未办理过户

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
迎宾馆二期	639,885,226.60	正在办理中
营口机场航站区资产	225,654,004.88	工程尚未办理竣工决算
国际航站楼新建登机廊桥及配套工程	196,359,211.48	正在办理中
武汉临空员工食堂	79,503,260.92	正在办理中
西区货运站及配套工程	69,992,111.46	正在办理中
海航中国集-锦润青城 H 区	25,975,260.67	正在办理中
与南航调整土地及新征土地费	14,068,473.58	尚未过户
合计	2,197,403,088.85	

15、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	684,946,415.11	688,211,887.24
合计	684,946,415.11	688,211,887.24

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉蓝海临空产业园工程项目	316,806,009.51		316,806,009.51	283,159,018.49		283,159,018.49
宜昌海航通航产业园	97,259,892.99		97,259,892.99	84,644,302.83		84,644,302.83
宜昌机场二期扩建工程 工程项目				184,423,492.88		184,423,492.88
三亚凤凰机场-西区站坪 扩建征地项目				79,256,608.55		79,256,608.55
夏宫项目	24,788,949.41	24,788,949.41		24,788,949.41		24,788,949.41
第一农水产品加工冷藏 中心工程	15,600,000.00	15,600,000.00		15,600,000.00	15,600,000.00	
满洲里西郊机场-机场运 行控制中心项目	18,608,028.56		18,608,028.56	11,624,315.57		11,624,315.57
三亚凤凰机场-指挥部	7,196,213.50	7,196,213.50		7,196,213.50	7,196,213.50	
三亚凤凰机场-助航系统 灯光改造工程	23,051,836.47		23,051,836.47	6,010,111.59		6,010,111.59
博鳌机场二期工程项目	16,763,294.46		16,763,294.46	4,564,459.24		4,564,459.24
唐山机场气象站升级改造	229,547.16		229,547.16	3,662,461.17		3,662,461.17
潍坊南苑机场项目	30,344,510.58		30,344,510.58	1,292,429.37		1,292,429.37
儋州光村银滩项目	1,250,943.39	1,250,943.39		1,250,943.39		1,250,943.39
三亚凤凰机场-货运二期 (兼保税物流中心)	70,391,133.49		70,391,133.49			
营口机场-飞行区围界改 造工程	4,125,460.37		4,125,460.37			
天羽飞行模拟器	98,423,012.53		98,423,012.53			
其他零星工程	8,943,688.99		8,943,688.99	3,534,794.75		3,534,794.75
合计	733,782,521.41	48,836,106.30	684,946,415.11	711,008,100.74	22,796,213.50	688,211,887.24

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
武汉蓝海临空产 业园工程项目	51,762.49	283,159,018.49	33,646,991.02			316,806,009.51
宜昌海航通航产 业园	65,691.76	84,644,302.83	12,615,590.16			97,259,892.99
西区货运机坪 (含公务机坪) 工程	14,182.13	79,256,608.55	28,889,101.20	108,145,709.75		
三亚凤凰机场- 货运二期(兼 保税物流中 心)	38,363.91		70,391,133.49			70,391,133.49
天羽飞行模拟器	18,476.64		98,423,012.53			98,423,012.53
合计	188,476.93	447,059,929.87	243,965,828.40	108,145,709.75		582,880,048.52

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
武汉蓝海临空产 业园工程项目	61.20	92	61,892,477.87			借款、自筹
宜昌海航通航产 业园	14.81	14.81	3,914,532.90			借款、自筹
西区货运机坪(含 公务机坪)工程	76.25	100				自筹
三亚凤凰机场-货 运二期(兼保税物 流中心)	18.35	18.35				自筹
天羽飞行模拟器	53.27	53.27				自筹
合计			65,807,010.77			

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,011,706,469.01	79,127,533.24	600,029.32	2,091,434,031.57
2、本年增加金额	198,674,974.98	55,077,444.40	173,584.91	253,926,004.29
(1) 购置	198,674,974.98	6,057,355.03		204,732,330.01
(2) 企业合并增加		49,020,089.37	173,584.91	49,193,674.28
3、本年减少金额	52,867,922.97	1,774,507.67		54,642,430.64
(1) 处置	1,525,538.72	376,603.77		1,902,142.49
(2) 转入投资性房地产	7,510,051.69			7,510,051.69
(3) 处置子公司减少	43,832,332.56	1,397,903.90		45,230,236.46
4、年末余额	2,157,513,521.02	132,430,469.97	773,614.23	2,290,717,605.22

项目	土地使用权	软件	其他	合计
二、累计摊销				
1、年初余额	363,535,944.96	33,780,752.75	334,471.78	397,651,169.49
2、本年增加金额	36,762,905.44	18,256,719.77	110,181.00	55,129,806.21
(1) 计提	36,762,905.44	18,033,754.64	58,107.72	54,854,767.80
(2) 企业合并增加		222,965.13	52,073.28	275,038.41
3、本年减少金额	15,748,916.43	1,040,458.15		16,789,374.58
(1) 处置	612,872.16	12,696.23		625,568.39
(2) 转入投资性房地产	1,230,348.66			1,230,348.66
(3) 处置子公司减少	13,905,695.61	1,027,761.92		14,933,457.53
4、年末余额	384,549,933.97	50,997,014.37	444,652.78	435,991,601.12
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,772,963,587.05	81,433,455.60	328,961.45	1,854,726,004.10
2、年初账面价值	1,648,170,524.05	45,346,780.49	265,557.54	1,693,782,862.08

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
海南博鳌机场一期用地	562,084,238.47	产权未过户
海南博鳌机场二期用地	205,902,531.09	正在办理中
与南航置换土地	14,406,116.50	南航置换土地，未过户

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至年末，本公司受限的无形资产详见附注（六）59。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
海南天羽飞行训练有限公司		17,517,393.87		17,517,393.87
合计		17,517,393.87		17,517,393.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
海南天羽飞行训练有限公司		17,517,393.87		17,517,393.87
合计		17,517,393.87		17,517,393.87

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
金融机构长期融资费	23,986,843.19		21,167,398.76		2,819,444.43
宜昌机场维修改造工程	906,547.72			906,547.72	
装饰工程	1,495,656.09	14,024,647.67	3,782,772.02		11,737,531.74
望海国际广场-3--1 车库使用权		31,400,000.00	261,666.66		31,138,333.34
其他	2,345,833.64	141,509.43	1,012,499.96		1,474,843.11
合计	28,734,880.64	45,566,157.10	26,224,337.40	906,547.72	47,170,152.62

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,057,195,451.88	1,014,298,862.97	1,607,630,319.96	401,907,579.99
可弥补亏损	301,864,534.64	75,466,133.66	70,082,148.32	17,520,537.08
预计负债			1,571,003,920.85	392,750,980.21
计入其他综合收益及当期损益的投资性房地产公允价值变动	34,383,122.08	8,595,780.52	58,065,811.76	14,516,452.94
辞退福利			696,138.05	174,034.51
内部交易未实现利润	764,399,937.52	191,099,984.39	664,542,099.88	166,135,524.97
合计	5,157,843,046.12	1,289,460,761.54	3,972,020,438.82	993,005,109.70

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益及当期损益的投资性房地产公允价值变动	1,985,064,701.72	496,266,175.44	2,251,032,448.48	562,758,112.12
溢价购买增加的存货			7,442,541.68	1,860,635.42
特殊税务处理的股权置换	1,815,379,929.60	453,844,982.41	1,815,379,929.64	453,844,982.41
土地评估增值	75,461,820.06	18,865,455.01	77,737,050.76	19,434,262.69
未实现内部销售损益	157,249,683.28	39,312,420.82	212,637,885.64	53,159,471.41
软件评估增值	74,177,497.21	11,126,624.59		
合计	4,107,333,631.87	1,019,415,658.27	4,364,229,856.20	1,091,057,464.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	3,970,188,005.14	1,321,392,912.14
可抵扣亏损	6,651,567,641.44	4,606,968,610.05
其他权益工具投资公允价值变动	12,775,230,418.19	2,554,609,573.30
预计负债	3,127,527.08	
递延收益	500,588,735.63	
合计	23,900,702,327.48	8,482,971,095.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020		222,761,543.11	
2021	920,882,881.75	752,456,190.75	
2022	431,669,454.45	456,883,515.86	
2023	1,124,715,711.31	1,371,334,809.60	
2024	1,651,331,338.98	1,803,532,550.73	
2025	2,522,968,254.95		
合计	6,651,567,641.44	4,606,968,610.05	

20、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款等	10,204,967.84	237,090,539.73
土地征地款	52,748,976.00	86,083,061.52
待抵扣进项税额	16,346,183.45	51,687,266.44
PPP项目待摊支出	28,498,523.72	28,498,523.72
预交税费	27,139,406.69	8,580,255.92
大同路1号房产	4,664,175.78	4,664,175.78
预付飞行模拟器采购款	99,143,619.78	
合计	238,745,853.26	416,603,823.11

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	945,035,481.97	1,210,483,967.55
抵押/保证借款	793,999,999.00	794,000,000.00
质押/保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	467,000,000.00	600,000,000.00
质押借款	137,500,000.00	137,500,000.00

项目	年末余额	年初余额
抵押/质押/保证借款	339,000,000.00	151,310,000.00
合计	2,762,535,480.97	2,973,293,967.55

(2) 借款分类说明

①保证借款系由其他单位为借款单位提供担保（包括信用担保、质押担保、抵押担保）的借款；本集团的保证借款共7笔，保证借款明细如下：

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额
1	海航机场集团有限公司	质押担保、信用担保	海航机场集团有限公司持有三亚凤凰国际机场有限责任公司的 5,000 万股股权质押	50,000,000.00
2	海航机场控股（集团）有限公司（注）	质押担保、信用担保	海航机场控股（集团）有限公司持有三亚凤凰国际机场有限责任公司的 5,000 万股股权质押	135,000,000.00
3	海航机场集团有限公司、海航基础产业集团有限公司	信用担保		200,000,000.00
4	海航实业集团有限公司	信用担保		159,984,467.55
5	海航机场集团有限公司	信用担保、质押担保	海航机场集团有限公司以其持有的营口机场有限公司 7,800 万股股权质押	95,551,514.42
6	海航机场集团有限公司	信用担保		21,000,000.00
7	本公司、海航基础产业集团有限公司、满洲里西郊机场有限责任公司、海航机场控股（集团）有限公司	抵押担保、质押担保、信用担保	满洲里西郊机场有限责任公司以其拥有房产证号为蒙房权证内蒙古自治区字第 113011503035 号的满洲里机场扩建工程航站楼抵押；海航机场控股（集团）有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司（以下简称“凤凰机场”）2 亿股股权提供质押担保。	283,499,500.00
合计				945,035,481.97

注：2019年1月8日，海航机场控股（集团）有限公司、海南航旅交通服务有限公司分别与盛京银行股份有限公司北京石景山支行签订最高额保证合同，为北京恒嘉国际融资租赁有限公司与后者签订1070190119000001号最高额授信合同在2019年1月8日至2020年1月7日期间发放的贷款等提供连带责任保证，担保金额13,500万元。

②抵押/保证借款

序号	保证人及保证类型	抵押物	年末余额
1	海航集团有限公司、陈峰、李先华、谭向东、海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司、儋州海航投资开发有限公司、海南海航迎宾馆有限公司连带责任保证	海南海航迎宾馆有限公司以其拥有房产证号为海口市房权证海房字第 HK368458 号的 34,291.10m ² 房产和土地证号为海口市国用（2012）第 009580 号的 34,827.29m ² 土地使用权提供抵押担保。	399,999,999.00
2	海航集团有限公司、本公司信用担保	凤凰机场将其拥有权证号为三土方（2005）字第 1100 号、三土方（2004）字第 1665 号、三土方（2004）字第 2369 号的机场用地和单身宿舍 A 栋、机场食堂 2 项房产提供抵押担保。	394,000,000.00
合计			793,999,999.00

③质押/保证借款

序号	保证人	保证类型	质押物	年末余额
1	海航实业集团有限公司、海航商业控股有限公司、海航基础产业集团有限公司	质押担保、信用担保	海航实业集团有限公司将其持有的海南海航基础设施投资集团股份有限公司的 1600 万股股权质押并提供连带责任保证；海航商业控股有限公司将其持有的供销大集团股份有限公司的 5300 万股股权质押担保	80,000,000.00
合计				80,000,000.00

④抵押借款主要系本集团下属企业海航机场集团有限公司（以下简称“机场集团”）及其子公司以其土地、房产为抵押物取得的贷款，抵押物明细如下：

序号	抵押物	年末余额
1	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其依法拥有的贵宾航站楼、航管楼、新消防中心、中心变电站、单身宿舍楼 C 栋、单身宿舍楼 D 栋、3#楼、消防救援中心、生产车库 A、B、C、单身宿舍楼 B 栋、机场 6 号宿舍楼共 11 项房屋建筑物及其土地使用权提供抵押担保。抵押清单：1.贵宾航站楼[三土房（2013）字第 14210 号]；2.航管楼[三土房（2004）字第 0131 号]；3.新消防中心[三土房(2015) 字第 08697 号]；4.中心变电站[三土房（2004）字第 2370 号]；5.单身宿舍 C 栋（3 号楼）[三土房（2004）字第 1664 号]；6.单身宿舍 D 栋（4 号楼）[三土房(2015)字第 08696 号]；7.3#楼（新公安楼）[三土房（2005）字第 1949 号]；8.消防救援中心[三土房（2004）字第 1662 号]；9.生产车库 A.B.C.[三土房（2004）字第 2356 号]；10.单身宿舍楼 B 栋（1 号楼）[三土房（2004）字第 1661 号]；11.机场路 6 号宿舍楼[琼(2016)三亚市不动产权第 0015717 号]。	300,000,000.00
2	凤凰机场以其拥有位于三亚市羊栏镇桶井管区凤凰村北侧土地使用权证号为三土房（2004）字第 0132 号的土地提供抵押担保。	147,000,000.00
3	满洲里西郊机场有限责任公司以自有不动产作为抵押物，该房产座落于满洲里市西南九公里处，不动产权证书编号：蒙(2017)满洲里市不动产权第 0010049 号，建筑面积 10,616.99 平方米（包括①机场扩建工程消防用房，建筑面积:1,192.37 平方米，房屋总层数:2 层②扩建工程国内货运库，建筑面积:3,501.80 平方米，房屋总层数:1 层③扩建工程联检楼，建筑面积:3,178.10 平方米，房屋总层数:4 层④特种车库，建筑面积:1,054.26 平方米，房屋总层数:1 层；⑤航站楼，建筑面积 1,690.46 平方米，房屋总层数:1 层）；满洲里西郊机场有限责任公司以其持有存放在满洲里农村商业银行股份有限公司城郊支行的 100 万存单质押。	20,000,000.00
合计		467,000,000.00

⑤质押借款

序号	质押物	年末余额
1	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 600 万股股票	7,500,000.00
2	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 900 万股股票	11,000,000.00
3	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 1,500 万股股票	18,000,000.00
4	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 2,300 万股股票	27,000,000.00
5	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 2,650 万股股票	30,000,000.00
6	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 1,142.80 万股股票	14,000,000.00
7	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 2,600 万股股票	30,000,000.00
合计		137,500,000.00

⑥抵押/质押/保证借款

序号	保证人及	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额
1	海航实业集团有限公司、凤凰机场、海南国康投资有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司、海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	抵押担保、质押担保、信用担保	海南国康投资有限公司以其位于海口市滨海西路南侧的国有土地使用权(海口市国用(2012)第006428号)提供抵押担保;凤凰机场以其持有海航航空集团有限公司的1.47%股权进行质押;海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司以其持有的海南银行股份有限公司9%的股权(海南银行股份有限公司对应注册资本270,000,000元)提供质押担保。	339,000,000.00
合计				339,000,000.00

⑦于2020年12月31日短期借款的利率期区间为3.85%-15%。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	年末余额	借款利率(%)	逾期时间(天)	逾期利率(%)
三亚农村商业银行股份有限公司营业部	399,999,999.00	8.00	765	15.00
华澳国际信托有限公司	339,000,000.00	7.00	12	16.00
北京恒嘉国际融资租赁有限公司	135,000,000.00	9.00	358	18.00
国家开发银行海南省分行	300,000,000.00	5.23	407	7.84
上海浦东发展银行海口分行	147,000,000.00	6.00	7	9.00
营口机场有限责任公司	15,551,514.42	7.00	5	8.70
营口机场有限责任公司	20,000,000.00	7.00	5	8.70
营口机场有限责任公司	20,000,000.00	7.00	4	8.70
营口机场有限责任公司	20,000,000.00	7.00	4	8.70
营口机场有限责任公司	20,000,000.00	7.00	1	8.70
东吴证券股份有限公司	7,500,000.00	9.00	374	24.00
东吴证券股份有限公司	11,000,000.00	9.00	370	24.00
东吴证券股份有限公司	18,000,000.00	9.00	344	24.00
东吴证券股份有限公司	27,000,000.00	9.00	323	24.00
东吴证券股份有限公司	30,000,000.00	9.00	328	24.00
东吴证券股份有限公司	14,000,000.00	9.00	300	24.00
合计	1,524,051,513.42			

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		4,929,461.05
合计		4,929,461.05

23、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,125,520,302.73	2,673,889,190.55

项目	年末余额	年初余额
1年以上	3,755,128,474.48	5,094,523,902.15
合计	6,880,648,777.21	7,768,413,092.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
北京建工集团有限责任公司	806,745,348.40	806,745,348.40	工程尚未结算
中铁建设集团有限公司	667,678,232.34	87,854,679.98	工程尚未结算
北京建工四建工程建设有限公司	378,915,158.72	166,455,439.49	工程尚未结算
汕头市潮阳第二建筑总公司	250,649,710.56	185,464,632.67	工程尚未结算
海南航空控股股份有限公司	155,073,583.26	69,931,065.79	租金尚未结算
合肥建工集团有限公司	123,272,667.40	120,438,813.09	工程尚未结算
易航科技股份有限公司	122,386,141.31	59,874,030.31	工程尚未结算
洋浦国兴工程建设有限公司	101,133,821.71	32,271,477.94	工程尚未结算
上海京汇美饰建筑工程有限公司	97,170,681.52	16,471,354.18	工程尚未结算
深圳市特艺达装饰设计工程有限公司	90,447,291.25	45,415,610.87	工程尚未结算
天津住宅集团建设工程总承包有限公司	84,359,971.70	84,359,971.70	工程尚未结算
中建三局集团有限公司	80,300,618.05	80,300,618.05	工程尚未结算
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	75,439,947.45	49,983,323.77	工程尚未结算
中电建路桥集团有限公司	70,781,220.30	70,781,220.30	工程尚未结算
陕西华山建设有限公司	67,018,955.82	61,906,324.40	工程尚未结算
中铁十二局集团股份有限公司	64,767,236.66	64,767,236.66	工程尚未结算
深圳市中装建设集团股份有限公司	55,056,874.73	19,844,484.81	工程尚未结算
中建一局集团建设发展有限公司	53,910,027.09	53,910,027.09	工程尚未结算
中电建建筑集团有限公司	53,676,607.02	53,676,607.02	工程尚未结算
中铁十九局集团第二工程有限公司	50,108,531.77	34,027,190.90	工程尚未结算
海南美兰机场酒店投资有限公司	44,467,547.84	30,250,985.78	费用尚未结算
中国一冶集团有限公司	44,141,867.83	40,141,867.83	工程尚未结算
中铁一局集团有限公司	43,541,285.56	16,106,632.85	工程尚未结算
浙江亚厦装饰股份有限公司	38,792,530.37	13,017,987.13	工程尚未结算
北京金港场道工程建设股份有限公司	37,107,234.88	25,413,083.81	工程尚未结算
海航航空集团有限公司	33,400,528.53	15,522,352.95	租金尚未结算
深圳市中建南方建设集团有限公司	31,125,616.40	8,699,728.01	工程尚未结算
华辉建工集团有限公司	30,735,755.51	30,735,755.51	工程尚未结算
中旭建筑设计有限责任公司	29,987,238.20	16,668,630.80	工程尚未结算
沈阳远大铝业工程有限公司	28,949,297.76	28,949,297.76	工程尚未结算
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	28,290,544.60	28,290,544.60	工程尚未结算

项目	年末余额	账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
中城投集团第六工程局有限公司	27,914,496.57	7,995,808.98	工程尚未结算
中国建筑第六工程局有限公司	27,792,962.00	12,104,838.18	工程尚未结算
中铁十二局集团有限公司	27,547,106.92	17,450,418.84	工程尚未结算
海南良瑞达装饰工程有限公司	26,015,575.75	8,217,220.74	工程尚未结算
广西港航建筑工程有限公司	25,973,404.58	25,973,404.58	工程尚未结算
海南金棕榈园艺景观有限公司	25,010,944.57	12,351,290.95	工程尚未结算
上海三菱电梯有限公司	24,597,979.22	13,423,674.96	工程尚未结算
江苏省苏中建设集团股份有限公司	23,656,195.57	23,656,195.57	工程尚未结算
安徽省安源消防工程有限公司	23,529,935.57	14,409,204.97	工程尚未结算
浙江省围海建设集团舟山有限公司	22,723,802.19	22,723,802.19	工程尚未结算
深圳市三鑫科技发展有限公司	21,056,645.12	17,385,132.18	工程尚未结算
甘肃机械化建设工程有限公司海南分公司	19,662,728.44	19,662,728.44	工程尚未结算
深圳市特艺达装饰设计有限公司	19,028,320.00	1,028,320.00	工程尚未结算
中国建筑第八工程局大连分公司	18,594,981.51	12,218,094.21	工程尚未结算
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	18,028,815.35	16,139,784.12	工程尚未结算
深圳市恒浩建工程项目管理有限公司	15,446,581.77	14,543,721.77	工程尚未结算
陕西恒基智能化科技有限公司	15,421,243.72	3,748,573.01	工程尚未结算
中国电建集团港航建设有限公司	14,770,741.05	14,770,741.05	工程尚未结算
浙江世贸装饰股份有限公司	14,229,343.21	2,064,745.83	工程尚未结算
中建四局第六建筑工程有限公司	13,658,902.94	7,936,343.52	工程尚未结算
海南金盘电气有限公司	12,790,018.55	6,101,031.40	工程尚未结算
吉林省五一消防工程有限公司	12,536,308.80	5,000,037.80	工程尚未结算
汕头市潮阳第二建筑总公司海南分公司	12,381,590.14	12,381,590.14	工程尚未结算
宁波市奥迪斯丹厨房设备有限公司	11,743,907.33	11,743,907.33	工程尚未结算
深圳市建艺装饰集团股份有限公司	11,554,500.50	2,963,237.47	工程尚未结算
深圳市奇信建设集团股份有限公司	11,406,573.67	10,851,577.92	工程尚未结算
上海民航新时代机场设计研究院有限公司	11,234,698.45	7,387,166.61	工程尚未结算
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	10,915,363.24	7,740,989.26	工程尚未结算
宁波奥迪斯丹厨房工程有限公司	10,853,592.10	5,246,992.35	工程尚未结算
北京中航弱电系统工程有限公司	10,688,460.56	10,688,460.56	工程尚未结算
中国航空规划设计研究总院有限公司	10,605,539.06	6,012,072.06	工程尚未结算
苏州柯利达装饰股份有限公司	10,331,873.95	7,333,288.35	工程尚未结算
沈阳汇通通信导航工程有限公司	10,067,221.59	8,067,221.59	工程尚未结算
海南省第一建筑工程公司	10,002,335.41	10,002,335.41	工程尚未结算
合计	4,421,204,763.94	2,797,600,276.79	

24、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项目	年末余额	年初余额
1年以内	77,592,744.00	120,051,903.70
1年以上	70,148,715.75	
合计	147,741,459.75	120,051,903.70

25、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	3,242,117,940.96	3,108,588,436.32
PPP 项目款	89,688,500.00	89,688,500.00
其他	68,491,013.14	139,964,621.51
减：计入其他流动负债	168,029,242.27	159,577,801.70
合计	3,232,268,211.83	3,178,663,756.13

26、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	117,231,626.22	856,223,162.98	817,245,811.62	156,208,977.58
二、离职后福利-设定提存计划	2,873,787.08	46,209,872.72	48,235,384.49	848,275.31
三、辞退福利	696,138.05	6,539,989.39	3,613,980.77	3,622,146.67
合计	120,801,551.35	908,973,025.09	869,095,176.88	160,679,399.56

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,276,168.38	726,112,769.83	692,209,438.33	100,179,499.88
2、职工福利费	868,484.28	31,137,193.33	28,557,411.02	3,448,266.59
3、社会保险费	1,291,498.24	36,387,441.96	37,344,594.33	334,345.87
其中：医疗保险费	1,080,357.69	34,874,184.28	35,642,993.00	311,548.97
工伤保险费	89,423.79	1,141,414.18	1,223,642.64	7,195.33
生育保险费	121,716.76	371,843.50	477,958.69	15,601.57
4、住房公积金	4,313,701.94	51,373,568.00	51,543,427.31	4,143,842.63
5、工会经费和职工教育经费	44,481,773.38	11,212,189.86	7,590,940.63	48,103,022.61
合计	117,231,626.22	856,223,162.98	817,245,811.62	156,208,977.58

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,144,045.56	44,856,310.26	46,467,965.43	532,390.39

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	83,163.97	1,673,157.98	1,741,569.06	14,752.89
3、企业年金缴费	646,577.55	-319,595.52	25,850.00	301,132.03
合计	2,873,787.08	46,209,872.72	48,235,384.49	848,275.31

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	696,138.05	6,539,989.39	3,613,980.77	3,622,146.67
合计	696,138.05	6,539,989.39	3,613,980.77	3,622,146.67

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,655,471,025.07	1,683,163,443.75
增值税	883,148,364.19	691,330,952.90
土地增值税	2,799,383,888.50	2,013,887,284.73
房产税	145,249,915.47	119,748,547.96
营业税	1,782,130.55	3,066,368.53
印花税	3,792,875.81	2,493,872.29
城市维护建设税	52,466,198.48	43,550,807.85
土地使用税	18,602,723.20	27,717,767.85
教育费附加	22,184,182.87	18,371,827.08
地方教育附加	15,959,786.79	13,385,303.14
个人所得税	2,099,980.16	4,668,150.24
契税	88,561,557.86	2,078,058.75
耕地占用税	11,964,400.00	
其他税费	2,887,599.45	169,418.14
合计	5,703,554,628.40	4,623,631,803.21

28、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,281,876,679.33	1,534,111,766.15
应付股利	27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款	2,798,664,092.20	3,034,218,886.91
合计	6,107,876,206.53	4,595,666,088.06

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	2,941,365,899.57	1,441,667,351.36
短期借款应付利息	340,510,779.76	92,444,414.79
合计	3,281,876,679.33	1,534,111,766.15

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
三亚农村商业银行股份有限公司	101,154,323.09	资金紧张，未及时偿付
中信信托有限责任公司	140,636,284.14	
海口农村商业银行股份有限公司营业部	118,045,766.93	
中国民生银行深圳福华支行	73,419,920.00	
平安银行股份有限公司海口分行	705,651,906.50	
三亚农村商业银行股份有限公司	36,038,663.46	
中国长城资产管理股份有限公司海南省分公司	30,440,500.00	
中国光大银行股份有限公司海口迎宾支行	14,408,333.34	
立根融资租赁有限公司	13,416,629.17	
中国建设银行股份有限公司三亚分行	13,007,231.72	
北京恒嘉国际融资租赁有限公司	12,082,500.00	
基石国际融资租赁有限公司	8,315,824.99	
光大兴陇信托有限责任公司	7,147,804.40	
中国银行股份有限公司三亚分行	6,432,852.43	
上海浦东发展银行海口分行	4,797,658.38	
中国光大银行股份有限公司海口市分行	4,433,333.33	
广州高新区融资租赁有限公司	4,396,058.33	
兴业金融租赁有限责任公司	2,851,979.17	
国家开发银行海南省分行（短期借款）	2,264,903.26	
中国光大银行股份有限公司营口分行	109,549.71	
国家开发银行海南省分行（长期借款）	78,975.13	
合计	1,299,130,997.48	

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	27,335,435.00	27,335,435.00
合计	27,335,435.00	27,335,435.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
购房诚意金	233,126,442.80	747,064,240.11
航线补贴款	270,374,931.25	569,044,984.00
往来款	866,982,721.18	1,076,095,433.01

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	227,738,127.64	209,933,633.47
日常运营费用	124,562,386.09	107,874,636.27
代收代付款		76,443,037.92
股权收购款		27,706,277.25
装修款	6,249,611.48	50,224,998.53
税收滞纳金	871,552,423.46	
工程款违约金	78,967,180.06	
其他	119,110,268.24	169,831,646.35
合计	2,798,664,092.20	3,034,218,886.91

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
宜昌三峡机场有限责任公司	467,617,739.73	177,795,649.20	未到期结算
海南筑信投资股份有限公司	90,215,238.61	90,215,238.61	未到期结算
唐山市财政局	30,981,208.44	28,223,340.34	未到期结算
中国东方航空股份有限公司	24,719,151.03	24,341,971.53	未到期结算
安庆市财政局	22,409,600.00	22,409,600.00	未到期结算
吉林省世荣房地产开发有限公司	22,220,000.00	22,220,000.00	保证金
中国国际航空股份有限公司	20,597,502.42	14,816,880.00	未到期结算
北京文投航美传媒有限公司	19,400,000.00	19,400,000.00	保证金
海口美兰国际机场有限责任公司	18,841,444.77	17,267,882.83	未到期结算
中免集团三亚市内免税店有限公司	14,480,000.00	4,110,000.00	保证金
营口市财政局国库支付中心	13,875,000.00	13,875,000.00	未到期结算
山东三箭建设工程股份有限公司	13,686,641.56	13,686,641.56	未到期结算
三亚凤凰泊兴停车管理合伙企业（有限合伙）	12,539,762.54	12,539,762.54	租赁押金
海南民航凯亚有限公司	12,191,145.51	6,069,945.51	未到期结算
盛京银行股份有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00	资金紧张，未及时偿付。
天津航空有限责任公司	10,510,424.00	4,480,997.00	资金紧张，未及时偿付。
西安市秦户建筑总公司	10,140,607.60	10,140,607.60	未到期结算
国瑞兴业（北京）置业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	未到期结算
合计	825,925,466.21	503,093,516.72	

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、31）	8,602,288,038.87	8,128,749,562.31

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的应付债券（附注六、32）	1,500,000,000.00	
1年内到期的长期应付款（附注六、33）	4,078,163,265.28	4,147,900,000.00
合计	14,180,451,304.15	12,276,649,562.31

30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	3,200,000,000.00	3,650,000,000.00
应付利息	781,140,753.83	244,877,016.87
应交增值税-待转销项税额	168,029,242.27	159,627,714.09
合计	4,149,169,996.10	4,054,504,730.96

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19凤凰机场SCP001	500,000,000.00	2019/9/5	540天(展期270天)	500,000,000.00	500,000,000.00
19凤凰机场CP001	1,000,000,000.00	2019/3/21	2年(展期1年)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19三亚凤凰ZR001	2,150,000,000.00	2019/10/11	2年(展期1年)	2,150,000,000.00	2,150,000,000.00
合计	3,650,000,000.00			3,650,000,000.00	3,650,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19凤凰机场SCP001					500,000,000.00
19凤凰机场CP001					1,000,000,000.00
19三亚凤凰ZR001				450,000,000.00	1,700,000,000.00
合计				450,000,000.00	3,200,000,000.00

31、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	27,500,000.00	269,670,000.00
抵押/保证借款	633,835,020.55	3,963,558,780.00
抵押借款		32,000,000.00
抵押/质押借款	1,053,290,000.00	1,209,490,000.00
合计	1,714,625,020.55	5,474,718,780.00

(2) 长期借款分类明细

①保证借款系由其他单位为借款单位提供担保（包括信用担保、质押担保、抵押担保）的借款，保证借款明细如下：

序号	保证人及保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	本公司信用担保、海航实业集团有限公司信用担保、海航基础控股集团有限公司质押担保、海航机场控股(集团)有限公司质押担保、北京亿城房地产开发有限公司抵押担保	海航基础控股集团有限公司以其持有的本公司 1.1 亿股非流通股提供质押担保、本公司以其持有的非上市公司海航基础产业集团有限公司 3 亿股股权提供质押担保、海航机场控股(集团)有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 4 亿股股权提供质押担保；北京亿城房地产开发有限公司以其持有的北京市海淀区长春桥路 11 号 2,550.08 m ² 房产、北京市海淀区万柳星标家园 1-6 号楼 8,538.82 m ² 房产提供抵押担保		689,760,000.00
2	海航机场控股(集团)有限公司、海航集团有限公司、海航资本集团有限公司信用担保			134,257,381.80
3	本公司信用担保			106,317,861.36
4	海航航空集团有限公司信用担保			68,314,340.47
5	海航航空集团有限公司信用担保			19,500,000.00
6	海航集团有限公司信用担保			14,500,000.00
7	海航航空集团有限公司信用担保		19,000,000.00	25,000,000.00
8	海航航空集团有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司信用担保		8,500,000.00	17,500,000.00
9	海航机场控股(集团)有限公司信用担保			47,000,000.00
10	美兰国际机场有限责任公司信用担保			69,670,000.00
11	海航基础产业集团有限公司信用担保、海航地产控股(集团)有限公司质押担保	海航地产控股(集团)有限公司以其持有的海南海岛临空产业集团有限公司 23 亿股(占公司总股权的 43.40%) 股权质押		20,000,000.00
12	海航基础产业集团有限公司信用担保、海航科技集团有限公司质押担保、海南英智建设开发有限公司抵押担保、海南英礼建设开发有限公司抵押担保、海南福顺投资开发有限公司抵押担保	海南英智建设开发有限公司、海南英礼建设开发有限公司和海南福顺投资开发有限公司将持有的新海航大厦土地、房产(土地面积为 32,948.22 m ² 、房产面积为 127,592.93 m ²) 提供抵押担保；海航科技集团有限公司以其持有的“海航科技”(600751) 股票 3.4 亿股提供质押		2,600,000,000.00
合计			27,500,000.00	3,811,819,583.63

②抵押/保证借款系以借款单位的不动产进行抵押，其他单位为借款单位提供担保（包括信用担保、质押担保、抵押担保）的借款，抵押物明细如下：

序号	保证人及保证类型	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
1	海南英平建设开发有限公司抵押担保	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有海口大英山新城市中心区 A07 地块(海南大厦)建设面积为 104,129.09 m ² 的房产抵押，土地证号		773,105,268.63

序号	保证人及保证类型	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
		为琼（2016）海口市不动产权第 00111116 号，建设工程规划许可证为建字第 2009A0235 号，建筑工程施工许可证为 460100201007290101；海南英平建设开发有限公司以其持有的海南大厦 1#主楼 34-37 层、39-45 层[琼（2017）海口市不动产权第 0048985、0048585、0048984、0048584、0048606、0048774、0048770、0048611、0048673、0048777、0048672 号]，面积合计为 31,125.73 m ² 的房产提供抵押担保。		
2	海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司信用担保	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海航大厦、国兴城、海航豪庭、日月广场、海南大厦项目的电梯等设备提供抵押担保。		100,000,000.00
3	海航基础产业集团有限公司信用担保	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有海口市琼山区大英山新城市中心区 C19 地块的土地使用权抵押，对应的土地证号为：琼（2018）海口市不动产权第 0146663 号，对应的土地面积为 51,976.22 m ² 。		509,310,000.00
4	海南海航迎宾馆有限公司、海岛临空信用担保	海口海航迎宾馆投资有限公司以其持有的迎宾馆二期土地使用权（土地使用权证号为海口市国用（2015）第 007335 号）及地上在建工程（建设工程规划许可证为建字第 460100201400193 号、46010020150611101 号）提供抵押担保。	539,735,020.55	40,000,000.00
5	三亚临空投资开发有限公司抵押担保、海航机场控股（集团）有限公司信用担保、海航机场集团有限公司信用担保	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其名下 40 项土地使用权和 19 项房产提供抵押担保；三亚临空投资开发有限公司以其名下 102 亩土地提供抵押担保。		296,867,892.72
6	海航实业集团有限公司提供信用担保	三亚海航城投资开发有限公司以其明下的海航城二期剩余存货提供抵押，产权证号为：琼（2016）三亚市不动产权第 0005655 号至 0005711 号。海南海航恒实房地产开发有限公司以其名下的铂爵公馆 B 座、C 座提供抵押，土地证号分别为三土房（2014）字第 16259 号、三土房（2014）字第 16261 号		228,500,000.00
7	海航地产控股（集团）有限公司、海岛临空信用担保；海南兴业国际联合实业发展有限公司提供抵押担保	儋州海航投资开发有限公司分别以其拥有土地证号为儋州用（2011）第 1112 号、儋州用（2011）1113 号的土地使用权及地上 13,853.96 m ² 、71,949.41 m ² 在建工程提供抵押担保；海南兴业国际联合实业发展有限公司以其拥有土地证号为儋国用（南丰）字国农第 5、6 号土地使用权提供抵押担保。		75,058,780.00
8	海航机场集团有限公司信用担保	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司将其持有的位于黄陂区天河街大兰村、刘辛村的土地使用权（黄陂国用（2014）第 668 号、669 号）提供抵押担保。	94,100,000.00	
合计			633,835,020.55	2,022,841,941.35

③抵押借款系以借款单位的不动产为抵押物取得的借款，抵押物明细如下：

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
1	凤凰机场以其拥有的东端排洪沟、场内业务油库及土地证号为三土房（2005）字第 1101 号、三土房（2005）字第 1946 号以及三土房（2013）字第 05259 号发报台三宗土地提供抵押担保。		120,883,925.00

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
2	凤凰机场以其位于三亚市凤凰镇桶井管区不动产权证号为三土地(2012)字第004404号、三土房(2008)字第0861号的国内二期航站楼提供抵押担保。		35,000,000.00
3	海南海控置业有限公司以其持有位于海口市世贸东侧的“海航国际广场”项目A、C座及地下室在建工程共计195,320.73m ² 以及对应土地使用权提供抵押担保,土地使用权面积不得低于19,880.04m ² (土地证号为琼(2019)海口市不动产权第0173693号);海航地产控股(集团)有限公司持有的海南海控置业100%股权(102725万股)进行质押担保;海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口市琼山区大英山新城市中心D10地块(土地证号为琼(2018)海口市不动产权第0154660号)的土地使用权提供第二顺位抵押;海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海南省海口市美兰区国兴大道11号海阔天空国瑞城(S5地块)B座办公楼19层C1901房等14套房地产现房(含对应国有土地使用权)提供抵押担保		9,510,000.00
	合计		165,393,925.00

④质押/保证借款系以借款单位持有的股权进行质押、其他单位进行担保取得的借款,具体如下:

序号	保证人及保证类型	质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	海航基础控股集团有限公司信用担保	海航地产控股(集团)有限公司持有的海南海岛临空产业集团有限公司15.9亿股(实际股权出质日为2017年2月21日),占海南海岛临空产业集团有限公司全部注册资本的30%提供质押担保。		1,000,000,000.00
2	海航实业集团有限公司、海航机场集团有限公司信用担保、海航机场集团有限公司质押担保	海航机场集团有限公司以其持有的海口美兰国际机场有限责任公司2.31亿元股权提供质押担保		100,000,000.00
3	海航机场集团有限公司、海航基础设施投资集团股份有限公司、海航机场控股(集团)有限公司信用担保;海航机场控股(集团)有限公司、海航机场集团有限公司质押担保	海航机场控股(集团)有限公司持有三亚凤凰国际机场有限责任公司5000万股股权质押担保;海航机场集团有限公司持有的海口美兰国际机场有限责任公司217万股股权质押担保		136,032,588.89
4	海航集团有限公司质押担保	海航机场集团有限公司以其持有的海航机场控股(集团)有限公司11.44亿股股权质押;三亚凤凰国际机场有限责任公司以其依法持有的机场收费权(包括起降费、停车费、旅客服务费、安全检查费及其他收费等)、机场建设费收入返还部分(海南省财政厅从中央财政收到的机场建设费的50%部分全额返还给三亚凤凰国际机场有限责任公司)质押担保		25,000,000.00
5	海航基础产业集团有限公司、海航实业集团有限公司信用担保	海航机场集团有限公司以其持有的海口美兰国际机场有限责任公司2.25亿股、海南博鳌机场有限责任公司2.6亿股股权质押。		260,000,000.00
6	海航集团有限公司信用保证	海航机场控股(集团)有限公司以其持有的34,000万股三亚凤凰国际机场有限责任公司股权,海航机场集团有限公司以其持有的64,000万股三亚凤凰国际机场有限责任公司股权,合计98,000万股进行了质押担保。		100,000,000.00

序号	保证人及保证类型	质押物	年末余额	一年内到期的金额
7	三亚凤凰国际机场有限责任公司信用担保、质押担保、海南博鳌机场管理有限公司信用担保、海口美兰国际机场有限责任公司信用担保、三亚新机场投资建设有限公司信用担保、海南航旅交通服务有限公司质押担保	海航机场控股（集团）有限公司以其持有三亚凤凰国际机场有限责任公司的 10.19% 股权（58,800 万股股权）质押；三亚凤凰国际机场有限责任公司以其持有的三亚新机场投资建设有限公司的 3 亿股股权质押；海南航旅交通服务有限公司将其持有的海口美兰国际机场有限责任公司的 2.97% 股权质押。		600,000,000.00
合计				2,221,032,588.89

⑤抵押/质押借款系以借款单位持有的土地使用权进行抵押、其他单位的股权进行质押取得的借款，具体如下：

序号	保证人及保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	海航基础产业集团有限公司信用担保、质押担保	三亚凤凰国际机场有限责任公司阶段性持有的保证金户金额 73,446,950.89 元担保。海航基础产业集团有限公司持有海航机场集团有限公司 22.29 亿股股权质押担保；三亚市天涯区机场路停车楼综合体的国有建设用地使用权和房屋所有权（琼（2016）三亚市不动产权第 0015718 号）抵押担保；凤凰机场未来至 2028 年 3 月 31 日的对航空公司的所有起降费应收账款质押担保	1,053,290,000.00	156,200,000.00
2	海航集团有限公司信用担保、海航机场集团有限公司质押担保	海航机场集团有限公司持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 5.208% 的股权质押担保；三亚凤凰国际机场有限责任公司名下国际航站楼（三土房（2012）字第 006145 号）、机场宾馆楼（三土房（2012）字第 006146 号）、办公楼（三土房（2004）字第 1667 号）及贵宾楼（老楼）房地产（三土房（2005）字第 1921 号）		225,000,000.00
合计			1,053,290,000.00	381,200,000.00

⑥于2020年12月31日长期借款的利率期区间为4.753%-11.40%。

（3）已逾期未偿还的长期借款情况

贷款单位	年末余额 (逾期部分)	借款利率 (%)	逾期时间 (天)	逾期利率(%)
中国长城资产管理股份有限公司海南省分公司	1,000,000,000.00	8.00	391	20.00
海口农村商业银行股份有限公司营业部	773,105,268.63	6.93	288	10.40
中信信托有限责任公司海口分行	509,310,000.00	12.00	212	15.00
浙江海亮融资租赁有限公司	100,000,000.00	7.90	2	10.50
中国长城资产管理股份有限公司海南省分公司	20,000,000.00	10.40	474	10.00
中国长城资产管理股份有限公司海南省分公司	100,000,000.00	11.00	1197	15.00
中国光大银行股份有限公司海口迎宾支行	260,000,000.00	7.13	554	10.69
平安银行股份有限公司海口分行	1,000,000,000.00	7.30	467	10.95
平安银行股份有限公司海口分行	400,000,000.00	7.30	700	10.95

贷款单位	年末余额 (逾期部分)	借款利率 (%)	逾期时间 (天)	逾期利率(%)
平安银行股份有限公司海口分行	1,200,000,000.00	7.30	379	10.95
三亚农村商业银行股份有限公司	296,867,892.72	8.00	651	12.00
兴业金融租赁有限责任公司	225,000,000.00	5.23	864	18.25
中国外贸金融租赁有限公司	136,032,588.89	6.62	377	18.25
立根融资租赁有限公司	134,257,381.80	9.85	667	18.25
中国银行股份有限公司三亚分行	120,883,925.00	5.46	210	8.19
基石国际融资租赁有限公司	106,317,861.36	11.40	11.4	36.50
中国光大银行股份有限公司海口市分行	100,000,000.00	6.00	476	12.00
中国建设银行股份有限公司三亚分行	68,314,340.47	5.36	420	8.04
广州高新区融资租赁有限公司	47,000,000.00	7.80	381	36.50
国家开发银行海南省分行	25,000,000.00	4.90	374	7.35
中国建设银行股份有限公司三亚分行	19,500,000.00	5.36	406	8.04
中国建设银行股份有限公司三亚分行	14,500,000.00	6.03	24	8.59
合计	6,656,089,258.87			

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
企业债券	2,244,328,411.36	2,291,052,835.95
永续债		1,500,000,000.00
合计	2,244,328,411.36	3,791,052,835.95

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 海航机场债	800,000,000.00	2015-12-9	7 年	792,000,000.00	796,194,422.43
15 海基债	1,500,000,000.00	2015-6-19	7 年	1,485,700,000.00	1,494,858,413.52
小计	2,300,000,000.00			2,277,700,000.00	2,291,052,835.95
合计	2,300,000,000.00			2,277,700,000.00	2,291,052,835.95

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 海航机场债		55,040,000.00	1,218,940.77		797,413,363.20
15 海基债		112,500,000.00	2,056,634.64	50,000,000.00	1,446,915,048.16
小计		167,540,000.00	3,275,575.41	50,000,000.00	2,244,328,411.36
合计		167,540,000.00	3,275,575.41	50,000,000.00	2,244,328,411.36

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
17 凤凰 MTN001	1,000 万	1,000,000,000.00					1,000 万	1,000,000,000.00
17 凤凰 MTN002	500 万	500,000,000.00					500 万	500,000,000.00
小计		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注六、29）						1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
合计		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00		

金融工具的主要条款如下：

17 凤凰 MTN001、17 凤凰 MTN002：发行人有权选择在本期中期票据第 3 个和其后每个付息日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率；如果发行人不行使赎回权，则从第 4 个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在第 4 个计息年度至第 6 个计息年度内保持不变。此后每 3 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

利息的设定机制：

17 凤凰 MTN001、17 凤凰 MTN002：除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；每笔递延利息在递延期间应按照当期票面利率累计利息。付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息：（1）向股东分红；（2）减少注册资本。发行人有递延支付利息的情形时，直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕，不得从事下列行为：（1）向股东分红；（2）减少注册资本。

说明：2021 年 2 月 10 日，海南省高级人民法院裁定受理债权人对本公司提出的破产重整申请，并指定海航集团清算组担任管理人，具体开展各项重整工作。根据《中华人民共和国企业破产法》第四十六条规定，未到期的债权在破产申请受理时视为到期，附利息的债权自破产申请受理时停止计息。因此，“17 凤凰 MTN001”及“17 凤凰 MTN002”于 2021 年 2 月 10 日到期并停止计息，据此将上述余额调整至一年内到期的非流动负债。

33、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	473,288,119.10	1,614,794,369.94
专项应付款		750,000.00
合计	473,288,119.10	1,615,544,369.94

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
深圳平安汇通投资管理有限公司	3,795,000,000.00	3,950,000,000.00
建信资本管理有限公司		899,990,000.00
厦门国际信托有限公司		560,795,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	306,000,000.00	347,900,000.00
中集融资租赁有限公司	3,045,589.72	4,009,369.94
农银金融租赁有限公司	317,733,925.60	
上海圆金融资租赁有限公司	71,653,628.38	
佛山海晟金融租赁股份有限公司	58,018,240.68	
减：一年内到期部分（附注六、29）	4,078,163,265.28	4,147,900,000.00
合计	473,288,119.10	1,614,794,369.94

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
天津创信政府补助	750,000.00		750,000.00		
合计	750,000.00		750,000.00		

34、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保		1,569,503,920.85	
未决诉讼	3,127,527.08	1,500,000.00	
合计	3,127,527.08	1,571,003,920.85	

35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	521,285,031.97	24,554,547.24	45,250,843.58	500,588,735.63	政府拨款
合计	521,285,031.97	24,554,547.24	45,250,843.58	500,588,735.63	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
营口机场建设补贴	254,307,916.75			7,054,824.96		247,253,091.79	与资产相关
通航产业扶持资金	64,295,500.00					64,295,500.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
机场改扩建及投资	25,179,459.58			2,748,743.40		22,430,716.18	与资产相关
机场设施设备改造政府补助资金	8,698,666.67			621,333.33		8,077,333.34	与资产相关
财政局拨入的机场气象观测系统工程款	9,060,000.00					9,060,000.00	与资产相关
民航发展基金基础设施集中安排资金	7,810,000.00			327,872.11		7,482,127.89	与资产相关
安检设备项目补贴	12,611,607.70	3,620,000.00		978,597.32	1,247,708.33	14,005,302.05	与资产相关
消防安全专项补助资金	2,304,617.02			1,245,141.60		1,059,475.42	与资产相关
平滑道补贴资金	4,562,500.00				4,562,500.00		与资产相关
民航发展基金基础设施自主安排资金	11,667,198.70			244,538.35		11,422,660.35	与资产相关
安全审计整改基金	3,920,000.00			280,000.00		3,640,000.00	与资产相关
民航发展基金补贴款(气象项目)	2,599,999.82			983,333.40		1,616,666.42	与资产相关
大通关建设项目补贴资金	2,712,723.07				2,712,723.07		与资产相关
助航灯光更新工程	2,893,333.33			206,666.67		2,686,666.66	与资产相关
盲降系统更新工程气象自动观测系统工程	2,846,666.67			203,333.33		2,643,333.34	与资产相关
民航局全向信标配套资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
仪表着陆系统改造工程配套资金	2,956,200.00					2,956,200.00	与资产相关
民航发展基金补贴(2017 特种车辆购置和管网改造项目)	2,664,583.41			174,999.96		2,489,583.45	与资产相关
民航发展基金补贴(2017 设施设备 etc 自主安排项目)	2,316,666.72			266,666.64		2,050,000.08	与资产相关
节能减排补贴资金	3,023,060.06				3,023,060.06		与资产相关
气象自动观测系统	2,193,333.34			156,666.67		2,036,666.67	与资产相关
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	1,863,888.91			169,444.44		1,694,444.47	与资产相关
民航发展基金设备购置资金	2,162,000.00	2,440,000.00		213,831.67	1,640,000.00	2,748,168.33	与资产相关
民航发展基金补贴款	44,480,000.00	9,910,000.00		5,516,708.77		48,873,291.23	与资产相关
光头岭土方搬迁工程	1,800,000.00			50,000.00		1,750,000.00	与资产相关
爆炸物检测设备补贴	1,255,845.84			292,499.40		963,346.44	与资产相关
区改造工程项目补贴	1,503,354.78				1,503,354.78		与资产相关
围界监控系统项目补贴款	1,680,000.00				1,680,000.00		与资产相关
16 年度消防专项补贴	1,333,333.33			166,666.67		1,166,666.66	与资产相关
双视角 X 射线设备改造工程款	1,650,000.00			165,000.00		1,485,000.00	与资产相关
除冰雪车项目补贴	1,133,096.15				1,133,096.15		与资产相关
机场净空障碍灯凭证(收到民航局拨款)	718,250.00			331,500.00		386,750.00	与资产相关
新贵宾楼环岛道路补贴	912,275.91			28,287.60		883,988.31	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
宜昌机场 2015 年安检设备项目补贴	523,436.09				523,436.09		与资产相关
顺序灯光补贴资金	765,333.33			54,666.67		710,666.66	与资产相关
贵宾车购置补贴	544,163.82			134,292.72		409,871.10	与资产相关
候机楼增量爆炸物检测仪器补贴资金	663,833.33				663,833.33		与资产相关
消防专项补贴-2014	491,666.87			99,999.96		391,666.91	与资产相关
旅游厕所奖补资金	405,000.00			90,000.00		315,000.00	与资产相关
节能减排项目国际候机楼降温改造项目	415,454.98			76,006.80		339,448.18	与资产相关
1MW 太阳能光伏发电项目节能减排补贴	500,000.00				500,000.00		与资产相关
内话、离港系统设计费	494,444.44			33,333.33		461,111.11	与资产相关
安保设施项目补助资金	374,999.99				374,999.99		与资产相关
气象自动观测系统设计费	373,333.33			26,666.67		346,666.66	与资产相关
节能减排项目环保车辆补贴	302,832.50			23,252.28		279,580.22	与资产相关
安全能力建设项目补贴	300,000.00				300,000.00		与资产相关
节能减排项目中央空调系统 BAS 项目	192,500.00			15,000.00		177,500.00	与资产相关
候机楼旅游信息咨询中心项目补贴	655.53				655.53		与资产相关
国际航站楼改造项目补贴	4,321,300.00	1,828,300.00		452,181.00		5,697,419.00	与资产相关
候机楼改扩建补贴	15,000,000.00			1,953,420.53		13,046,579.47	与资产相关
机场建设费补贴款	3,500,000.00	3,190,000.00				6,690,000.00	与资产相关
飞行区道面整改工程		2,240,000.00				2,240,000.00	与资产相关
科创孵化器扶持资金(注)		750,000.00				750,000.00	与资产相关
社保补贴		576,247.24				576,247.24	与收益相关
合计	521,285,031.97	24,554,547.24		25,385,476.25	19,865,367.33	500,588,735.63	

注：其他变动19,865,367.33元主要系处置子公司导致。

36、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
永续债利息支出		209,933,022.22
合计		209,933,022.22

37、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,907,592,460.00						3,907,592,460.00

38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	22,190,821,287.81		754,344,035.35	21,436,477,252.46
其他资本公积	888,936,133.90			888,936,133.90
合计	23,079,757,421.71		754,344,035.35	22,325,413,386.36

注：股本溢价本年变动主要系同一控制下企业合并所致。

39、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,111,236,548.72	-9,265,601,774.87		-3,443,856.87	-32,405,800.18	-8,188,138,419.42	-1,041,613,698.40	-11,299,374,968.14
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,111,236,548.72	-9,265,601,774.87		-3,443,856.87	-32,405,800.18	-8,188,138,419.42	-1,041,613,698.40	-11,299,374,968.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	476,063,015.30	-122,935,514.56			61,788,378.11	-149,511,858.91	-35,212,033.76	326,551,156.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-418,337,850.45	-328,692,885.55				-284,253,607.42	-44,439,278.13	-702,591,457.87
转换为以公允价值计量的投资性房地产	819,257,345.34	247,153,512.40			61,788,378.11	176,137,889.92	9,227,244.37	995,395,235.26
外币财务报表折算差额	75,143,520.41	-41,396,141.41				-41,396,141.41		33,747,379.00
合计	-2,635,173,533.42	-9,388,537,289.43		-3,443,856.87	29,382,577.93	-8,337,650,278.33	-1,076,825,732.16	-10,972,823,811.75

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	188,634,601.79			188,634,601.79
任意盈余公积	5,360,311.42			5,360,311.42
合计	193,994,913.21			193,994,913.21

41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-456,255,518.22	4,596,834,610.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,544,473,647.13
调整后年初未分配利润	-456,255,518.22	1,052,360,963.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,736,830,872.54	-1,515,160,208.52
其他	-3,443,856.87	17,298,464.60
减：提取法定盈余公积		10,754,738.03
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-8,196,530,247.63	-456,255,518.22

42、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,750,620,563.75	4,183,059,375.35	10,936,721,536.14	7,249,513,112.85
其他业务	564,172,282.09	190,211,345.80	592,784,628.17	92,310,437.58
合计	6,314,792,845.84	4,373,270,721.15	11,529,506,164.31	7,341,823,550.43

(1) 业务分类

业务分类	合 计
地产业务	3,640,257,685.57
机场业务	1,339,532,156.70
工程管理、设计及咨询业务	323,156,615.36
物业管理业务	573,504,550.64
飞训业务	177,192,948.01
其他	261,148,889.56
合计	6,314,792,845.84

43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	859,471,437.39	1,111,474,778.26
房产税	64,985,421.19	107,710,764.80
土地使用税	18,421,376.65	49,030,625.49
城市维护建设税	18,885,704.10	36,959,305.11
教育费附加	8,247,270.98	16,387,551.32
印花税	13,329,723.77	5,611,590.95
地方教育附加	5,500,716.40	10,668,093.69
营业税	418,052.90	3,306,062.85
文化事业建设税		30,724.92
其他	1,462,121.23	332,044.85
合计	990,721,824.61	1,341,511,542.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,782,874.17	57,947,169.03
运输费	42,146,091.33	48,241,832.30
租金及物业水电费	25,394,030.56	7,468,169.81
佣金	14,527,174.77	21,266,832.03
折旧和摊销	10,570,432.23	5,312,741.78
广告宣传费	9,562,179.41	7,121,867.47
办公费	3,894,534.81	5,816,690.66
物料消耗	2,871,383.37	2,952,365.81
差旅费	177,328.28	183,896.17
业务招待费	137,970.60	299,331.65
其他	9,063,733.20	21,475,603.99
合计	173,127,732.73	178,086,500.70

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	274,792,974.06	317,079,822.62
折旧和摊销	159,740,777.71	161,240,833.57
中介机构服务费	43,142,799.85	56,042,542.04
物业水电费	28,924,539.91	23,557,412.90

项目	本年发生额	上年发生额
租金	26,916,740.38	5,164,146.97
维修费	7,498,887.40	3,214,835.35
信息服务费	5,481,623.89	4,936,751.84
办公费	5,435,901.24	4,110,704.68
广告宣传费	3,539,104.50	3,825,141.14
差旅费	3,195,938.59	7,385,090.73
劳动用工费	2,562,168.50	5,385,868.33
业务招待费	1,267,860.02	6,313,304.95
车辆使用费	1,024,137.05	916,646.90
会议费	850,295.19	186,588.96
交通费	542,486.92	592,958.93
开办费	119,379.82	1,424,255.53
其他	31,360,837.71	40,420,075.17
合计	596,396,452.74	641,796,980.61

46、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,924,641.34	
材料费	1,836,837.12	
折旧摊销	712,510.03	
合计	6,473,988.49	

47、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,238,514,728.61	2,061,675,899.28
减：利息收入	621,209,138.44	333,820,942.21
汇兑损益	97,195.72	-434,025.01
金融机构手续费	5,448,859.49	13,152,570.50
其他	77,852,503.79	30,678,023.04
合计	2,700,704,149.17	1,771,251,525.60

48、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	180,750,161.55	947,111,119.61	180,750,161.55
增值税加计扣除	8,229,992.39	4,931,496.76	8,229,992.39
直接减免的增值税	717,829.73		717,829.73

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	430,608.62	343,017.27	430,608.62
合计	190,128,592.29	952,385,633.64	190,128,592.29

注：政府补助明细详见附注六、61。

49、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,180,316,111.58	-230,553,541.26
处置长期股权投资产生的投资收益	2,179,899,816.83	16,600,453.00
处置其他权益工具投资取得的收益		-64,112,729.73
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,899,180.76	2,024,527.91
其他	-17,673,993.47	17,424,087.49
合计	-3,016,191,107.46	-258,617,202.59

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-321,719,467.39	-44,616,403.13
交易性金融资产	62,503.10	90,133.11
合计	-321,656,964.29	-44,526,270.02

51、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,649,415,196.59	-1,167,653,446.09
其他应收款坏账损失	-2,924,168,364.50	-617,421,805.34
对外担保信用损失	1,569,503,920.85	-104,806,205.25
应收股利坏账损失	-3,078,524.99	
合计	-3,007,158,165.23	-1,889,881,456.68

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

52、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-423,086,507.28	-314,157,060.45
在建工程减值损失	-26,039,892.80	
商誉减值损失	-17,517,393.87	
合计	-466,643,793.95	-314,157,060.45

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

53、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	22,344,563.16	43,150,373.87	22,344,563.16
合计	22,344,563.16	43,150,373.87	22,344,563.16

54、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	125,992.21	92,820.89	125,992.21
与企业日常活动无关的政府补助	1,160,000.00	383,836.36	1,160,000.00
罚款收入	3,861,791.23	579,879.07	3,861,791.23
盘盈利得		4,044.41	
其他	6,835,195.51	5,654,711.25	6,835,195.51
合计	11,982,978.95	6,715,291.98	11,982,978.95

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
稳岗补贴		45,801,875.91		1,181,910.24	与收益相关
中小机场补贴		42,191,731.80		52,513,557.96	与收益相关
递延收益摊销		25,385,476.25		21,617,382.39	与资产相关
运营补贴		20,174,661.43		21,120,000.00	与收益相关
以奖代补补贴		20,000,000.00			与收益相关
旅客吞吐量增长奖励补贴		14,060,000.00		5,000,000.00	与收益相关
土地使用税返还		5,498,500.00			与收益相关
疫情防控补助资金		2,000,000.00			与收益相关
见习补贴		1,692,768.00			与收益相关
满洲里市财政局补贴款		660,000.00			与收益相关
一次性吸纳就业补贴		500,000.00			与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助		2,785,148.16		2,023,792.95	与收益相关
航线补贴				837,652,003.95	与收益相关
2019 年度推进金融业发展专项资金	1,000,000.00				与收益相关
旅游厕所补贴款	160,000.00		270,000.00		与收益相关
巴中恩阳机场开办补贴				5,792,472.12	与收益相关
大通关补贴				210,000.00	与收益相关
纳税大户奖励资金			113,836.36		与收益相关
合计	1,160,000.00	180,750,161.55	383,836.36	947,111,119.61	

注：递延收益摊销明细见附注六、35。

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,413,021.78	820,695.37	2,413,021.78
秦岭违建拆除支出	8,629,967.89		8,629,967.89
南海明珠大桥停工损失赔偿		120,128,476.51	
违建拆除清运及复绿损失		26,617,671.77	
万宁-污水处理厂维修费		8,750,000.00	
对外捐赠支出	346,509.62	491,745.49	346,509.62
公安经费	3,759,800.00	3,802,944.94	3,759,800.00
赔偿、罚没及滞纳金等支出	954,610,789.33	14,232,787.62	954,610,789.33
其他支出	1,031,333.07	6,408,059.99	1,031,333.07
合计	970,791,421.69	181,252,381.69	970,791,421.69

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	40,859,324.09	675,190,129.56
递延所得税费用	-474,680,897.46	-318,948,785.13
合计	-433,821,573.37	356,241,344.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-10,083,887,341.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,520,971,835.32
子公司适用不同税率的影响	369,278.10
调整以前期间所得税的影响	9,523,832.31
非应税收入的影响	-85,158,766.40
权益法确认的投资收益的影响	1,295,079,027.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,824,825.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,216,393.92
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	778,345,040.42
加速折旧、加计扣除的影响	-6,805,022.94
处置其他权益工具投资的影响	-95,811,558.98
所得税费用	-433,821,573.37

57、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	170,592,295.95	979,113,820.18
存款利息收入	621,209,138.44	237,023,700.96
收回定期存款	3,950,000,000.00	
往来款及其他	1,921,535,067.64	1,669,373,267.86
合计	6,663,336,502.03	2,885,510,789.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用及其他	271,473,964.42	343,136,345.49
支付往来款项	3,311,497,745.12	999,022,391.82
财务公司存款余额结转	2,372,386,193.73	
合计	5,955,357,903.27	1,342,158,737.31

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司收到的现金净额		1,717,091,462.55
合计		1,717,091,462.55

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到筹资款及其他	12,468,800.00	1,685,071,726.29
合计	12,468,800.00	1,685,071,726.29

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下购买子公司		2,377,760,000.00
支付筹资款及其他	66,531,552.80	
合计	66,531,552.80	2,377,760,000.00

58、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,650,065,767.90	-1,787,388,351.64

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	466,643,793.95	314,157,060.45
信用减值损失	3,007,158,165.23	1,889,881,456.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,824,378.39	307,695,608.73
无形资产摊销	54,854,767.80	46,603,168.79
长期待摊费用摊销	26,224,337.40	33,072,305.41
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）	-22,344,563.16	-43,150,373.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,287,029.57	727,874.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	321,656,964.29	44,526,270.02
财务费用（收益以“-”号填列）	3,238,514,728.61	2,061,675,899.28
投资损失（收益以“-”号填列）	3,016,191,107.46	258,617,202.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-296,455,651.84	-325,362,665.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-71,641,805.78	8,790,598.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,846,559,585.64	4,147,447,399.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,651,768,712.50	630,304,566.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	264,504,405.54	-5,251,904,755.75
其他		-21,617,382.39
经营活动产生的现金流量净额	871,142,762.70	2,314,075,881.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,291,741,503.76	3,154,223,734.22
减：现金的年初余额	3,154,223,734.22	6,888,575,473.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,862,482,230.46	-3,734,351,739.32

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	4,716,581,905.77
海南金海湾投资开发有限公司等29家	4,716,581,905.77
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	66,531,552.80
海南金海湾投资开发有限公司等29家	66,531,552.80
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	62,010,331.55
处置子公司收到的现金净额	4,712,060,684.52

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,291,741,503.76	3,154,223,734.22
其中：库存现金	314,404.77	629,346.06
可随时用于支付的银行存款	1,291,427,098.99	3,153,594,388.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,291,741,503.76	3,154,223,734.22

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

59、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	568,137,752.60	质押、监管等
应收账款	155,963,053.16	质押
其他应收款	757,837,629.01	质押
存货	7,577,314,224.42	抵押、查封
长期股权投资	265,283,767.27	质押
其他权益工具投资	903,799,748.74	质押
投资性房地产	13,529,010,776.90	抵押
固定资产	5,152,327,806.08	抵押、查封
在建工程	121,386,048.62	抵押
无形资产	1,069,025,903.93	抵押
其他非流动资产	4,664,175.78	查封
合计	30,104,750,886.51	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	491,382.69	6.5249	3,206,222.92
港币	72,283.69	0.8416	60,836.84
其他应付款			
其中：港币	9,102,948.08	0.8416	7,661,405.23

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
民航发展基金补贴款	9,910,000.00	递延收益	
安检设备项目补贴	3,620,000.00	递延收益	
机场建设费补贴款	3,190,000.00	递延收益	
民航发展基金设备购置资金	2,440,000.00	递延收益	
飞行区道面整改工程	2,240,000.00	递延收益	
国际航站楼改造项目补贴	1,828,300.00	递延收益	
社保补贴	576,247.24	递延收益	
稳岗补贴	45,801,875.91	其他收益	45,801,875.91
中小机场补贴	42,191,731.80	其他收益	42,191,731.80
运营补贴	20,174,661.43	其他收益	20,174,661.43
以奖代补补贴	20,000,000.00	其他收益	20,000,000.00
旅客吞吐量增长奖励补贴	14,060,000.00	其他收益	14,060,000.00
土地税返还	5,498,500.00	其他收益	5,498,500.00
疫情防控补助资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
见习补贴	1,692,768.00	其他收益	1,692,768.00
满洲里市财政局补贴款	660,000.00	其他收益	660,000.00
一次性吸纳就业补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他直接计入其他收益的政府补助	2,785,148.16	其他收益	2,785,148.16
2019 年度推进金融业发展专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
旅游厕所补贴款	160,000.00	营业外收入	160,000.00

(2) 政府补助退回情况

报告期内未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
海南天羽飞行训练有限公司	2020.6.17	749,118,300.00	100	现金收购	2020.6.17	取得控制权	177,192,948.01	-417,769,196.59

注：重庆天羽航空飞行培训有限公司为海南天羽飞行训练有限公司的控股子公司。

(2) 合并成本及商誉

项目	海南天羽飞行训练有限公司
合并成本	749,118,300.00
—现金	749,118,300.00
合并成本合计	749,118,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	731,600,906.13
商誉	17,517,393.87

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海南天羽飞行训练有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,641,901,483.29	1,562,650,877.64
货币资金	5,561,397.13	5,561,397.13
应收款项	463,853,620.43	463,853,620.43
预付款项	106,494,563.81	106,494,563.81
其他流动资产	148,314,401.51	148,314,401.51
长期应收款	18,000,000.00	18,000,000.00
固定资产	757,335,892.17	719,882,868.96
在建工程	98,423,012.53	98,423,012.53
无形资产	43,918,595.71	2,121,013.27
负债：	910,299,936.55	898,412,345.70
应付款项	302,372,558.92	302,372,558.92
合同负债	10,151,039.28	10,151,039.28
应付职工薪酬	3,651,478.67	3,651,478.67
应交税费	1,459,071.24	1,459,071.24
一年内到期的非流动负债	212,567,813.87	212,567,813.87
递延所得税负债	11,887,590.85	
长期应付款	368,210,383.72	368,210,383.72
净资产	731,601,546.74	664,238,531.94
减：少数股东权益	640.61	640.61
取得的净资产	731,600,906.13	664,237,891.33

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
海南英平建设开发有限公司	100.00	合并前后均受海	2020.5.6	取得控制权

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
海南兴业国际联合实业发展有限公司	100.00	南省慈航公益基金会最终控制且该控制并非暂时性的	2020.12.29	

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海南英平建设开发有限公司	10,781,450.00	5,064,243.77	23,532,547.44	1,672,060.18
海南兴业国际联合实业发展有限公司		-561,637.11		-303,920,069.64

(2) 合并成本

合并成本	海南英平建设开发有限公司	海南兴业国际联合实业发展有限公司
—现金	1,050,000,000.00	100,000.00
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的面值		
—或有对价		

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	海南英平建设开发有限公司		海南兴业国际联合实业发展有限公司	
	合并日	年初	合并日	年初
资产：				
货币资金	2,578,039.77	386,713.97	31,954.23	123,332.74
应收款项	51,669,165.02	44,154,061.23	98,980.56	8,584,426.90
预付款项				5,260.47
投资性房地产	1,235,306,900.00	1,235,306,900.00		
固定资产			244,532.20	401,106.33
无形资产			5,876,331.27	6,089,370.47
递延所得税资产	6,154,207.78	5,775,844.63		
资产小计	1,295,708,312.57	1,285,623,519.83	6,251,798.26	15,203,496.91
负债：				
应付款项	187,520,933.12	192,327,017.71	253,463,724.22	341,853,785.76
预收款项	2,297,229.89	1,368,156.93		
应付职工薪酬	46,644.46	46,644.46		
应交税费	28,500,388.90	24,614,562.34	49,970.02	49,970.02
递延所得税负债	27,959,225.00	27,959,225.00		
负债小计	246,324,421.37	246,315,606.44	253,513,694.24	341,903,755.78

项目	海南英平建设开发有限公司		海南兴业国际联合实业发展有限公司	
	合并日	年初	合并日	年初
净资产	1,049,383,891.20	1,039,307,913.39	-247,261,895.98	-326,700,258.87
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,049,383,891.20	1,039,307,913.39	-247,261,895.98	-326,700,258.87

3、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	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
海南金海湾投资开发有限公司	7,345,970,450.87	100.00	出售	2020.5.7	控制权的转移	1,886,907,702.17
海南福缘投资有限公司		53.70	外部股东增资	2020.6.30	控制权的转移	
海南福悦投资有限公司		53.70	外部股东增资	2020.6.30	控制权的转移	
海南福隆投资有限公司		53.70	外部股东增资	2020.6.30	控制权的转移	
海南福瑞投资有限公司		53.70	外部股东增资	2020.6.30	控制权的转移	
宜昌三峡机场有限责任公司		41.00	少数股东增资	2020.8.30	控制权的转移	297,084,087.42

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南金海湾投资开发有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
海南福缘投资有限公司	46.30	500,000,000.00	500,000,000.00	不适用	不适用	不适用
海南福悦投资有限公司	46.30	500,000,000.00	500,000,000.00	不适用	不适用	不适用
海南福隆投资有限公司	46.30	500,000,000.00	500,000,000.00	不适用	不适用	不适用
海南福瑞投资有限公司	46.30	500,000,000.00	500,000,000.00	不适用	不适用	不适用
宜昌三峡机场有限责任公司	49.00	238,175,143.31	762,020,448.46	523,845,305.15	评估报告等	不适用

4、其他原因的合并范围变动

(1) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
海南寰海铁路投资有限公司	2020.4.9

名称	不再纳入合并范围的时间
桐乡市南海明珠股权投资合伙企业（有限合伙）	2020.5.3
文昌铺前建设开发有限公司	2020.5.26
海口美兰海航基础设施建设开发有限公司	2020.9.10
蓝城投资有限公司	2020 年 7 月

（2）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
天津市东丽临空建设发展有限公司	2020.2.24	88,980,970.49	1,631,370.49
山西一卡通物业服务有限公司	2020.2.26	-262,358.05	-262,358.05

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南望海商务酒店有限公司	海口	海口	租赁业	100.00		同一控制下企业合并
海南海建工程管理总承包有限公司	海口	海口	工程管理		100.00	同一控制下企业合并
天津创信投资有限公司	天津	天津	房地产投资	100.00		设立
海南海航迎宾馆有限公司	海口	海口	酒店餐饮业	100.00		同一控制下企业合并
海航基础产业集团有限公司	海口	海口	建筑设计、咨询	100.00		同一控制下企业合并
海口国兴基础设施建设管理有限公司	海口	海口	市政项目运营维护	79.20		设立
海口海航迎宾馆投资有限公司	海口	海口	酒店餐饮业		100.00	同一控制下企业合并
天津海航建筑设计有限公司	天津	天津	建筑设计		100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程监理有限公司	海口	海口	建筑工程监理		100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程造价咨询有限公司	海口	海口	建筑工程造价咨询		100.00	同一控制下企业合并
海南海建商贸有限公司	海口	海口	工程采购与销售		100.00	设立
海南海航基础产业发展有限公司	海口	海口	工程项目咨询与管理		100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程技术有限公司	海口	海口	工程技术开发		100.00	设立
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	海口	海口	旅游项目开发管理		100.00	同一控制下企业合并
海航机场集团有限公司	海口	海口	机场运营管理		86.48	同一控制下企业合并
三沙海航投资有限公司	海口	三亚	旅游项目管理		100.00	设立
广州海航基础产业投资有限公司	广州	广州	投资咨询服务		100.00	设立

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	
海南丝路基础产业投资有限公司	海口	海口	项目投资管理		100.00	同一控制下企业合并
海航地产控股(集团)有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	同一控制下企业合并
福建海航基础投资有限公司	福州	福州	房地产投资管理		100.00	同一控制下企业合并
海南海岛商业管理有限公司	海口	海口	商业、旅游项目开发		100.00	同一控制下企业合并
新华联航临空产业投资开发有限公司	海口	海口	机场运营管理		100.00	同一控制下企业合并
唐山三女河机场管理有限公司	唐山	唐山	机场经营管理		51.57	同一控制下企业合并
营口机场有限公司	营口	营口	机场经营管理		60.00	同一控制下企业合并
安庆天柱山机场有限责任公司	安庆	安庆	机场经营管理		100.00	同一控制下企业合并
海航机场控股(集团)有限公司	海口	海口	机场经营管理		75.50	同一控制下企业合并
三亚临空投资开发有限公司	三亚	三亚	房地产开发		100.00	同一控制下企业合并
三沙永兴机场管理有限公司	三沙	三沙	机场经营管理		100.00	设立
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊	潍坊	机场经营管理		100.00	同一控制下企业合并
海南博鳌机场有限责任公司	琼海	琼海	机场经营管理		52.52	非同一控制下企业合并
松原查干湖机场管理有限公司	松原	松原	机场经营管理		90.00	设立
海南海岛临空产业集团有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
上海大新华实业有限公司	上海	上海	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
万宁海航大康乐投资开发有限公司	万宁	万宁	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
儋州迎宾酒店管理有限公司	儋州	儋州	酒店经营管理, 写字楼出租服务		100.00	同一控制下企业合并
海南华晶置业有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
琼海男爵海航投资开发有限公司	琼海	琼海	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
澄迈海航东软投资开发有限公司	澄迈	澄迈	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
儋州望海房地产开发有限公司	儋州	儋州	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
儋州海航投资开发有限公司	儋州	儋州	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
琼中海航投资开发有限公司	海南琼中	海南琼中	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
海南海航地产营销管理有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
海南海航恒实房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
深圳海航地产开发有限公司	深圳	深圳	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	武汉	武汉	临空物流园综合服务咨询等		80.00	同一控制下企业合并

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	
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	海口	海口	机场运营管理		100.00	同一控制下企业合并
营口空港置业发展有限公司	营口	营口	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚	三亚	机场运营管理		82.22	同一控制下企业合并
满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里	满洲里	机场运营管理		67.00	同一控制下企业合并
福州琅岐发展有限公司	福州	福州	市政基础设施工程		100.00	非同一控制下企业合并
海南海控置业有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
三亚临空基础建设有限公司	三亚	三亚	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
海口琼山海航基础设施投资有限公司	海口	洋浦经济开发区	油库投资、建设、管理、经营		100.00	同一控制下企业合并
平湖颐堡旅游开发有限公司	平湖	平湖	房地产开发经营、物业管理		100.00	同一控制下企业合并
海口英城商业管理有限公司	海口	海口	基础设施及公共事业项目建设, 旧城改造		100.00	设立
海口新城股权投资基金管理有限公司	海口	海口	私募股权投资基金管理		100.00	设立
海南航仁房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	设立
海南航礼房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	设立
海南航爱公寓管理有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	设立
海南望海青云公寓管理有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	设立
海南航乐实业有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	设立
海南航美医疗健康产业有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	设立
万宁海航康乐悦居投资开发有限公司	万宁	万宁	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
海南福庆投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	设立
海南福盛投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	设立
海南福泰投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	设立
海南福禧投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	设立
成都祥航临空产业开发有限公司	海口	成都	机场投资、旅游项目开发		100.00	设立
三亚凤凰国际机场货运有限公司	三亚	三亚	服务业		51.00	同一控制下企业合并
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	三亚	三亚	服务业		100.00	设立
海南菲尼克斯投资有限公司	三亚	三亚	服务业		100.00	设立
陵水海航投资开发有限公司	陵水	陵水	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业

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	
						合并
三亚海航城投资开发有限公司	三亚	三亚	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
三亚海航凤凰投资开发有限公司	三亚	三亚	房地产项目开发		76.08	同一控制下企业合并
浙江海嘉投资开发有限公司	嘉兴	嘉兴	基础设施投资	65.00		设立
夏向投资香港有限公司	香港	香港	项目投资	100.00		设立
致境投资香港有限公司	香港	香港	项目投资		100.00	设立
广州诚盛投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
广州德睿投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
广州美辛投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
广州煜熙投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
海南航良房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	同一控制下企业合并
西安草堂山居置业有限公司	西安	西安	房地产项目开发	100.00		同一控制下企业合并
长春市宏图房地产开发有限公司	长春	长春	房地产项目开发	100.00		同一控制下企业合并
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	海口	海口	物业管理	100.00		同一控制下企业合并
海南海航物业管理股份有限公司	海南	海南	物业管理	9.82	90.18	同一控制下企业合并
海南一卡通餐饮管理有限公司	海南	海南	餐饮服务		100.00	设立
北京亿城物业管理有限公司	北京	北京	物业管理		100.00	同一控制下企业合并
北京一卡通物业管理有限公司	北京	北京	物业管理		100.00	同一控制下企业合并
海南一卡通停车场管理有限公司	海南	海南	停车场服务		100.00	同一控制下企业合并
哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产开发经营	100.00		同一控制下企业合并
建得国际有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并
BT INVESTMENT LIMITED	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并
湖北海航通航投资管理有限公司	宜昌	宜昌	通航产业投资开发与管理		100.00	同一控制下企业合并
成都海航基础投资有限公司	都江堰市	都江堰市	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
成都悦道酒店管理有限公司	都江堰市	都江堰市	酒店管理		100.00	同一控制下企业合并
唐山亿城房地产开发有限公司	唐山	唐山	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
海南英礼建设开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划等		100.00	同一控制下企业合并
海南英智建设开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划等		100.00	同一控制下企业合并

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	
泰昇房地产（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发、销售	100.00		同一控制下企业合并
海南英平建设开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划等		100.00	同一控制下企业合并
海南兴业国际联合实业发展有限公司	儋州	儋州	农业综合开发等		100.00	同一控制下企业合并
海口航升基础设施建设有限公司	海口	海口	基础实施建设		90.00	设立
三亚临空实业投资开发有限公司	三亚	三亚	服务业	100.00		设立
天津市东丽临空建设发展有限公司	天津	天津	房屋建筑和市政及基础设施项目工程总承包	51.00		设立
山西一卡通物业服务有限公司	太原	太原	物业服务	50.00		设立
海口航升文体发展有限公司	海口	海口	基础实施建设		90.00	设立
海南天羽飞行训练有限公司	海口	海口	与航空相关人员的培训服务等		100.00	非同一控制下企业合并
重庆天羽航空飞行培训有限公司	重庆	重庆	商用飞行员培训		81.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
三亚凤凰国际机场有限责任公司	25.48	-751,727,282.85		741,308,231.53
海航机场集团有限公司	13.52	-865,587,447.08		-628,405,922.08
海航机场控股（集团）有限公司	24.50	-379,920,636.64		-578,796,907.93

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	三亚凤凰国际机场有限责任公司	海航机场集团有限公司	海航机场控股（集团）有限公司
流动资产	5,776,123,733.66	10,873,391,249.96	5,955,205,527.48
非流动资产	8,749,705,007.54	12,385,407,946.45	9,516,753,936.16
资产合计	14,525,828,741.20	23,258,799,196.41	15,471,959,463.64
流动负债	10,479,485,386.01	23,288,883,835.06	13,651,928,203.85
非流动负债	1,136,834,368.18	2,597,414,438.97	1,136,834,368.18
负债合计	11,616,319,754.19	25,886,298,274.03	14,788,762,572.03
营业收入	1,158,311,628.31	1,379,698,393.52	1,211,575,666.06
净利润	-2,952,333,464.72	-7,246,680,803.75	-2,747,001,883.99
综合收益总额	-7,618,687,349.06	-11,257,920,434.17	-7,334,422,044.05

(续)

项目	年初余额/上年发生额		
	三亚凤凰国际机场有限责任公司	海航机场集团有限公司	海航机场控股(集团)有限公司
流动资产	4,748,798,321.85	8,434,795,413.77	5,524,179,435.07
非流动资产	17,758,064,216.44	24,922,160,171.43	18,447,056,309.11
资产合计	22,506,862,538.29	33,356,955,585.20	23,971,235,744.18
流动负债	8,857,615,975.79	19,764,211,278.84	12,382,468,207.89
非流动负债	3,047,678,822.93	4,490,620,531.92	3,115,904,190.26
负债合计	11,905,294,798.72	24,254,831,810.76	15,498,372,398.15
营业收入	1,401,809,601.40	1,809,071,944.01	1,582,746,790.66
净利润	-277,491,088.56	-1,267,339,810.47	-275,341,440.66
综合收益总额	-330,462,521.63	-1,987,442,207.90	-328,312,873.73

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本年度收购自然人黄锦河和吕红欣持有的海南海建工程造价咨询有限公司 60%股权，收购后本公司持有其 100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	海南海建工程造价咨询有限公司
购买成本	6,000,000.00
—现金	6,000,000.00
购买成本合计	6,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	422,722.21
差额	5,577,277.79
其中：调整资本公积	-5,577,277.79
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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	北京	金融企业		30.00	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海口美兰国际机场有限责任公司(注)	海口	海口	服务企业		18.66	权益法
海航航空技术有限公司	海口	海口	服务企业		31.93	权益法

注：本集团对海口美兰国际机场有限责任公司派出董事，对其有重大影响，故采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	年末余额/本年发生额			
	海航航空技术有限公司	三亚新机场投资建设有限公司	海航集团财务有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司
流动资产	570,078.70		680,741.22	357,137.40
非流动资产	676,041.90		397.14	2,004,758.53
资产合计	1,246,120.60		681,138.36	2,361,895.93
流动负债	947,416.90		2,923,097.42	3,028,623.31
非流动负债	6,484.10			1,180,361.72
负债合计	953,901.00		2,923,097.42	4,208,985.03
少数股东权益	-9,030.30			-340,609.32
归属于母公司股东权益	301,249.90		-2,241,959.07	-1,506,479.77
按持股比例计算的净资产份额	96,189.09			
调整事项				
—商誉	39,261.01			
—内部交易未实现利润				
—其他权益工具影响				
对联营企业权益投资的账面价值	135,450.11			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	233,472.50		-801.18	309,544.79
净利润	-373,363.80		-3,316,909.37	-1,930,191.51
终止经营的净利润				
其他综合收益			-35,860.84	-11,018.13
综合收益总额	-373,363.80		-3,352,770.21	-1,941,209.64
本年收到的来自联营企业的股利				

项目	年初余额/上年发生额			
	海航航空技术有 限公司	三亚新机场投资 建设有限公司	海航集团财务有 限公司	海口美兰国际机 场有限责任公司
流动资产		2,172,092.05		900,206.79
非流动资产		255,557.10		3,921,597.89
资产合计		2,427,649.15	3,955,038.77	4,821,804.68
流动负债		1,431,600.48		2,423,350.82
非流动负债		502,000.00		1,122,609.90
负债合计		1,933,600.48	2,844,227.63	3,545,960.72
少数股东权益				278,954.17
归属于母公司股东权益		494,048.67	1,110,811.14	996,889.79
按持股比例计算的净资产份额		217,381.41	333,243.34	186,019.63
调整事项				
—商誉				14,477.16
—内部交易未实现利润		-1,874.93	-0.66	
—其他权益工具影响				-79,542.70
对联营企业权益投资的账面价值		215,506.48	333,242.68	120,954.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入			25,838.29	462,037.03
净利润		-10,803.34	5,146.13	-105,167.41
终止经营的净利润				
其他综合收益			-68,673.46	-264,956.36
综合收益总额		-10,803.34	-63,527.33	-370,123.77
本年收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	176,566.49	58,563.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	24,946.90	10,552.80
—其他综合收益		
—综合收益总额	24,946.90	10,552.80

九、与金融工具相关的风险

本集团在正常生产经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，本集团的主要业务活动仍以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产为美元、欧元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值4%	128,248.92		134,143.27	92.14
美元	对人民币贬值4%	-128,248.92		-134,143.27	-92.14
港币	对人民币升值1%	-64,993.48		-303.17	-1,257,106.19
港币	对人民币贬值1%	64,993.48		303.17	1,257,106.19
欧元	对人民币升值4%				
欧元	对人民币贬值4%				

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为4,143,006,097.52元（2019年12月31日：7,604,822,172.52元），以人民币计价的固定利率合同，金额为13,487,893,827.25元（2019年12月31日：8,971,940,137.34元），及以人民币计价的应付债券，金额为6,944,328,411.36元（2019年12月31日：7,441,052,835.95元）。

假定在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率	增加 25 个基准点	-7,768,136.43		-14,259,041.57	
人民币基准利率	减少 25 个基准点	7,768,136.43		14,259,041.57	

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为其他权益工具投资主要为持有的关联方非上市股权，在资产负债表日以公允价值计量。本年度，持有的主要非上市公司已进入破产重整程序，已发生实质性风险。

2、信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。上述资产的账面价值即为本集团面临与金融资产相关的最大信用风险敞口。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险敞口。

(1) 货币资金

本集团除库存现金以外的货币资金存放于关联方海航集团财务有限公司和其他信用良好的金融机构，管理层认为海航集团财务有限公司已进入破产重整程序，遂将其货币资金转入其他应收款核算，其余货币资金不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

(2) 应收款项

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团机场业务一般采取和航空公司通过民航清算中心进行结算付款，结算期付款期一般不超过3个月。地产业务一般与客户的结算期为3至6个月。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占42.30%。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其行进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	2,762,535,480.97				2,762,535,480.97
应付账款	6,880,648,777.21				6,880,648,777.21
其他应付款	24,242,369,125.97				24,242,369,125.97
一年内到期的非流动负债	14,180,451,304.15				14,180,451,304.15
其他流动负债	4,139,511,706.88				4,139,511,706.88
长期借款	1,810,974,360.54	68,054,834.16	46,341,264.62	36,747,440.06	1,962,117,899.38
应付债券	2,244,328,411.36				2,244,328,411.36
长期应付款	330,242,529.38	16,865,589.72	43,780,000.00	82,400,000.00	473,288,119.10
合计	56,591,061,696.46	84,920,423.88	90,121,264.62	119,147,440.06	56,885,250,825.02

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	526,235,554.95	3,648,345,221.90	11,254,684,297.00	15,429,265,073.85
（一）交易性金融资产	435,806.21			435,806.21
（二）应收款项融资				
（三）其他权益工具投资	525,799,748.74	429,200,000.00		954,999,748.74
（四）投资性房地产		3,219,145,221.90	11,254,684,297.00	14,473,829,518.90
1、出租的建筑物及土地使用权		3,219,145,221.90	11,254,684,297.00	14,473,829,518.90
持续以公允价值计量的资产总额	526,235,554.95	3,648,345,221.90	11,254,684,297.00	15,429,265,073.85

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产部分为上市公司股票，其公允价为证券交易所期末收盘价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
出租的建筑物	3,219,145,221.90	市场法	周边同类产品平均价格
其他权益工具投资	429,200,000.00	市场法	可比上市公司的价值比率

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值的投资性房地产为出租的建筑物,本集团在年末聘请具有证券从业资质的评估师事务所进行评估,以此确认公允价值计量的金额。估值技术和输入值如下:

项目	年末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间
出租的建筑物	11,254,684,297.00	预计现金流量折现法	净收益年增长率(%)	2.00-3.00
			长期净营业收入利润率(%)	63.84-79.39 (73.82)
			折现率(%)	3.50-8.50

5、持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

(1) 投资性房地产与公允价值计量年初与年末账面价值之间的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
投资性房地产	10,341,979,959.00	1,101,101,542.54		-224,340,545.40	35,943,340.86
其中:出租的建筑物	10,341,979,959.00	1,101,101,542.54		-224,340,545.40	35,943,340.86

(续表)

项目	购买、发行、出售和结算				年末余额	对于在报告期末持有的资产,计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	结算		
投资性房地产					11,254,684,297.00	-231,308,660.62
其中:出租的建筑物					11,254,684,297.00	-231,308,660.62

(2) 敏感性分析

截至报告期末,本集团以公允价值模式进行后续计量的投资性房地产的公允价值为11,254,684,297.00元,假设重要不可观察输入值中净收益年增长率增长或下降5%,本集团投资性房地产的公允价值将分别增加或减少191,955,795.78元、208,690,678.35

元；假设重要不可观察输入值中长期净营业收入（年租金收入）利润率增长或下降5%，本集团投资性房地产的公允价值将分别增加或减少687,997,941.91元、685,968,435.28元；假设重要不可观察输入值中折现率增长或下降5%，本集团投资性房地产的公允价值将分别减少或增加488,470,285.85元、524,798,265.81元。

十一、关联方及关联交易

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 (%)
海航基础控股集团有限公司	海口	投资管理	3,600,894.27	57.56	57.56

注：本公司的最终控制方是海南省慈航公益基金会。

2、本公司的子公司情况

详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见“附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益”。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团的关系
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	联营企业
东营胜利机场管理有限责任公司	联营企业
海南第一物流配送有限公司	联营企业
海南太平洋石油实业股份有限公司	联营企业
海免海口美兰机场免税店有限公司	联营企业
海南洋浦金海钢构有限公司	联营企业
金达融资担保有限责任公司	联营企业
天津珠免商业有限公司	联营企业
海航航空技术有限公司	联营企业
海南海航中免免税品有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
金鹏航空股份有限公司	同一最终控制人
西部航空有限责任公司	同一最终控制人
海航进出口有限公司	同一最终控制人
ACT HAVA YOLLARI ANONIM SIRKETI (MYC 公司)	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
CT Investment Limited	同一最终控制人
FLUGHAFEN FRANKFURT-HAHN GMBH	同一最终控制人
Grand China Infrastructure Investment Company Limited	同一最终控制人
HNA Airport Group GmbH	同一最终控制人
HNA Group (International) Company Limited	同一最终控制人
安途商务旅行服务有限责任公司	同一最终控制人
保亭海航旅游开发有限公司	同一最终控制人
渤海国际信托股份有限公司	同一最终控制人
北京喜乐航科技股份有限公司	同一最终控制人
海南空港智慧城市投资运营有限责任公司	同一最终控制人
长春美丽方民生购物中心有限公司	同一最终控制人
北京首航直升机股份有限公司	同一最终控制人
北京慈航投资基金管理有限公司	同一最终控制人
北京海航福鑫企业管理有限公司	同一最终控制人
北京亿城房地产开发有限公司	同一最终控制人
北京海航基础投资有限公司	同一最终控制人
北京东方京海投资有限公司	同一最终控制人
北京海航金融控股有限公司	同一最终控制人
北京首都航空有限公司	同一最终控制人
长江租赁有限公司	同一最终控制人
长春海航投资有限公司	同一最终控制人
长春赛德购物中心有限公司	同一最终控制人
重庆大集商业管理有限公司	同一最终控制人
东方海航投资开发有限公司	同一最终控制人
东北电气发展股份有限公司	同一最终控制人
曜基有限公司	同一最终控制人
儋州海航新天地酒店有限公司	同一最终控制人
广州市潮市场经营有限公司	同一最终控制人
供销大集集团股份有限公司	同一最终控制人
海越能源集团股份有限公司	其他关联方
海航凤翔(三亚)通航有限公司	同一最终控制人
海航股权管理有限公司	同一最终控制人
海航航空集团有限公司	同一最终控制人
海航航空旅游集团有限公司	同一最终控制人
海航集团有限公司	同一最终控制人
海航科技集团有限公司	同一最终控制人
海航创新股份有限公司	同一最终控制人
海航教育医疗产业投资有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海航旅游开发有限责任公司	同一最终控制人
海航生态科技集团有限公司	同一最终控制人
海航实业集团有限公司	同一最终控制人
海航思福租赁股份有限公司	其他关联方
海航通航建设开发股份有限公司	同一最终控制人
海航投资控股有限公司	同一最终控制人
海航物流集团有限公司	同一最终控制人
海航现代物流集团有限公司	同一最终控制人
海航云端文化传媒（北京）有限公司	同一最终控制人
海航云商投资有限公司	同一最终控制人
海航资产管理集团有限公司	同一最终控制人
海南晟澄实业有限公司	同一最终控制人
三亚新机场投资建设有限公司	同一最终控制人
海航集团财务有限公司	同一最终控制人
海航旅游管理控股有限公司	同一最终控制人
海航旅游投资控股有限公司	同一最终控制人
海航货运有限公司	同一最终控制人
海航金融服务（深圳）有限公司	同一最终控制人
海航旅业创新投资有限公司	同一最终控制人
海航航空管理服务有限公司	同一最终控制人
海南海航航空销售有限公司	同一最终控制人
海南启德盈慧贸易有限公司	同一最终控制人
海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	同一最终控制人
海口博山农业有限公司	同一最终控制人
海南海航财务共享服务代理有限公司	同一最终控制人
海南海航免税商业控股有限公司	同一最终控制人
海南海航现代商业投资控股有限公司	同一最终控制人
海南博鳌海航通航投资管理有限公司	同一最终控制人
海南博鳌机场管理有限公司	同一最终控制人
海南财富海湾置业有限公司	同一最终控制人
海南海航经济研究院	同一最终控制人
海南新国宾馆有限公司	同一最终控制人
海南海航航空信息系统有限公司	同一最终控制人
海南海航国际酒店管理股份有限公司	同一最终控制人
海南福顺楼餐饮管理有限公司	同一最终控制人
海南福顺投资开发有限公司	同一最终控制人
海南供销大集供销链控股有限公司	同一最终控制人
海南海航工程建设有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南海航临港投资有限公司	同一最终控制人
海南海航实业不动产运营有限公司	同一最终控制人
海南航旅交通服务有限公司	同一最终控制人
海南酷铺日月贸易有限公司	同一最终控制人
海南供销大集酷铺商贸有限公司	同一最终控制人
海南通汇货币兑换有限公司	同一最终控制人
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	同一最终控制人
海南绿海热带森林博览园有限公司	同一最终控制人
海南美莎酒店管理有限公司	同一最终控制人
海南尚品易购电子商务有限公司	同一最终控制人
海南数据谷投资发展有限公司	同一最终控制人
海南望海国际商业广场有限公司	同一最终控制人
海南一卡通广告策划有限公司	同一最终控制人
海南大集城乡建设投资发展有限公司	同一最终控制人
海南西岭休闲农业开发有限公司	同一最终控制人
海南幸运国旅包机有限公司	同一最终控制人
易航科技股份有限公司	同一最终控制人
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	同一最终控制人
湖北华宇临空仓储管理有限公司	同一最终控制人
吉林省旅游集团有限责任公司	同一最终控制人
昆明扬子江置业有限公司	同一最终控制人
宁夏供销大集基金管理有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰机场商业管理有限公司	同一最终控制人
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	同一最终控制人
三亚航空旅游职业学院	同一最终控制人
三亚湾海景置业投资有限公司	同一最终控制人
上海尚融供应链管理有限公司	同一最终控制人
上海至精国际贸易有限公司	同一最终控制人
苏州饭店有限责任公司	同一最终控制人
苏州亿城翠城地产有限公司	同一最终控制人
苏州亿城山水房地产开发有限公司	同一最终控制人
天津宁河海航置业投资开发有限公司	同一最终控制人
天津空港商贸中心开发有限公司	同一最终控制人
天津亿城地产有限公司	同一最终控制人
天津海航绿色农业科技开发有限公司	同一最终控制人
天津市大通装饰工程有限公司	同一最终控制人
天津市大通建设发展集团有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
天津渤海通汇货币兑换有限公司	同一最终控制人
泰升房地产(上海)有限公司	同一最终控制人
泰昇房地产开发(天津)有限公司	同一最终控制人
五指山海航旅游开发有限公司	同一最终控制人
文昌迎宾馆有限公司	同一最终控制人
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	同一最终控制人
香港国际投资集团有限公司	同一最终控制人
香港海航现代物流投资有限公司	同一最终控制人
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	同一最终控制人
亚太国际会议中心有限公司	同一最终控制人
洋浦国兴工程建设有限公司	同一最终控制人
易生大集投资发展有限公司	同一最终控制人
新华基础设施投资管理有限公司	同一最终控制人
尊捷(三亚)航空服务有限公司	同一最终控制人
掌合天下(北京)信息技术有限公司	同一最终控制人
海南航空旅游集团有限公司	同一最终控制人
铜川海越发展有限公司	其他关联方
渤海租赁股份有限公司	同一最终控制人
海南海航自强洗衣服务有限公司	同一最终控制人
海南供销大集酷铺商贸有限公司海口分公司	同一最终控制人
海南全球教育医疗产业投资管理有限公司	同一最终控制人
海南慈航国际医院有限公司	同一最终控制人
海航量子智能(深圳)投资有限公司	同一最终控制人
天津云商智慧物流股份有限公司	同一最终控制人
浙江九龙山开发有限公司	同一最终控制人
长春名门饭店有限公司	同一最终控制人
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	同一最终控制人
金海智造股份有限公司	同一最终控制人
大连长江广场有限公司日航饭店	同一最终控制人
天津佑健农业发展有限公司	同一最终控制人
屯昌海航农业公园投资有限公司	同一最终控制人
海南空港云科技有限公司	同一最终控制人
海南海航健康管理有限公司	同一最终控制人
海航旅游集团有限公司	同一最终控制人
海航酒店(集团)有限公司	同一最终控制人
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	同一最终控制人
海南兴隆温泉康乐园有限公司	同一最终控制人
海南海岛一卡通支付网络有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
武汉海航华之旅商务管理股份有限公司	同一最终控制人
洋浦国兴游艇制造有限公司	同一最终控制人
海南海岛酒店管理有限公司	同一最终控制人
海南海航商务服务有限公司	同一最终控制人
海航商业控股有限公司	同一最终控制人
海南海航实业不动产管理有限公司	同一最终控制人
保亭海航迎宾馆管理有限公司	同一最终控制人
宝鸡商场有限公司	同一最终控制人
西安民生百货管理有限公司	同一最终控制人
西安兴正元购物中心有限公司	同一最终控制人
天津宁河通航建设开发有限公司	同一最终控制人
北京养正投资有限公司	同一最终控制人
海南百成信息系统有限公司	同一最终控制人
海南航购贸易有限公司	同一最终控制人
西咸新区蓝海置业有限公司	同一最终控制人
四川海航培训教育有限公司	同一最终控制人
海南海航海免商业管理有限公司三亚分公司	其他关联方
海南海岛禧湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛云湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛高湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛彩湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛良湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛玺湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛祥湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛鸿湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛吉湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛隆湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛瑞湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛顺湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛盛湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛宝湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛悦湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛泰湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛福湾投资有限公司	其他关联方
海南海岛意湾投资有限公司	其他关联方
桐乡市南海明珠股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
海南福缘投资有限公司	其他关联方
海南福悦投资有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南福隆投资有限公司	其他关联方
海南福瑞投资有限公司	其他关联方
宜昌三峡机场有限责任公司	其他关联方
海南寰海铁路投资有限公司	其他关联方
海口美兰海航基础设施建设开发有限公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
山西航空有限责任公司	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
北京科航投资有限公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方
海南美兰国际机场货运有限责任公司	其他关联方
海南瑞港物流有限公司	其他关联方
海南美兰机场商业投资有限公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	其他关联方
北京优联医院有限公司	其他关联方
北京优联美汇健康管理中心有限公司	其他关联方
北京优联耳鼻喉医院有限公司	其他关联方
北京美汇医学检验实验室有限公司	其他关联方
重庆江南机场管理有限责任公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
广州博庆投资管理有限公司	其他关联方
桂林航空有限公司	其他关联方
霍尔果斯航飞商务服务有限公司	其他关联方
海航航空地面服务有限公司	其他关联方
海南航喜房地产开发有限公司	其他关联方
海南宝岛通科技股份有限公司	其他关联方
海南易食食品科技产业有限公司	其他关联方
海南国康投资有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联方
海南海航海免商业管理有限公司	其他关联方
海南航孝房地产开发有限公司	其他关联方
海南金鹿航空销售有限公司	其他关联方
海南旅控会展开发有限公司	其他关联方
海南航空武汉投资发展有限公司	其他关联方
海南格纳聚新能源科技有限公司	其他关联方
海南通汇保险代理有限公司	其他关联方
海南海航信息技术有限公司	其他关联方
湖南天玺大酒店有限公司	其他关联方
三亚汉莎航空食品有限公司	其他关联方
沈阳新惠通物联网产业园发展有限公司	其他关联方
三亚凤凰泊兴停车管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
陕西长安海航之星宾馆有限公司	其他关联方
上海浦发大厦置业有限公司	其他关联方
香港航空有限公司	其他关联方
香港货运航空有限公司	其他关联方
扬州育洋海运有限公司	其他关联方
亿城集团上海投资有限公司	其他关联方
重庆江南机场管理股份有限公司	其他关联方
开曼机场地面服务发展有限合伙企业	其他关联方
天津市新航成建设发展有限公司	其他关联方
海航通信有限公司	其他关联方
北京海航会信息科技有限公司	其他关联方
北京海鸿源投资管理有限公司	同一最终控制人
海南海航机场基金管理有限公司	其他关联方
北京新华顺航物业管理有限公司	其他关联方
北京新华顺航商贸有限公司	其他关联方
北京新华顺航旅游咨询服务有限公司	其他关联方
北京新华顺航科技有限公司	其他关联方
北京新华顺航会议展览服务有限公司	其他关联方
云南祥希物业有限公司	其他关联方
云南鹏希物业有限公司	其他关联方
深圳创元天合股权投资基金管理有限公司	其他关联方
中国新华航空天津公司	其他关联方
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方
海南航空（香港）有限公司	其他关联方
HAINAN AIRLINES（2016）COMPANY LIMITED	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
布鲁塞尔苏德酒店	其他关联方
天津天宇航空发动机维修有限公司	其他关联方
深圳瑞升弘通基金管理有限公司	其他关联方
陕西海翔航空科技有限公司	其他关联方
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	其他关联方
海航航空技术（云南）有限责任公司	其他关联方
海航航空技术（天津）有限责任公司	其他关联方
海航航空技术（福州）有限责任公司	其他关联方
广州宸宸商务咨询有限责任公司	其他关联方
海南承睦商业贸易有限公司	其他关联方
海南禧越投资有限公司	其他关联方
海南听和商务咨询服务服务有限公司	其他关联方
海南卓航投资有限公司	其他关联方
海南科赛贸易有限公司	其他关联方
海南卧德咨询服务服务有限公司	其他关联方
海南和歆贸易有限公司	其他关联方
海南和沁贸易有限公司	其他关联方
海南和夏贸易有限公司	其他关联方
海南和宜企业管理有限公司	其他关联方
海南和明企业管理有限公司	其他关联方
海南国商酒店管理有限公司	其他关联方
海口空港飞机维修工程有限公司	其他关联方
陈峰	关联自然人
李先华	关联自然人
谭向东	关联自然人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南航空控股股份有限公司	航线补贴	94,384,748.22	170,988,020.01
广西北部湾航空有限责任公司	航线补贴	27,280,416.00	5,636,560.00
福州航空有限责任公司	航线补贴	26,041,132.60	73,015,947.80
金鹏航空股份有限公司	航线补贴	21,371,339.54	
海南海航日月广场商业管理有限公司	保险费等其他	20,848,563.94	
天津航空有限责任公司	航线补贴	19,824,655.00	22,274,832.37
易航科技股份有限公司	工程、咨询服务	19,225,048.70	8,754,055.09

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长安航空有限责任公司	航线补贴	18,723,618.00	26,537,500.00
海南美兰机场酒店投资有限公司	食宿和训练餐费	14,216,562.06	
桂林航空有限公司	航线补贴	13,135,280.00	15,210,000.00
洋浦国兴工程建设有限公司	工程	11,438,064.47	
云南祥鹏航空有限责任公司	航线补贴	10,556,581.00	11,187,068.10
海航进出口有限公司	货款	4,255,199.89	4,657,594.06
三亚凤凰泊兴停车管理合伙企业(有限合伙)	委托服务	2,566,433.01	
海航航空技术有限公司	机场服务	2,534,361.12	
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	能源费	2,020,398.17	
西部航空有限责任公司	航线补贴	1,434,339.62	
中国新华航空集团有限公司	能源费、租赁服务	1,012,562.01	
海航航空地面服务有限公司	地面服务	655,917.70	742,179.50
海南美兰国际空港股份有限公司	航线补贴		11,823,724.83
北京首都航空有限公司	航线补贴		3,920,000.00
海南望海国际商业广场有限公司	货款		139,798.80
其他单位(年末共 44 户, 年初共 39 户)	货款等	2,656,186.03	12,365,461.47

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南航空控股股份有限公司	提供机场相关服务、物业管理	151,184,396.99	193,911,478.51
宜昌三峡机场有限责任公司	EPC 工程收入	142,146,661.99	
北京首都航空有限公司	提供机场相关服务	107,491,991.70	101,440,738.08
海南美兰国际空港股份有限公司	物业管理、餐饮、工程设备销售收入	77,139,429.42	60,645,983.98
西部航空有限责任公司	代建及设计、机场相关服务收入	63,175,066.04	58,547,583.14
天津航空有限责任公司	提供机场相关服务、物业管理	55,297,233.02	41,162,945.38
长安航空有限责任公司	物业管理、代建及设计、机场相关服务收入	47,911,758.12	30,291,302.85
云南祥鹏航空有限责任公司	提供机场相关服务、物业管理、餐饮收入	41,770,345.27	50,329,643.76
海南绿海热带森林博览园有限公司	代建及设计收入	25,381,577.31	
海口空港飞机维修工程有限公司	设计费收入	19,771,698.11	
金鹏航空股份有限公司	提供机场相关服务	17,793,224.61	10,477,323.53
中国新华航空集团有限公司	物业管理	15,312,253.30	17,165,126.36
海南美莎酒店管理有限公司	代建及设计收入	13,457,008.49	11,210,248.15
尊捷(三亚)航空服务有限公司	提供机场相关服务	10,962,166.93	15,259,615.37
福州航空有限责任公司	提供机场相关服务	10,340,003.05	25,012,128.01
广西北部湾航空有限责任公司	提供机场相关服务	10,306,355.81	7,770,971.15

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海口美兰国际机场有限责任公司	物业管理	10,086,439.53	9,228,579.25
乌鲁木齐航空有限责任公司	物业管理	9,564,704.91	10,067,828.24
海南财富海湾置业有限公司	代建及设计收入	6,895,015.14	2,385,693.89
大新华飞机维修服务有限公司	物业管理	6,241,438.03	5,313,882.76
海南望海国际商业广场有限公司	物业管理	5,591,447.21	
桂林航空有限公司	提供机场相关服务	5,472,219.68	5,477,476.10
海航航空技术有限公司	物业费、租赁费收入	4,070,757.88	
昆明扬子江置业有限公司	设备销售收入	3,340,944.78	
海南美兰国际机场货运有限责任公司	物业费收入	3,279,134.82	3,687,994.14
海航集团有限公司	物业管理、餐饮、会议等	2,943,989.25	15,853,869.45
海南海航日月广场商业管理有限公司	工程设备销售收入	2,721,880.45	28,446,126.62
大新华航空有限公司	提供机场相关服务	2,264,475.45	6,004,361.58
渤海人寿保险股份有限公司	代建及设计收入	1,093,013.30	1,259,911.98
海南海航海免商业管理有限公司	工程设备销售收入	859,541.20	9,043,058.77
海南旅控会展开发有限公司	物业管理、房地产服务收入	854,876.56	6,572,650.54
香港航空有限公司	提供机场相关服务	698,879.25	7,134,597.19
易航科技股份有限公司	物业管理、餐饮、会议等	40,789.40	3,531,394.78
海南天羽飞行训练有限公司	物业管理、机场相关服务收入		13,527,057.44
海南航空武汉投资发展有限公司	EPC 工程收入		12,177,697.37
海航云端文化传媒（北京）有限公司	广告业务收入		6,813,569.24
长春赛德购物中心有限公司	物业管理		5,227,620.04
海南数据谷投资发展有限公司	物业管理		4,160,501.91
海航股权管理有限公司	物业管理		2,325,794.87
各单位（本年共 117 户；上年共 176 户）	物业管理及其他	25,143,677.48	44,740,032.74

（2）关联承包情况

①本集团作为出包方

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日（合同时间）	出包费定价依据	本年确认的出包费	上年确认的出包费	
天津海航建筑设计有限公司	洋浦国兴工程建设有限公司	海航通航直升机起降点项目	2016/12/31	2020/6/30	市场价	-187,475.58		
	天津市大通装饰工程有限公司	财富公馆及城堡装修改造项目	2018/10/1	2019/4/5	市场价		2,340,252.10	
	易航科技股份有限公司	长安航空运营基地		2017/9/24	2018/3/30	市场价	29,070,680.00	
		一卡通物业办公室精装修工程设计		2017/11/6	2018/1/25	市场价	408,022.40	
		海口洲际酒店项目	2018/11/8	2019/1/8	市场价			

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日 (合同时间)	出包费定价依据	本年确认的出包费	上年确认的出包费
		海航国际广场A座公寓项目	2018/7/28	2019/5/25	市场价	1,750,788.90	4,642,031.14
		优联医院项目	2019/2/3	2019/12/31	市场价		3,755,570.00
		海口洲际酒店项目	2019/4/5	2019/12/31	市场价	-123,509.32	821,155.00
		海航豪庭A05	2018/4/1	2018/5/20	市场价	993,811.84	
		海航豪庭A08	2018/6/1	2018/12/20	市场价	1,368,678.84	
		海航豪庭 C19 项目	2017/12/8		市场价	1,465,200.00	
		三亚财富公馆及城堡装修项目	2018/8/1	2020/6/30	市场价	2,283,737.43	
		美兰机场 4#-号宿舍楼项目 EPC 工程	2016/8/29	2017/2/8	市场价	1,051,162.16	
		海口双子塔南塔	2017/9/28		市场价	2,250,000.00	

(3) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
海南海航日月广场商业管理有限公司	商场及配套设施	77,140,785.92	259,165,127.20
海航集团有限公司	房屋	35,190,946.64	36,161,874.51
海南数据谷投资发展有限公司	办公室	30,293,257.10	27,227,701.20
海南航空控股股份有限公司	房屋	8,751,446.69	2,870,600.58
海南航空旅游集团有限公司	办公室	7,006,707.06	
北京首都航空有限公司	办公室	6,900,548.26	558,028.45
海南望海国际商业广场有限公司	房屋	5,131,413.05	5,644,996.99
海南海航商务服务有限公司	办公室	2,622,391.46	2,622,391.46
海航货运有限公司	办公室	2,500,089.24	2,995,093.76
海航投资控股有限公司	办公室	2,156,298.56	
海南海航财务共享服务代理有限公司	办公室	2,027,640.95	2,727,652.46
新华吴宇文化传媒(北京)股份有限公司	房屋	1,793,828.57	
海南美莎酒店管理有限公司	酒店及配套设施	38,078,501.59	72,387,301.56
三亚凤凰泊兴停车管理合伙企业(有限合伙)	停车场	5,327,002.98	7,101,077.94
吉林省旅游集团有限责任公司	房屋		6,677,890.51
海航航空技术有限公司	办公室	2,579,400.01	
海航股权管理有限公司	办公室		6,607,800.84
海南空港云科技有限公司	房屋	2,261,263.00	1,761,945.06
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	酒店	2,201,834.88	2,201,834.87
各单位(本年共35户;上年共43户)	房屋等	9,064,068.74	30,231,126.52

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
海南航空控股股份有限公司	乘务模拟器、模拟机	33,580,000.00	
天津航空有限责任公司	模拟机	10,642,800.00	
海航航空集团有限公司	房屋	8,263,458.24	
北京首都航空有限公司	模拟机	7,776,600.00	
三亚航空旅游职业学院	房屋	4,070,770.19	97,599.07
长春赛德购物中心有限公司	车位		714,285.75
海口美兰国际机场有限责任公司	房屋	1,864,256.19	306,333.87
海航思福租赁股份有限公司	车辆		64,342.90
海航航空地面服务有限公司	车辆		21,227.43

(4) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	年末担保本金余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航股权管理有限公司	1,147,367,414.54	595,488,944.51	2016-4-15	2025-12-15	否
海南望海国际商业广场有限公司	590,000,000.00	293,262,228.03	2014-8-27	2024-8-27	否
海航实业集团有限公司	90,000,000.00	84,700,000.00	2018-8-23	2020-12-31	否
海南望海国际商业广场有限公司	44,000,000.00	30,798,050.36	2017-9-13	2022-9-13	否
海南望海国际商业广场有限公司	24,000,000.00	16,795,873.42	2017-10-16	2022-10-16	否
海南望海国际商业广场有限公司	57,000,000.00	48,450,000.00	2018-2-13	2023-2-13	否
海南望海国际商业广场有限公司	5,100,000.00	4,335,000.00	2018-4-4	2023-4-4	否
海南望海国际商业广场有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00	2018-9-21	2023-9-12	否
海南望海国际商业广场有限公司	52,015,000.00	52,015,000.00	2018-11-29	2023-11-29	否
海南望海国际商业广场有限公司	32,500,000.00	32,500,000.00	2019-3-14	2022-3-14	否
海南望海国际商业广场有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	2019-4-15	2022-4-22	否
海南望海国际商业广场有限公司	100,000,000.00	6,250,000.00	2016-3-30	2020-6-20	否
海航实业集团有限公司	1,200,000,000.00	884,000,000.00	2019-9-13	2021-1-13	否
海航实业集团有限公司	420,000,000.00	415,940,000.00	2017-2-22	2021-8-24	否
三亚新机场投资建设有限公司	1,980,000,000.00	1,980,000,000.00	2017-7-21	2020-6-23	否
海航实业集团有限公司	300,000,000.00	243,900,000.00	2020-9-8	2024-1-12	否
海航实业集团有限公司	490,000,000.00	340,000,000.00	2018-5-6	抵押期限至主合同项下债务人的义务全部履行完毕并抵押登记注销后	否
海航资产管理集团有限公司	650,000,000.00	599,777,253.44	2020-1-21	2021-3-15	否
宜昌三峡机场有限责任公司	96,000,000.00	80,000,000.00	2020-2-26	2021-3-11	否

被担保方	担保金额	年末担保本金 余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
北京海航金融控股有限公司、海航商业控股有限公司、海航投资控股有限公司、海航资产管理集团有限公司、海航实业集团有限公司	500,000,000.00	495,797,264.64	2017-3-1	2019-2-1	否
海航航空集团有限公司	2,283,715,000.00	2,130,379,850.00	2017-9-25	2024-9-21	否
海航集团有限公司	1,307,000,000.00	1,307,000,000.00	2019-1-17	2020-1-17	否
海航实业集团有限公司	1,800,000,000.00	1,700,000,000.00	2016-12-8	2021-8-24	否
海航物流集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2016-12-27	2020-12-29	否
广州博庆投资管理有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	2016-12-27	2020-12-29	否
海航商业控股有限公司	521,250,000.00	421,250,000.00	2020-2-24	2021-4-21	否
海航基础控股集团有限公司	1,480,000,000.00	297,660,000.00	2018-3-2	2025-10-30	否
海南航旅交通服务有限公司	300,000,000.00	224,000,000.00	2017-7-28	2022-4-28	否
宜昌三峡机场有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2010-1-29	2025-1-27	否
三亚新机场投资建设有限公司	550,000,000.00	19,902,841.22	2017-6-28	2018-11-28	否
海航基础控股集团有限公司	500,000,000.00	496,917,350.14	2017-4-28	2020-3-14	否
保亭海航旅游开发有限公司	75,000,000.00	29,997,938.00	2014-1-3	2019-1-3	否
海航物流集团有限公司	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	2016-12-22	2021-12-26	否
海口美兰国际机场有限责任公司	300,000,000.00	38,199,700.00	2019-8-25	2021-1-25	否
海航基础控股集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2015-12-29	2020-12-29	否
海航实业集团有限公司	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00	2016-4-26	2021-4-26	否
海航实业集团有限公司	647,310,000.00	550,768,547.00	2019-12-30	2022-12-10	否
海航实业集团有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2017-4-11	2020-4-11	否
海航实业集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2017-2-24	2020-5-29	否
供销大集集团股份有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00	2018-8-20	2019-4-2	否
海航基础控股集团有限公司	2,000,000,000.00	1,500,000,000.00	2016-9-19	2019-9-23	否
海航集团有限公司	400,000,000.00	305,531,731.18	2017-2-24	2022-3-13	否
海航集团有限公司	1,210,000,000.00	846,962,456.27	2018-5-8	2020-11-15	否
海航实业集团有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2017-1-22	2022-5-15	否
海航集团有限公司	1,500,000,000.00	1,307,470,000.00	2016-3-17	2019-3-15	否
浦航融资租赁有限公司	200,000,000.00	77,100,000.00	2016-3-25	2019-3-22	否
海航实业集团有限公司	240,970,000.00	196,726,200.00	2017-3-24	2020-3-24	否
海航旅游集团有限公司	500,000,000.00	350,490,000.00	2018-8-2	2020-5-7	否
海南博鳌机场有限责任公司、海南博鳌机场管理有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	2018-12-19	2020-12-19	否
海南博鳌机场有限责任公司、海南博鳌机场管理有限公司	100,000,000.00	85,392,319.45	2016-9-30	2021-9-30	否
海南博鳌机场有限责任公司、海南博鳌机场管理有限公司	268,492,002.09	207,266,965.66	2016-11-28	2020-2-20	否
海南航旅交通服务有限公司	800,000,000.00	297,800,000.00	2016-12-29	在主债务结清前一直有效	否

被担保方	担保金额	年末担保本金余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三亚新机场投资建设有限公司	800,000,000.00	690,000,000.00	2018-5-22	一期规模3亿元到期日为2019年8月15日；三期规模3.9亿元到期日2019年5月22日	否
海南博鳌机场有限责任公司、海南博鳌机场管理有限公司	300,000,000.00	256,876,296.33	2017-7-5	2024-1-5	否
海航实业集团有限公司	400,000,000.00	200,000,000.00	2018-8-10	2019-5-10	否
海口美兰国际机场有限责任公司	245,000,000.00	245,000,000.00	2018-12-18	2021-12-18	否
大新华航空有限公司	213,000,000.00	182,033,810.52	2016-12-16	2021-12-16	否
洋浦国兴工程建设有限公司、海南海航实业控股有限公司	990,000,000.00		2018-12-27	2020-1-27	是
海航物流集团有限公司（海南海航实业控股有限公司）	450,000,000.00		2019-1-17	2020-3-17	是
海航股权管理有限公司	850,000,000.00		2019-6-21	2020-2-26	是

上述担保事项中超过150亿元的部分，未经本公司董事会批准。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京亿城房地产开发有限公司、海航基础控股集团有限公司	690,000,000.00	689,760,000.00	2018-9-30	2022-5-25	否
海航集团有限公司、陈峰、李先华、谭向东、海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司、儋州海航投资开发有限公司、海南海航迎宾馆有限公司	400,000,000.00	399,999,999.00	2018-9-26	2020-11-27	否
海航基础控股集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2016-12-5	2019-12-5	否
海航实业集团有限公司、海航商业控股有限公司	90,000,000.00	80,000,000.00	2017-12-29	2021-9-17	否
海航集团有限公司	394,000,000.00	394,000,000.00	2020-9-16	2021-9-7	否
海航实业集团有限公司	160,000,000.00	159,984,467.55	2019-6-12	2021-5-12	否
海航实业集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2016-9-13	2019-9-12	否
海航集团有限公司	450,000,000.00	225,000,000.00	2013-8-20	2018-8-20	否
海航集团有限公司	548,000,000.00	25,000,000.00	2004-12-24	2019-12-23	否
海航集团有限公司、海航资本集团有限公司	134,257,381.80	134,257,381.80	2018-6-12	2021-3-12	否
海航航空集团有限公司	70,000,000.00	68,314,340.47	2018-11-5	2021-11-5	否
海航航空集团有限公司	20,000,000.00	19,500,000.00	2018-11-12	2021-11-12	否
海航集团有限公司	15,000,000.00	14,500,000.00	2018-12-7	2020-12-7	否
海航航空集团有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00	2019-2-13	2022-2-13	否
海航航空集团有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司	26,000,000.00	26,000,000.00	2019-2-13	2022-2-13	否

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口美兰国际机场有限责任公司	81,000,000.00	69,670,000.00	2019-6-27	2021-6-27	否
海航实业集团有限公司	400,000,000.00	228,500,000.00	2015-10-9	2021-4-8	否
海航实业集团有限公司、海航基础控股集团有限公司	500,000,000.00	100,000,000.00	2015-12-29	2020-12-29	否
海南航空控股股份有限公司、海航航空集团有限公司	387,300,000.00	316,550,602.68	2016-12-15	2027-10-24	否
海航旅游集团有限公司、海航航空集团有限公司、北京首都航空有限公司	300,000,000.00	164,666,664.00	2016-8-31	2021-3-8	否
海航航空集团有限公司	85,000,000.00	73,722,833.99	2017-3-28	2022-4-5	否
海南航旅交通服务有限公司、三亚新机场投资建设有限公司、海南博鳌机场管理有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司	600,000,000.00	600,000,000.00	2017-7-7	2021-6-27	否
海航实业集团有限公司、海南国康投资有限公司	750,000,000.00	339,000,000.00	2016-12-19	2020-12-19	否
海航集团有限公司	3,950,000,000.00	3,795,000,000.00	2015-12-24	2020-12-24	否
海航实业集团有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00	2016-6-27	2019-6-26	否
海航科技集团有限公司、海南福顺投资开发有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2015-9-21	2019-9-21	否
海南福顺投资开发有限公司	800,000,000.00	400,000,000.00	2015-12-31	2019-1-31	否
海南福顺投资开发有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00	2016-2-1	2019-12-18	否
海南福顺投资开发有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	2016-2-2	2019-12-18	否
海航物流集团有限公司	1,200,000,000.00	884,000,000.00	2019-9-13	2021-1-13	否
海航实业集团有限公司	420,000,000.00	415,940,000.00	2017-2-22	2021-8-24	否
海航物流集团有限公司	300,000,000.00	243,900,000.00	2020-9-8	2024-1-12	否
海航实业集团有限公司	490,000,000.00	340,000,000.00	2018-5-6	抵押期限至主合同项下债务人的义务全部履行完毕并抵押登记注销后	否
海航物流集团有限公司	500,000,000.00	495,797,264.64	2017-3-1	2019-2-1	否
海航航空集团有限公司	2,283,715,000.00	2,130,379,850.00	2017-9-25	2024-9-21	否
海航航空集团有限公司	1,307,000,000.00	1,307,000,000.00	2019-1-17	2020-1-17	否
海航实业集团有限公司	1,800,000,000.00	1,704,160,000.00	2016-12-8	2021-8-24	否
海航基础控股集团有限公司	521,250,000.00	421,250,000.00	2020-2-24	中国华融江苏Y10160340-4号还款协议为准，协议债务的履行期限以协议为准。	否
海南金海湾投资开发有限公司	160,000,000.00		2019-12-13	2020-12-13	否
海航集团有限公司、陈峰、谭向东	1,000,000,000.00		2018-11-23	2022-4-30	是

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航实业集团有限公司	160,000,000.00		2019-12-13	2020-12-13	是
海航航空集团有限公司、铜川海越发展有限公司	160,000,000.00		2018-10-18	2024-10-18	是
海航物流集团有限公司	450,000,000.00		2019-1-17	2020-7-17	是

(5) 存放于关联方的存款及利息收入、取得于关联方的贷款及利息支出

①存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	年末余额	年初余额	本年发生额	上年发生额
海航集团财务有限公司	2,372,386,193.73	2,392,691,143.88	27,954,244.52	39,261,440.12

注：本公司与海航集团财务有限公司签订《金融服务协议》，协议约定海航集团财务有限公司为本公司及其子公司提供办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助实现交易款项的收付、提供担保等金融服务。

②取得于关联方的贷款及利息支出

关联方	借款余额		利息支出	
	年末余额	年初余额	本年发生额	上年发生额
渤海国际信托股份有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00	117,644,583.33	24,312,267.91

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
泰升房地产(上海)有限公司	150,000,000.00	2017.9.29	2020.9.29	通过恒生银行(中国)有限公司上海分行委托贷款，本期已归还
泰升房地产(上海)有限公司	150,000,000.00	2013.7.31	2018.1.31	通过招商银行上海新客站支行委托贷款，本期已归还

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
保亭海航旅游开发有限公司	股权转让		50,000,000.00
保亭海航旅游开发有限公司	股权转让		50,000,000.00
保亭海航旅游开发有限公司	股权转让		50,000,000.00
海南和夏贸易有限公司	股权转让		75,294,500.00
海南和夏贸易有限公司	股权转让		52,528,000.00
海南和夏贸易有限公司	股权转让		52,274,300.00
海南晟澄实业有限公司	股权收购		1,200,000,000.00
海航资产管理集团有限公司	股权收购		800,000,000.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海航资产管理集团有限公司	股权收购		700,000,000.00
北京亿城房地产开发有限公司	股权收购		150,000,000.00
曜基有限公司	股权收购		762,000,000.00
海航实业集团有限公司（注1）	股权收购	1,050,000,000.00	
海南航空控股股份有限公司（注2）	股权转让	749,118,300.00	
海航股权管理有限公司、海航旅游开发有限责任公司（注3）	股权收购	100,000.00	
海南海航日月广场商业管理有限公司	资产转让	18,946,504.29	

注1：本年度，本公司子公司海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司向海航实业集团有限公司购买其持有的海南英平建设开发有限公司 100%股权，转让价款为 105,000 万元。

注2：本年度，海南航空控股股份有限公司将所持有的海南天羽飞行训练有限公司 100%的股权作价 74,911.83 万元出售给基础产业集团。

注3：本年度，本公司子公司儋州海航投资开发有限公司购买海航股权管理有限公司、海航旅游开发有限责任公司持有的海南兴业国际联合实业发展有限公司的 100%股权，转让价款为 10 万元。

（8）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	482.08	478.66

（9）其他关联交易

①机场集团（乙方）与深圳平安汇通投资管理有限公司（甲方）签订了资产管理合同，由甲方出资39.5亿元认购根据资产管理合同发行的优先级份额。根据《增资扩股协议》的约定，资管计划通过向三亚凤凰国际机场有限责任公司增资，取得该公司股权。

2015年12月机场集团与深圳平安汇通投资管理有限公司签订了编号为HKSMZH20151109003和HKSMZH20151109004的资产管理计划份额远期转入协议。协议约定由乙方购买甲方所转让的共计39.5亿份资管计划优先级份额。为实现甲方在资管计划中的收益及退出，海航集团为乙方到期按时足值受让标的份额提供连带责任保证（39.5亿元）；三亚凤凰国际机场有限责任公司以其名下机场用地（三土房（2009）字第02490号）为乙方提供抵押担保（34亿元）；海口新城建设开发有限公司以其名下土地使用权（海口市国用（2015）第007901号、海口市国用（2015）第008045号）

为乙方提供抵押担保（5.5亿元）。2016年8月1日，经甲方、乙方和海航实业集团有限公司协商，各方一致同意收购方由机场集团变为海航实业集团有限公司。2018年5月3日，甲方乙方签订了资产管理计划份额远期转入协议的补充协议，约定乙方按照转入基准日向甲方支付相应标的份额转让本金共计39.5亿元，并按照年利率7.30%支付对应维持费。同时，原变更协议（收购方为海航实业集团有限公司）作废。

②本集团委托海南西岭休闲农业开发有限公司等公司销售房产，报告期内共形成应收房款4.269亿元。

③本年度，本公司出资人民币250,000万元向海航航空技术有限公司增资，增资完成后持有目标公司31.93%股权。

④根据资金占用和违规担保专项核查的结果，公司2020年年初存在资金占用203,791.39万元、违规担保1,589,361.38万元，关注类资产0万元；本期新增资金占用389,892.37万元，关注类资产209,380.36万元，违规担保0万元；本期通过资产回填偿还21,912.45万元、债权债务抵冲方式偿还11,086.57万元、现金偿还706.81万元等方式合计解决或收回资金占用33,705.83万元，关联归还贷款减少违规担保127,680.00万元；期末资金占用余额559,977.93万元、违规担保1,464,711.58万元，关注类资产209,380.36万元。期后公司通过资产回填偿还115,975.90万元，其中洋浦游艇制造16,190.50万元、哈恩机场68,848.37万元、湖北华宇30,937.03万元；供销大集资产置换债权债务冲抵偿还60万元，通过破产重整部分合同因不继续履行而解除减少1,686.15万元等方式解决或收回资金占用117,722.05万元，剩余资金占用余额442,255.88万元、违规担保1,464,711.58万元，关注资产209,380.36万元拟根据上市公司破产重整方案统筹化解。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
海南海航日月广场商业管理有限公司	602,752,817.08	596,759,350.24	524,123,863.33	262,061,931.67
海航股权管理有限公司	449,793,026.35	239,095,055.98	9,831,045.75	4,915,522.88
北京首都航空有限公司	203,072,164.44	169,962,137.14		
三亚新机场投资建设有限公司	195,572,258.17	149,072,258.17	104,522,518.39	52,261,259.20
海航集团有限公司	188,147,749.43	185,290,642.73	159,180,017.76	79,590,008.90
天津航空有限责任公司	176,105,592.84	169,920,649.54		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长安航空有限责任公司	161,038,174.86	10,230,849.73	121,467,248.24	2,637,225.82
海口美兰国际机场有限责任公司	157,849,034.24	146,349,034.24	163,814,786.63	81,907,393.32
海南美兰国际空港股份有限公司	136,342,270.73	8,993,278.74	127,503,049.36	4,558,238.91
海南数据谷投资发展有限公司	95,586,116.94	95,586,116.94	81,390,652.56	40,695,326.29
海南酷铺日月贸易有限公司	87,870,537.33	7,614.00	87,862,923.33	43,931,461.67
海南航空控股股份有限公司	86,516,218.30	24,872,937.26	99,136,913.74	24,397,032.61
海南绿海热带森林博览园有限公司	86,463,930.50	86,463,930.50	57,626,328.01	28,813,164.01
海航云端文化传媒（北京）有限公司	86,112,982.07	86,112,982.07	89,112,982.07	44,556,491.05
海南美莎酒店管理有限公司	84,482,126.39	84,482,126.39	59,642,145.30	29,821,072.66
西部航空有限责任公司	77,899,165.58	74,517,232.70		
云南祥鹏航空有限责任公司	67,349,851.02	4,607,526.70	24,751,619.29	1,114,295.16
海航基础控股集团有限公司	58,812,750.00	2,940,637.50		
金鹏航空股份有限公司	50,326,992.08	46,777,192.44		
海南一卡通广告策划有限公司	47,097,204.30	2,345,474.22	10,722,135.00	5,361,067.50
洋浦国兴工程建设有限公司	44,424,604.58	30,174,604.58	15,339,352.58	7,669,676.30
三亚凤凰机场商业管理有限公司	33,462,738.40	33,462,738.40	46,582,496.42	23,291,248.21
海南旅控会展开发有限公司	26,675,631.39	26,675,631.39	27,907,017.71	13,953,508.86
广西北部湾航空有限责任公司	24,723,914.73	1,645,175.15	1,258,080.36	629,040.18
海航航空旅游集团有限公司	24,284,052.46	24,284,052.46		
桂林航空有限公司	23,607,250.00	23,554,504.00	833,432.80	416,716.40
保亭海航旅游开发有限公司	22,234,221.73	22,234,221.73	27,170,671.73	13,585,335.87
海南海航海免商业管理有限公司三亚分公司	21,577,019.65	17,772,023.61	3,252,684.00	1,626,342.00
海南国康投资有限公司	21,478,788.26	21,478,788.26	31,211,831.94	15,605,915.98
宜昌三峡机场有限责任公司	20,391,374.15	20,391,374.15		
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	19,412,337.96	19,412,337.96	17,335,021.56	8,667,510.78
海南望海国际商业广场有限公司	19,049,135.86	17,128,595.86	5,269,949.14	2,634,974.57
易航科技股份有限公司	17,610,096.06	17,610,096.06	17,570,578.24	8,785,289.13
福州航空有限责任公司	16,366,038.29	970,459.49	5,309,616.31	76,991.24
中国新华航空集团有限公司	15,904,268.90	581,276.03	38,370,591.63	2,074,898.37
易生大集投资发展有限公司	15,467,146.00	15,467,146.00	15,467,146.00	7,733,573.00
海南财富海湾置业有限公司	13,922,423.93	13,922,423.93	11,545,406.19	5,772,703.10
乌鲁木齐航空有限责任公司	13,562,377.46	2,342,746.63	5,638,893.11	168,985.14
海南海航商务服务有限公司	13,301,000.51	13,300,200.51	10,589,072.92	5,294,536.46

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海南海航财务共享服务代理有限公司	12,823,462.19	12,823,462.19	10,652,559.37	5,326,279.69
海航航空管理服务有限公司	12,730,731.11	12,730,731.11	12,730,731.11	6,365,365.56
海航航空技术有限公司	10,148,074.31	838,026.45	7,142,193.00	352,419.67
陕西长安海航之星宾馆有限公司	9,976,774.30	9,976,774.30	7,102,196.92	3,551,098.46
五指山海航旅游开发有限公司	9,193,023.08	9,193,023.08	9,193,023.08	4,596,511.54
海航航空集团有限公司	7,356,481.47	7,356,481.47		
海南海航经济研究院	7,324,946.82	7,324,946.82	927,245.13	463,622.57
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	7,276,899.84	6,077,871.25	1,437,902.17	718,951.09
大新华飞机维修服务有限公司	6,770,722.15	3,385,361.08		
三亚航空旅游职业学院	6,697,736.31	6,697,736.31	6,138,651.24	3,069,325.62
东方海航投资开发有限公司	6,327,528.00	3,163,764.00	6,327,528.00	3,163,764.00
海南海航实业不动产管理有限公司	5,243,910.36	5,243,910.36	460,915.83	230,457.92
北京海航福鑫企业管理有限公司	4,222,538.20	4,222,538.20		
海航教育医疗产业投资有限公司	4,088,944.49	4,088,944.49	1,637,572.49	818,786.25
海南海航海免商业管理有限公司	4,025,865.68	4,025,865.68	455,747.68	227,873.84
海航货运有限公司	3,863,564.54	3,863,564.54		
北京东方京海投资有限公司	3,803,807.67	3,803,807.67	4,250,529.00	2,125,264.50
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	3,352,565.79	3,352,565.79		
海航进出口有限公司	3,340,089.03	3,340,089.03	3,267,545.01	1,633,772.51
海航投资控股有限公司	3,128,348.24	3,128,348.24		
海南美兰机场酒店投资有限公司	3,083,842.83	1,541,921.42		
海南英平建设开发有限公司			34,811,541.50	17,405,770.75
海南天羽飞行训练有限公司			11,461,361.20	644,586.96
渤海人寿保险股份有限公司	2,244,109.00	2,244,109.00	4,639,578.99	2,319,789.50
亿城集团上海投资有限公司	2,242,625.00	2,242,625.00	5,482,901.00	2,741,450.50
长春赛德购物中心有限公司	1,590,389.57	1,590,389.57	5,130,389.53	2,565,194.77
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	992,112.14	992,112.14	8,202,215.69	4,101,107.85
其他单位(年末共 99 户, 年初共 164 户)	87,559,998.40	82,933,412.28	261,232,158.79	129,642,195.08
合计	3,736,054,473.49	2,712,977,804.90	2,404,024,558.13	1,016,672,325.87
预付款项:				
天津空港商贸中心开发有限公司	186,000,000.00			
海航进出口有限公司			4,143,528.30	
易航科技股份有限公司			2,162,462.72	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航云商投资有限公司			1,521,055.61	
其他单位（年末共 8 户，年初共 8 户）	410,537.22		1,887,526.20	
合计	186,410,537.22		9,714,572.83	
其他应收款：				
海航基础控股集团有限公司	4,093,803,604.49			
海航集团财务有限公司	2,372,407,180.35	2,372,407,180.35		
海航股权管理有限公司	1,450,768,227.32	33,477,678.76		
海航实业集团有限公司	872,330,042.20	43,629,868.91	14,070.31	7,035.16
海南航喜房地产开发有限公司	769,868,401.96	769,868,401.96	923,232,985.22	384,934,200.98
海南西岭休闲农业开发有限公司	632,072,630.79	140,160,133.28	237,742,397.47	118,871,198.74
海航资产管理集团有限公司	91,728,204.60	4,586,410.23		
广州宸宸商务咨询有限责任公司	45,200,000.00	45,200,000.00		
海南海航日月广场商业管理有限公司	44,544,240.40	15,731,293.10		
宜昌三峡机场有限责任公司	42,341,157.36			
海南航空控股股份有限公司	25,846,662.28	6,952,259.60	27,161,189.59	481,119.14
三亚湾海景置业投资有限公司	10,239,815.00	10,239,815.00	10,239,815.00	5,119,907.50
海南一卡通广告策划有限公司	7,305,074.24	1,867,844.10		
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	6,852,525.66	6,852,525.66	1,028,978.12	514,489.06
洋浦国兴工程建设有限公司	5,951,482.42	510,000.00	33,000,000.00	16,500,000.00
广西北部湾航空有限责任公司	5,018,850.00	251,590.00	20,420.00	10,210.00
天津航空有限责任公司	4,833,744.86	4,833,614.86		
海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	4,688,811.73	4,688,811.73	4,688,811.73	2,344,405.87
福州航空有限责任公司	3,858,095.00	199,277.25	2,647,530.00	3,375.50
海南美兰国际空港股份有限公司	3,250,864.46	98,755.45		
桂林航空有限公司	3,000,700.00	700		
三亚新机场投资建设有限公司	125,622.40	125,622.40	120,009,983.00	60,004,991.50
海口美兰国际机场有限责任公司	85,347.00	85,347.00	15,225,414.30	7,612,707.15
海南望海国际商业广场有限公司			3,500,000.00	1,750,000.00
海南天羽飞行训练有限公司			6,670,333.00	333,516.65
其他单位（年末共 35 户，年初共 68 户）	10,323,800.62	5,949,214.79	38,889,617.19	17,289,960.68
合计	10,506,445,085.14	3,467,716,344.43	1,424,071,544.93	615,777,117.93
应收股利：				
海免海口美兰机场免税店有限公司	15,420,020.00		45,420,020.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
三亚汉莎航空食品有限公司	4,529,147.53		3,949,966.77	
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00		3,000,000.01	
合计	21,449,167.53		52,369,986.78	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
海南航空控股股份有限公司	155,073,583.26	13,200,849.00
易航科技股份有限公司	122,386,141.31	91,262,655.31
洋浦国兴工程建设有限公司	101,133,821.71	57,618,068.70
海南美兰机场酒店投资有限公司	44,467,547.84	
海航航空集团有限公司	33,400,528.53	330,436.47
海南海航日月广场商业管理有限公司	22,779,001.20	
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	10,915,363.24	8,234,188.54
北京首都航空有限公司	9,420,967.00	4,557,882.23
海南海航航空进出口有限公司	7,963,104.71	1,786,831.07
苏州亿城翠城地产有限公司	6,400,832.46	6,400,832.46
海航进出口有限公司	4,207,968.16	5,362,900.94
桂林航空有限公司	3,260,593.50	5,996,953.50
福州航空有限责任公司	1,468,785.00	44,814,974.97
海航航空技术有限公司	628,903.73	5,734,429.82
天津市大通装饰工程有限公司	1,704.33	3,954,555.09
长安航空有限责任公司	1,105.00	3,561,470.27
其他单位（年末共 34 户，年初共 44 户）	11,911,572.99	17,485,507.33
合计	535,421,523.97	270,302,535.70
预收款项：		
三亚凤凰泊兴停车管理合伙企业（有限合伙）	45,964,166.75	51,770,600.00
海南航空控股股份有限公司	14,234,957.06	0.00
海南美兰国际空港股份有限公司	0.00	16,065,650.72
其他单位（年末共 19 户，年初共 56 户）	5,351,652.13	21,782,332.68
合计	65,550,775.94	89,618,583.40
其他应付款		
宜昌三峡机场有限责任公司	467,617,739.73	
海南航空控股股份有限公司	34,455,695.50	231,822,197.23

项目名称	年末余额	年初余额
海口美兰国际机场有限责任公司	18,841,444.77	17,388,057.13
海南博鳌机场管理有限公司	17,561,710.19	10,105,992.26
三亚凤凰泊兴停车管理合伙企业（有限合伙）	12,539,762.54	13,940,000.00
海南海航日月广场商业管理有限公司	12,391,412.94	128,800.00
上海至精国际贸易有限公司	11,843,616.04	11,843,616.04
天津航空有限责任公司	10,510,424.00	35,121,729.00
广西北部湾航空有限责任公司	9,502,265.00	15,053,672.78
洋浦国兴工程建设有限公司	9,083,668.70	2,738,231.55
北京首都航空有限公司	8,226,890.50	1,368,105.00
大新华航空有限公司	7,074,307.92	
福州航空有限责任公司	6,231,578.80	905,723.00
长安航空有限责任公司	5,861,419.39	27,379,227.43
云南祥鹏航空有限责任公司	5,006,146.19	9,920,404.91
海南航旅交通服务有限公司	4,306,041.23	27,602,539.63
海南幸运国旅包机有限公司	4,156,683.35	55,218,658.55
扬州育洋海运有限公司	3,880,086.00	3,880,086.00
海南美兰国际空港股份有限公司	3,336,753.30	205,029.37
西部航空有限责任公司	2,569,008.17	5,279,192.60
海航资产管理集团有限公司	2,387,290.21	35,608,163.40
海南西岭休闲农业开发有限公司	0.00	86,691,103.04
北京海航福鑫企业管理有限公司	0.00	174,300,000.00
苏州亿城山水房地产开发有限公司	0.00	12,625,740.07
海南英平建设开发有限公司		18,835,584.00
其他单位（年末共 64 户，年初共 90 户）	25,452,414.69	32,182,229.82
合计	682,836,359.16	830,144,082.81

十二、股份支付

报告期内本集团未发生股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
1	三亚凤凰国际机场有限责任公司	融资租赁合同纠纷	浙江海亮融资租赁有限公司	海航实业集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、海南海岛临空产业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司	逾期支付融资租赁费	1、请求判令被告 1、被告 2 向原告支付全部到期未付和未到期租金总计：660215555.57 元。2、请求判令被告 1、被告 2 向原告支付逾期利息 114621920.56 元（自 2018 年 11 月 15 日期按日万分之五计算至 2020 年 3 月 20 日）之后逾期利息以 660215555.57 元为基数，按每日万分之五计算至租金实际付清之日止。3、请求判令被告 1、被告 2 向原该支付违约金 120785777.78 元。4、请求判令被告 1、被告 2 向原告支付名义货价 10000000.00 元。5、请求判令被告 1、被告 2 向原告支付因本案支付的律师费 1500000.00 元。6、判令被告 3、被告 4 对被告 1、被告 2 履行上述第 1 项、第 2 项、第 3 项、第 4 项、第 5 项债务承担连带清偿责任。7、本案诉讼费用由各被告共同承担。以上 1 至 5 项诉讼请求合计为 907123253.91 元。	90,712.33	一审已判决。	海南省第一中级人民法院
2	海航基础设施投资集团股份有限公司	融资租赁合同纠纷	国泰租赁有限公司	海航集团有限公司、海航基础设施投资集团股份有限公司、海航资本集团有限公司	海航集团与国泰租赁操作的航材售后回租项目，到期未及时偿还本金及利息。	1、请求判令被告海航集团有限公司偿还国租（16）回字第 201608201 号《融资租赁合同》项下全部到期租金 102899561.9 元、未到期租金 97973875.38 元及名义价款 1 元，并支付逾期租金占用期间利息及违约金（暂计算至 2019 年 3 月 5 日，逾期租金占用利息为 3603944.8 元，违约金为 6178191.09 元，嗣后逾期租金占用利息以 200873437.28 元为基数按年利率 10.5% 计算、违约金以人民币 200873437.28 元为基数按日万分之五计算，均计算至实际支付日止），赔偿原告支付的律师费及诉讼保全保险费； 2、请求判令被告海航集团有限公司偿还国租（17）回字第 201702601 号《融资租赁合同》项下全部到期租金 92154446.39 元、未到期租金 212404049.4 元及名义价款 1 元，并支付逾期租金占用期间利息及违约金（暂计算至 2019 年 3 月 5 日，逾期租金占用利息为 2521202.15 元，违约金为 6369352.79 元，嗣后逾期租金占用利息以 304558495.8 元为基数按人民银行同期五年期基准利率计算、违约金以人民币 304558495.8 元为基数按日万分之五计算，均计算至实际支付日止），赔偿原告支付的律师费及诉讼保全保险费； 3、请求判令被告海航集团有限公司偿还国租（17）回字第 201702602 号《融资租赁合同》项下全部到期租金 42741836.61 元、未到期租金 99642201.13 元及名义价款 1 元，并支付逾期租金占用期间利息及违约金（暂计算至 2019 年 3 月 5 日，逾期租金占用利息为 931782.57 元，违	66,986.52	二审已开庭，尚未判决。	海南省高级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
						<p>约金为 2444727.03 元，嗣后逾期租金占用利息以 142384037.74 元为基数按人民银行同期五年期基准计算、违约金以人民币 144034037.74 元为基数按日万分之五计算，均计算至实际支付日止），赔偿原告支付的律师费及诉讼保全保险费；4、判决被告海航资本集团有限公司、海航基础设施投资集团股份有限公司对上述第 1、2、3 请求承担连带清偿责任；</p> <p>5、判令原告对就上述第 1 项请求有权对（海工商）股质登记设字（2018）第 119 号《股权出质设立登记通知书》项下质押物优先受偿，就上述第 2 项请求有权对对（海工商）股质登记设字（2018）第 120 号《股权出质设立登记通知书》项下质押物优先受偿，就上述第 3 项请求有权对对（海工商）股质登记设字（2018）第 122 号《股权出质设立登记通知书》项下质押物优先受偿；</p> <p>6、判令被告向原告付清上述第 1、2、3 项请求款前，国租（16）回字第 201608201 号、国租（17）回字第 201702601 号、国租（17）回字第 201702602 号《融资租赁合同》项下融资租赁物所有权归原告；7、判令三被告承担本案的全部诉讼费用。</p>			
3	海航基础设施投资集团股份有限公司	借款合同纠纷	西部信托有限公司	海航基础设施投资集团股份有限公司、海航商业控股有限公司、供销大集集团股份有限公司、海航集团有限公司	供销大集与西部信托 2.3 亿元的集合信托业务，海航基础提供担保。供销大集未按约定支付利息。	1、判令被告立即向原告偿还借款本金人民币 230,000,000 元，支付截至 2019 年 8 月 23 日的借款利息人民币 16,631,666.67 元、罚息人民币 6,436,805.56 元，违约金人民币 34,500,000 元（以上金额合计人民币：287,568,472.23 元），并支付借款本金 2.3 亿元自 2019 年 8 月 24 日起至实际支付之日，按照借款利息约定的利息利率、罚息利率计算的利息、罚息；2、判令被告向原告支付律师费 250,000 元；3、判令被告承担本案的诉讼费、保全。	28,781.85	二审已开庭，尚未判决。	海南省高级人民法院
4	海航机场控股（集团）有限公司	租赁合同纠纷	上海耘林融资租赁有限公司（以下简称“上海耘林”）	海南航旅交通服务有限公司（简称“航旅交通”）、海航机场控股（集团）有限公司、海南博鳌机场管理有限公司（简称“博鳌机场”）	航旅交通与上海耘林融资租赁有限公司操作的金额为 2.8 亿售后回租融资项目。机场控股、博鳌机场出具连带责任担保。因航旅交通租金逾期归还，上海耘林遂向法院起诉。	1、请求航旅交通支付原告租金 266,114,336.00 元及留购价款 280,000.00 元。2、判令航旅交通支付原告违约金 74,316.07 元。3、判令被告支付律师费 3,700,000.00 元。4、判令机场控股、博鳌机场承担连带保证责任。5、请求判令被告承担本案诉讼费、保全费。	28,002.90	一审调解后，我方再次逾期，对方向法院申请了强制执行。	海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
5	三亚临空基础建设有限公司	股权收购纠纷	三亚临空基础建设有限公司	深圳市荣海达实业有限公司、李慧、广州海航资产管理有限公司、深圳前海天玑财富管理有限公司、成都荣海盛达实业有限公司、深圳宝源创建有限公司、唐皓	深圳海航城项目，协议后我方已经履行完毕约定义务，但对方出现逾期还款，经多次催后仍未支付，故成诉。	1. 判令被告一立即向原告支付股权转让款 229,189,213.59 元； 2. 判令被告一自逾期付款之日至实际付款之日每日按应付未付金额的万分之五支付违约金，暂计至 2020 年 5 月 15 日为 43,175,683.35 元； 3. 判令被告一承担本案案件受理费、保全费、保函费、律师费等所有诉讼相关费用； 4. 判令被告二、三、四、五、六对被告一的上述义务承担连带保证责任。	27,236.49	一审已开庭，尚未判决。	海南省第一中级人民法院
6	海航基础设施投资集团股份有限公司	融资租赁合同纠纷	国泰租赁有限公司	海航集团有限公司、海航基础设施投资集团股份有限公司、大新华航空有限公司	海航集团与国泰租赁操作的航材售后回租项目，到期未及时偿还本金及利息。海航基础提供担保。	1、请求判令被告海航集团有限公司偿还全部到期租金 138454352.62 元、未到期租金 92302901.75 元及名义价款 1 元； 2、请求判令被告海航集团有限公司支付逾期租金占用利息及违约金（暂计算至 2019 年 3 月 5 日，逾期租金占用利息为 3809417.67 元，违约金为 6402191.1 元，嗣后逾期租金占用利息以 230757254.37 元为基数按年利率 10.5% 计算、违约金以人民币 230757254.37 元为基数按日万分之五计算，均计算至实际支付日止）； 3、判令被告海航集团有限公司赔偿原告因本案支付诉讼保全保险费 125000 元及律师费； 4、判决被告大新华航空有限公司、海航基础设施投资集团股份有限公司对上述第 1、2、3 项请求承担连带清偿责任； 5、判令原告对就上述第 1、2、3 项请求有权对（海工商）股质登记设字（2018）第 121 号《股权出质设立登记通知书》项下质押物优先受偿； 6、判令被告向原告付清上述第 1、2、3 项请求款前，国租（16）回字第 201608202 号《融资租赁合同》项下融资租赁物所有权归原告； 7、判令三被告承担本案的全部诉讼费用。	24,109.39	二审已开庭，尚未判决。	海南省高级人民法院
7	海航基础产业集团有限公司、上海大新华实业有限公司	借款合同纠纷	海航基础产业集团有限公司	上海大新华实业有限公司	往来纠纷	1、请求偿还借款本金 196,027,455.76 元 2、诉讼费用由被告承担	19,602.75	一审未开庭。	海南省海口市中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
8	海南海岛临空产业集团有限公司	融资租赁合同纠纷	中恒国际租赁有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司、海航实业集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航基础产业集团有限公司	我方逾期向融资租赁方支付租金，融资租赁方依据融资租赁合同要求我方支付，并偿付相应违约金。	1、要求我方支付全部未付租金共计 630091582.77 元；2、要求我方支付截至 2019 年 1 月 2 日的逾期违约金共计 9035323.1 元；并自 2019 年 1 月 3 日起就全部未付租金按年利率 24% 支付违约金；3、诉讼费用、保全费用由我方承担	18,292.61	双方已和解，未履行完毕。	海南省第一中级人民法院
9	三亚凤凰国际机场有限责任公司	租赁合同纠纷	立根融资租赁有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司、海航资本集团、海航机场控股(集团)有限公司、海航机场控股(集团)有限公司	凤凰机场与立根融资租赁签订操作售后回租业务。同日与海航集团、海航资本、海航机场控股(集团)签订了保证合同。因凤凰机场自 2018 年 10 月 12 日起出现严重的逾期还租情形，遂立根融资诉至法院。	1、判令被告一向原告支付合同到期和未到期租金 147643570.01 元；2、判令被告一支付截至起诉之日止逾期支付租金、咨询服务费及保证金的违约金 8935429.82 元；3、判令被告一向原告支付自起诉之日起至款项实际清偿之日止租金的违约金、保证金的违约金；4、判令被告一承担本次诉讼发生的相关费用，包括案件受理费、财产保全费、律师费、财产保全委托担保费等；5、判令被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带清偿责任。	15,657.90	一审已开庭，未判决。	海南省第一中级人民法院
10	上海大新华实业有限公司	经营	东吴证券股份有限公司	上海大新华实业有限公司	2018 年 12 月 20 日，原告与被告签订《股票质押式回购业务协议》一份，约定，被告将其持有的股票质押给原告，原告为其提供融资，被告到期按照约定的价格购回。在该协议项下双方签订七份《股票质押式回购交易协议书》	1、判令被告向原告支付股票回购款本金 137500000 元，利息 3090312.50 元（暂计算至 2020 年 3 月 15 日，之后仍按年利率 9.3% 实际支付至全部本金还清之日止）；2、判令被告向原告支付违约金 5916250.00 元（暂计算至 2020 年 3 月 15 日，之后仍按日 0.05% 实际支付至全部本金还清之日止）3、判令被告承担原告为实现债权而支付的律师费 150000.00 元；4、判令原告有权就证券代码 600555.SH 的股票 11692.8 万股折价或者以拍卖、变卖该质押财产所得的价款在上述第 1 至 3 项债权范围内优先受偿。5.本案诉讼费、保全费用由被告承担	14,665.66	一审已判决，我方提起上诉。	江苏省苏州市中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
11	三亚凤凰国际机场有限责任公司	融资租赁合同纠纷	中恒国际租赁有限公司	海航实业集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航基础控股集团有限公司、海航基础产业集团有限公司、海南海控置业有限公司、儋州海航投资开发有限公司	我方逾期向融资租赁方支付租金，融资租赁方依据融资租赁合同要求我方支付，并偿付相应违约金。	1、要求我方支付全部未付租金共计 630091582.77 元；2、要求我方支付截至 2019 年 1 月 2 日的逾期违约金共计 9035323.1 元；并自 2019 年 1 月 3 日起就全部未付租金按年利率 24% 支付违约金；3、诉讼费用、保全费用由我方承担	14,502.27	双方已和解，未履行完毕。	海南省第一中级人民法院
12	海南海岛临空产业集团有限公司	融资租赁合同纠纷	中恒国际租赁有限公司	海航实业集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、海南海岛临空产业集团有限公司、海航基础控股集团有限公司、海航基础产业集团有限公司	我方逾期向融资租赁方支付租金，融资租赁方依据融资租赁合同要求我方支付，并偿付相应违约金。	1、要求我方支付全部未付租金共计 630091582.77 元；2、要求我方支付截至 2019 年 1 月 2 日的逾期违约金共计 9035323.1 元；并自 2019 年 1 月 3 日起就全部未付租金按年利率 24% 支付违约金；3、诉讼费用、保全费用由我方承担	14,388.14	双方已和解，未履行完毕。	海南省第一中级人民法院
13	海南海岛临空产业集团有限公司	融资租赁合同纠纷	中恒国际租赁有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司、海南海岛临空产业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司、海航实业集团有限公司、海南海航迎宾馆有限公司	我方逾期向融资租赁方支付租金，融资租赁方依据融资租赁合同要求我方支付，并偿付相应违约金。	1、要求我方支付全部未付租金共计 630091582.77 元；2、要求我方支付截至 2019 年 1 月 2 日的逾期违约金共计 9035323.1 元；并自 2019 年 1 月 3 日起就全部未付租金按年利率 24% 支付违约金；3、诉讼费用、保全费用由我方承担	10,618.81	双方已和解，未履行完毕。	海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
14	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	工程款纠纷	中国一冶集团有限公司	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	武汉蓝海临空产业园工程结算后,我方逾期支付工程款。	1、判令被告向原告支付工程款 67533622.05 元; 2、判令被告支付原告逾期利息 5476455.89 元(其中,以 54855704.57 元为基数从 2018 年 9 月 13 日起暂计至 2020 年 7 月 31 日,以 12677917.48 元为基数从 2018 年 10 月 18 日起暂计至 2020 年 7 月 31 日),并继续计算至被告付清全部款项之日; 3、依法判令被告支付原告相应逾期付款违约金 1645671.14 元(以 54855704.57 元为基数从 2018 年 9 月 13 日起暂计至 2020 年 7 月 31 日,按银行同期贷款利率支付利息,最高为延期支付工程进度款的 3%计算逾期违约金)	7,465.57	对方已撤诉。	湖北省武汉市中级人民法院
15	海南海岛临空产业集团有限公司	融资租赁合同纠纷	中恒国际租赁有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司、海航实业集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司	我方逾期向融资租赁方支付租金,融资租赁方依据融资租赁合同要求我方支付,并偿付相应违约金。	1、要求我方支付全部未付租金共计 630091582.77 元; 2、要求我方支付截至 2019 年 1 月 2 日的逾期违约金共计 9035323.1 元; 并自 2019 年 1 月 3 日起就全部未付租金按年利率 24% 支付违约金; 3、诉讼费用、保全费用由我方承担	6,110.87	双方已和解,未履行完毕。	海南省第一中级人民法院
16	海南海岛临空产业集团有限公司(注 1)	工程款纠纷	武汉凌云建筑装饰工程公司	海南海岛临空产业集团有限公司	日月广场玻璃幕墙施工单位武汉凌云建筑装饰工程有限公司因工程款纠纷将海航临空诉至海口市中院,要求我方支付进度工程款、工程尾款及利息等。	1、依法判令被告向原告支付进度款人民币 14686485 元及资金占用损失 80 万元(该损失仅为预估暂定金额,以银行同期同类贷款利率为标准,以人民币 14686485 元为基数,从 2016 年 12 月 31 日起算,暂计至 2018 年 11 月 31 日,具体金额计至实际付清日止);2、依法判令被告向原告支付延迟支付进度款人民币 2433353.84 元期间的利息损失 146001.23 元(以银行同期同类贷款利率为标准,以 2433353.84 为基数,从 2017 年 1 月 23 日起算,计至 2018 年 1 月 1 日); 3、依法判令被告向原告支付工程款人民币 20599343.1 元及逾期支付的资金占用损失(本金额为暂定金额,系以申请人申报结算额 110982896.43 元为计算基数,扣除质保金 5549144.80 元,再扣减第一项请求中工程款的金额及已收到的款项 70147923.12 元。本项请求最终金额以经双方确认或法院指定的第三方审计机构经审计确定的涉案工程总金额为计算基数确定。资金占用费从首次起诉之日起算,计算至付清日为止);4、判令原告第“1、3”项请求中的工程款就所施工工程的折价或拍卖价款享有优先受偿权;5、本案所有诉讼费用(包括但不限于受理费、保全费、鉴定费)由被告承担。	3,623.18	二审裁定发回重审后,一审已开庭,未判决。	海口市中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
17	海南海建工程管理总承包有限公司	工程款纠纷	上海京汇美装饰建筑工程有限公司	海南海建工程管理总承包有限公司	迎宾馆二期项目欠付工程款	1、判令被告向原告支付欠付工程款 27,869,874.39 元；2、判令被告向原告支付逾期支付工程款利息（暂计至 2019 年 5 月 5 日为 1,812,896.6 元）；3、判决原告对被告涉案海南迎宾馆二期项目精装修（三标段）工程折价或者拍卖的价款，享有优先受偿权；4、判令被告承担本案全部诉讼费用。	2,968.28	二审已开庭，尚未判决。	海南省高级人民法院
18	上海大新华实业有限公司	财产保全责任纠纷	平湖九龙山海湾度假休闲服务有限公司	上海大新华实业有限公司	资产保全纠纷	1、判令被告向原告支付诉中财产保全损害赔偿人民币 27,180,328.77 元 2、判令被告承担本案全部诉讼费用。	2,718.03	未开庭	上海市高级人民法院
19	海南海建工程管理总承包有限公司	工程款纠纷	上海京汇美装饰建筑工程有限公司	海南海建工程管理总承包有限公司	洲际酒店精装项目停工，双方因结算发生争议，无法达成一致意见	1、判令被告立即向原告支付工程款 9433774.66 元；2、判令被告向原告支付逾期支付工程款违约金 182897.53 元（以 2457749.5 元为基数，自 2017 年 12 月 28 日起，计算至实际付清之日止，按中国人民银行公布的同期同类贷款利率计算，暂计至 2019 年 7 月 15 日）；3、判令被告向原告支付工程停工违约金 182897.53 元；4、判令被告向原告支付窝工损失 847360 元；5、判令被告向原告支付合理的利润 12586396.89 元及税金 1512247.77 元；6、判令原告对于被告涉案海口洲际酒店项目精装修工程折价或拍卖价款享有优先受偿权；7、本案受理费、鉴定费等诉讼费用由被告承担。（以上诉讼标的额暂计至 2019 年 7 月 15 日，为 24697222.92 元）	2,469.72	对方已撤诉。	海南省第一中级人民法院
20	营口机场有限公司	合同纠纷	北京灏辰航空管理有限公司	营口机场有限公司	欠付航班补贴款	1.判决被告支付合同款 21575000 元；2.被告每逾期一日按应付款项总额 0.5% 标准支付滞纳金；3.诉讼费由被告承担。"	2,157.50	一审判决后，我方已上诉。	北京市通州区人民法院
21	海南海岛临空产业集团有限公司	工程款纠纷	江河创建集团股份有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	因海南大厦幕墙工程设计及施工未按时支付工程款	1、请求判令被告支付原告工程进度款 13364542.99 元；2、请求判令被告支付原告工程质保金 6739062 元；3、请求判令被告支付原告利息 1577834 元。	2,138.14	一审判决，我方上诉后已撤回上诉。	海南省海口市中级人民法院
22	唐山亿城房地产开发有限公司	工程款纠纷	正太集团有限公司	唐山亿城房地产开发有限公司	唐山项目总包结算发生争议，无法达成一致意见，故成诉。	1、判令被告向原告支付欠付工程款共计人民币 21,321,106.5 元（包括质保金 8065966.9 元）；2、判令被告向原告支付逾期付款利息（21,321,106.5 元中 13255139.6 元以同期中国人民银行贷款利率，自 2016 年 10 月 28 日计算至实际支付之日；8065966.9 元以同期中国人民银行贷款利率，自 2018 年 10 月 28 日计算至实际支付之日）；3、判决确认原告对“亿城大城山住宅小区一期、二期”工程具有优先受偿权；4、本案诉讼费由被告承担。	2,132.11	一审已开庭，未判决。	河北省唐山市中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
23	三亚凤凰国际机场有限责任公司	工程款纠纷	山东三箭建设工程有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场新建 6 号宿舍楼、食堂综合楼项目等因结算发生争议,无法达成一致意见	1、请求贵院判令被告向原告支付三亚凤凰机场 6 号宿舍楼工程款 9593319.25 元和食堂综合楼工程款 10054879.64 元, 合计 19648198.89 元及利息; 2、请求贵院判令被告向原告支付占用资金补偿费 1207137.17 元; 3、请求贵院判令被告向原告支付 6 号楼变配电工程款 100382.12 元、食堂综合楼 VRV 空调设备采购及安装费 207136.31 元, 合计 307518.43 元及利息; 4、请求贵院确认原告在上述 1、2、3 项诉讼请求范围内的债权对案涉三亚凤凰机场新建食堂综合楼和新建 6 号宿舍楼折价或者拍卖价款中享有优先受偿权; 5、本案诉讼费、保全费、财产保全保险费、律师费等费用由被告承担。	2,114.09	一审已开庭, 未判决。	海南省第一中级人民法院
24	海南海岛临空产业集团有限公司	商品房买卖纠纷	杜红	海南海岛临空产业集团有限公司	因原告购买互联网金融大厦 A 座 2102 房无法解押, 尚不能签订合同, 故其向法院提起诉讼。	1、判令依法解除商品房买卖合同; 2、判令被告向原告返还房款 8334536 元及利息; 3、判令被告向原告赔偿不超过已付房款一倍的损失 8334536 元。	1,723.13	一审已判决。	海南省海口市美兰区人民法院
25	天津海航建筑设计有限公司	工程款纠纷	上海京汇美装饰建筑工程有限公司	苏州饭店有限责任公司、天津海航建筑设计有限公司	苏州饭店项目停工, 双方对结算发生争议, 无法达成一致意见。	1、判令被告立即向原告支付工程款 4010986.52 元; 2、判令被告向原告支付逾期支付工程款违约金 41971.16 元(以 449925.36 元为基数, 自 2017 年 8 月 7 日起, 计算至实际付清之日止, 按中国人民银行公布的同期同类贷款利率计算, 暂计至 2019 年 7 月 15 日); 3、判令被告向原告支付工程停工损失 4318548.9 元; 4、判令被告向原告支付合理的利润 6809655.37 元及相关规费 117120.81、税金 371529.66 元; 6、判令原告对于被告涉案海航苏州饭店改建项目装饰工程(B 标段)折价或拍卖价款享有优先受偿权; 7、本案受理费、鉴定费等诉讼费用由被告承担。 (以上诉讼标的额暂计至 2019 年 7 月 15 日, 为 15669822.42 元)	1,566.98	对方已撤诉。	海南省第一中级人民法院
26	万宁海航大康乐投资开发有限公司	工程款纠纷	中国建筑第二工程局有限公司	万宁海航大康乐投资开发有限公司	万宁子爵公馆一、二期工程设计、采购、施工工程, 双方结算定案后, 对质量问题修复发生争议。	1、诉求 1 中所述的 10050190.42 元及逾期付款利息 1615561.55 元。2、承担本案所有诉讼费用。	1,167.00	一审已判决。	海南省万宁市人民法院兴隆人民法庭

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
27	西安草堂山居置业有限公司	工程款纠纷	陕西建工第十一建设集团有限公司	西安草堂山居置业有限公司	西安草堂山居项目拖欠工程款	1、请求判令支付工程款 8678247.16 元；2、请求判令支付逾期付款违约金至实际给付之日，现暂计至 2020 年 5 月 19 日为 948507.64 元；3、本案诉讼费由被告承担	962.68	二审裁定发回重审，一审尚未开庭。	陕西省西安市中级人民法院
28	万宁海航大康乐投资开发有限公司	工程款纠纷	海南吉创实业有限公司	万宁海航大康乐投资开发有限公司	万宁兴隆旅游度假城污水处理厂过河至厂区段拖拉管工程施工合同，是我司为政府代建项目，因双方就最终结算尚未达成一致，故原告将我司起诉至法院。	1、判令被告立即支付工程款 8224701.27 元；2、判令被告立即支付欠付工程款利息 1357559.77 元（按照中国人民银行同期同类贷款利率计算）	958.23	一审已判决拟上诉。	海南省万宁市人民法院兴隆人民法庭
29	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	工程款纠纷	张志刚	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司、湖北鑫华建筑安装工程有限责任公司	原告以实际施工人身份，起诉要求支付欠付总包单位的工程款及利息。	一、判令被告武汉海航蓝海临空产业发展有限公司立即向原告张志刚支付工程款 8807781.6 元及利息 747560 元（利息按本金 8807781.6 元，从 2019 年 2 月 1 日起日万分之 1.75% 计算至 2020 年 5 月 31 日止，应计算至该款实际付清之日止），合计 9548742 元。二、本案诉讼费用由两被告承担。	954.87	一审判决后，我方已上诉。	湖北省武汉市黄陂区人民法院
30	天津海航建筑设计有限公司	工程款纠纷	西安亮丽电力集团有限责任公司	天津海航建筑设计有限公司、长安航空有限责任公司	因长安航空项目停工，双方对结算发生争议	1、请求解除双方签订的合同；2、请求赔偿各项损失 864.45 万元；3、诉讼费所有费用由被告承担。	864.45	案件正在移送至海南一中院，暂未收到应诉通知。	海南省第一中级人民法院
31	海航地产控股(集团)有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	工程款纠纷	天津住宅集团建设工程有限公司	海航地产控股(集团)有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	被告逾期支付琼海男爵项目工程款	1、请求判令被告支付工程款 7554697.58 元及逾期付款利息；2、请求贵院判令被告支付维修工程款 525908 元及逾期付款利息。	808.06	案件已开庭，正在申请司法鉴定。	海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
32	天津海航建筑设计有限公司	工程款纠纷	浙江世贸装饰股份有限公司	苏州饭店有限责任公司、天津海航建筑设计有限公司	因项目停工,涉及合同解除及工程款纠纷	1、判决解除原告签署的《苏州饭店改建项目装饰工程合同》； 2、判决二被告共同向原告支付工程款 1995708.63 元及逾期付款利息（利息以 1995708.63 元为基数，自 2018 年 11 月 16 日起按照中国人民银行贷款基准利率计算至 2019 年 8 月 19 日，自 2019 年 8 月 20 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至二被告实际付清之日止；） 3、判决二被告共同向原告赔偿损失 5739747.29 元及逾期付款利息（利息以 5739747.29 元为基数，自 2018 年 11 月 16 日起按照中国人民银行贷款基准利率计算	773.55	一审已经开庭，未出判决。	海南省第一中级人民法院
33	长春市宏图房地产开发有限公司	工程款纠纷	中冶沈勘工程技术有限公司	长春市宏图房地产开发有限公司	长春海航荣御项目拖欠工程款	1、判令向原告支付工程费及措施费共计 5975813.76 元；2、判令向原告支付欠付工程款利息 535374.84 元（按照同期人民币贷款利息，自 2017 年 10 月 26 日开始计算）；3、判令本案诉讼费、保全费、鉴定费由被告承担。	651.12	一审判决后，我方已上诉。	海南省高级人民法院
34	天津海航建筑设计有限公司	工程款纠纷	上海京汇美装饰建筑工程有限公司	天津海航建筑设计有限公司、海南海建工程管理总承包有限公司	豪庭 A08 项目欠付工程款	支付欠付工程款；承担诉讼费用、违约金	599.42	二审裁定发回重审，一审尚未开庭。	海南省高级人民法院
35	三亚凤凰国际机场有限责任公司	工程款纠纷	海南智海王潮会议展览有限公司	海南旅游信息技术有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场海南旅游文化长廊钢结构立面墙、地坪、顶棚等基建项目，施工单位未向下游分包商足额支付进度款。原告以我方系项目的实际使用方，应对被债务承担连带偿还责任。	1、判令被告一向原告支付拖欠的工程款 4001510.8 元；2、判令被告一向原告支付违约金 1653461.4 元（计算方法：按照工程款总金额 5511538 元*30%计算）；3、判令被告一向原告支付律师服务费 170000 元、担保保函费 17489.9 元、财产保全申请费 5000 元。4、判令被告二对被告一的上述债务承担连带偿还责任；5、判令两被告承担本案的所有诉讼费用。	584.75	对方已撤回对三亚凤凰国际机场有限责任公司的起诉。	海南省第一中级人民法院
36	海南海建工程管理总承包有限公司	工程款纠纷	江苏省建工集团有限公司	海南海建工程管理总承包有限公司	原、被告于 2016 年《望海国际一层北区改造工程合同》，由原告承建被告望海国际一层北区改造工程，工期 60 天。施工完毕后，未支付工程款。	1、判令被告向原告支付工程欠款人民币 3877410.75 元；2、判令被告向原告支付逾期支付工程款的利息，利息按中国人民银行同期贷款利率一倍计算。	555.08	对方已申请强制执行。	海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
37	海南海建商贸有限公司	工程款纠纷	深圳市和睿有限公司	海南海建商贸有限公司、海免海口美兰机场免税店有限公司	因凤凰机场、日月广场免税店项目货柜采购及安装,因项目终止后未及时付款。	1、判令二被告支付合同余款 2405000 元以及违约金 120250 元; 2、判令二被告支付质量保证金 2135000 元以及利息 127892 元; 3、判令二被告返还履约保证金 70000 元以及利息 29133 元; 4、二被告承担本案保全费 5000 元、保函保费 8415 元及办案诉讼费。	490.07	一审判决生效后,对方已申请强制执行。	海南省海口市美兰区人民法院
38	海南海建工程管理总承包有限公司	工程款纠纷	深圳市和睿有限公司	海南海建工程管理总承包有限公司、海南海建商贸有限公司	原告诉海建商贸 4837000 元工程款,已取得胜诉判决。执行中申请追加海南海建工程管理总承包有限公司为被执行人,被法院驳回,提起执行异议之诉。	1、请求判令追加被告作为[案号:(2019)琼 0108 执 3318 号]执行案件被执行人,对海南海建商贸有限公司支付原告执行款 4837000 元承担清偿责任。2、本案诉讼费用由被告承担。	483.70	一审已判决。	海南省海口市美兰区人民法院
39	长春市宏图房地产开发有限公司	工程款纠纷	铁岭鼎昊建筑装饰工程有限公司	长春市宏图房地产开发有限公司	原告诉称其已按照合同约定完工,但我方一直未向其付清工程款,且当前质保期已结束,我方还应按照合同约定向其还款质保金。	原告请求法院判决方支付欠付工程款 4001822 元,并支付质保金 698718 元。	470.05	二审裁定撤销一审判决,发回重审。重审发回重审一审判决驳回原告全部诉讼请求,对方已上诉。	吉林省长春市朝阳区人民法院
40	海南博鳌机场有限责任公司	工程款纠纷	中国电建集团海南电力设计研究院有限公司	海南博鳌机场有限责任公司	2017 年 2 月 10 日,原被告签订了《海南博鳌机场二期扩建工程场内供配电工程项目施工承包合同》,原告于 2018 年 10 月 31 日提交了竣工结算资料,最终结算金额为 12604040 元。因我方不认可该审定价,双方无法就该工程的实际竣工结算金额达成一致,遂我司一直未予结算。	1、请求判令被告支付剩余全部工程款 4184698 元; 2、请求判令被告支付违约金 188573 元(暂计至 2020 年 3 月 18 日,以被告实际付清全部款项之日止); 3、请求判令被告承担诉讼费、鉴定费。	437.33	2021 年 3 月 26 日收到高院准予撤诉裁定。	海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
41	海南海建工程管理总承包有限公司	工程款纠纷	上海三菱电梯有限公司	海南海建工程管理总承包有限公司	欠付工程款	判令被告支付原告电梯设备款人民币 2862740 元, 并支付逾期违约金 229019 元。	286.27	一审已判决。	海南省第一中级人民法院
42	天津海航建筑设计有限公司	工程款纠纷	陕西华山建设集团有限公司	天津海航建筑设计有限公司、宝鸡商场有限公司	因宝鸡商场停工, 双方已完成结算, 但对方仍起诉要求支付停工索赔。	1、请求依法判令二被告共同向原告支付合同内已结算工程欠款 345524.07 元和安全文明施工措施费 493980 元, 合计 839504.07 元; 并以 839504.07 元为基数, 自 2016 年 6 月 18 日起按照中国人民银行同期贷款利率标准支付利息至实际支付之日止。2、请求依法判令二被告共同承担因工程停工产生的直接费用及停工损失共计 1379642.41 元 (费用明细详见附件一)。3、请求依法判令二被告共同赔偿因合同解除给原告造成的项目利润损失 595800 元。(暂以未完工程价款 1986 万元, 利润率 3% 计算; 具体利润损失以司法鉴定结果为准。) 4、请求依法判令确认原告在 839504.07 元工程款范围内在案涉工程的折价或者拍卖价款中享有优先受偿权。5、请求依法判令二被告承担本案的全部诉讼费、保全费、保险费。	281.49	一审已判决。	海南省第一中级人民法院
43	西安草堂山居置业有限公司	合同纠纷	陕西华远房地产经纪有限公司	西安草堂山居置业有限公司	我司开发的草堂山居项目被政府强制拆除, 对方要求我司支付已销售房屋的代理费。	1、请求依法判令被告立即向原告支付销售代理费 2244158.86 元; 2、请求依法判令被告立即向原告支付逾期付款的滞纳金 269228.67 元 (暂计算至 2018 年 12 月 31 日, 滞纳金一直主张至被告实际付清之日止); 3、由被告承担本案诉讼费。	251.34	二审判决后, 对方申请了强制执行。	陕西省西安市鄠邑区人民法院
44	北京一卡通物业管理有限公司	合同纠纷	北京丰景园林工程有限公司	北京一卡通物业管理有限公司	2018 年 1 月 1 日, 双方签订了《北京运营基地绿化养护和除草服务合同》, 合同期限自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。时至今日, 被告尚欠原告 1992008.66 元。	1. 依法判决被告立即支付 1992008.66 元; 2. 依法判决被告立即支付违约金 99600.43 元; 3. 依法判决被告立即返还保证金 57570 元; 4. 依法判决被告支付以 505443.21 元为基数, 自 2018 年 10 月 8 日起, 按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算欠款利息, 直至实际付款之日止; 5. 被告承担诉讼费用。	241.92	二审未开庭。	北京市第三中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
45	海南海岛临空产业集团有限公司	工程款纠纷	北京金枫霖装饰工程有限公司	北京安邦泰家居装饰有限公司、深圳特艺达装饰设计工程有限公司、上海途逸公寓管理有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	原告北京金枫霖装饰工程有限公司以被告北京安邦泰家居装饰有限公司、深圳特艺达装饰设计工程有限公司拖欠其互联网金融大厦、海南大厦、国兴城飞行公馆项目装饰工程工程款未支付,拖欠金额合计 240 万元,遂起诉。原告认为被告海航地产集团有限公司作为发包人,因在欠付金额范围内承担连带责任。	1、撤销(2018)琼 0108 民初 8174 号民事判决书;2、判令被告向原告支付装修工程款 1244710.9 元 3、判令被告向原告支付利息 81217.4 元(利息按年贷款利率 4.35%暂时计算自 2016 年 11 月 8 日至 2018 年 5 月 8 日);4、一、二审诉讼费由被上诉人承担。	240.00	一审判决后,对方提起上诉后已撤回上诉。	海南省海口市美兰区人民法院
46	成都海航基础投资有限公司	劳动争议纠纷	金鹏	成都海航基础投资有限公司	因原告违反公司相关规章制度并且给公司造成重大损失,公司遂与其解除劳动合同,原告认为违法解除,故提起劳动仲裁。	1、裁决确认被申请人单方解除与申请人劳动关系构成违法解除。2.判令被申请人向 申消人立即支付违法解除劳动合同的赔偿金 204 万元。	204.00	一审判决后,对方已上诉,二审待排期开庭。	四川省成都市都江堰市人民法院
47	天津海航建筑设计有限公司	工程款纠纷	誉都思建筑咨询(北京)有限公司	天津海航建筑设计有限公司	海航豪庭二期酒店装饰工程欠付设计费	1、判令支付拖欠的咨询费 1760000 元; 2、判令支付逾期付款违约金, 暂计至 2020 年 4 月 25 日, 为 139724 元; 3、判令支付律师费 94400 元; 4、判令被告承担本案诉讼费。	189.97	一审判决后,我方已上诉。	天津市南开区人民法院
48	天津海航建筑设计有限公司	工程款纠纷	北京四海消防工程有限公司	海南航孝房地产开发有限公司、天津海航建筑设计有限公司	海航首府 D16 地块项目消防工程,合同发包人已由被告二变更为被告一。2019 年 7 月 18 日,被告一向原告发送《关于海航首府 D16 地块项目消防工程施工合同解除函》,故成诉。	1、判令被告一向原告支付违约金 1890041.54 元; 2、判令被告一赔偿原告已发生的各项损失人民币 536456.52 元; 3、判令被告一赔偿原告可得利益(根据司法鉴定结果主张); 4、判令被告 2 对诉讼请求 1、2、3 项承担共同赔偿责任; 5、本案诉讼费用、鉴定费由两被告共同承担。	189.00	一审判决后,被告海南房孝房地产提起上诉。	海南省海口市琼山区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
49	西安草堂山居置业有限公司	工程款纠纷	陕西建工第十一建设集团有限公司	西安草堂山居置业有限公司	西安草堂山居项目拖欠工程款	1、请求判令未进场损失费 1888866 元；2、本案诉讼费由被告承担。	188.89	二审已开庭，尚未判决。	陕西省西安市中级人民法院
50	洋浦海航游艇制造有限公司	工程款纠纷	重庆起重机械有限责任公司	洋浦海航游艇制造有限公司	洋浦国兴游艇制造有限公司（原：洋浦海航游艇制造有限公司）签订《起重设备采购安装及调试合同》后，未按照约定验收，也未支付货款。	1、判令被告立即向原告支付货款 1433320 元；2、判令被告向原告支付逾期付款违约金 268747.5 元；3、本案的诉讼费用由被告承担。	170.21	一审已开庭，我方提起反诉，尚未判决。	海南省儋州市洋浦经济开发区人民法院
51	天津海航建筑设计有限公司	工程款纠纷	西安恩麦奇环保科技有限公司	天津海航建筑设计有限公司	因长安航项目停工，我方无法验收并办理付款手续，下游抗震支架分包商恩麦奇将天津海航设计诉至法院。	1、判令被告支付工程款 977120 元以及逾期付款违约金（截至 2020 年 7 月 13 日为 23257 元）；2、判令被告支付违约金 628172 元；3、诉讼费由被告承担	162.85	一审判决后，我方已上诉。	陕西省咸阳市中级人民法院
52	北京亿城物业管理有限公司苏州分公司、北京亿城物业管理有限公司	合同纠纷	苏州宇卓物业管理有限公司	北京亿城物业管理有限公司苏州分公司、北京亿城物业管理有限公司	2019 年 3 月，原告与被告交接物业服务，因资金周转困难，拖欠原先业主的代收代缴物业费、装修押金无法退还，现业主委员会委托原告代为提起诉讼，追回多收的物业费和装修押金。	1.判令被告一、二共同返还多收取物业费 494906.3 元；代收代缴费 529177.92 元；业主装修押金 221185.4 元；上述共计 1244269.35 元。2.判令被告一、被告二共同支付资金占用期间的利息 82121.78 元；以 1244269.35 为基数，每年 6% 的利率，从 2019 年 3 月 3 日起计算。	124.43	已完成上诉，二审法院排期开庭。	江苏省苏州市工业园区人民法院

注1：因该事项，法院已冻结海岛临空1个银行账户（银行存款余额合计56,937.96元），冻结金额为36,231,829.00元。

注2：海南海航物业管理股份有限公司（以下简称“海航物业”）及其子公司北京亿城物业管理有限公司（以下简称“亿城物业”）作为原告涉及诉讼案件共449件，均系因物业管理费纠纷诉讼，合计金额861.29万元；亿城物业及北京一卡通物业管理有限公司作为被告涉及诉讼案件共2件，系因劳动争议纠纷及合同纠纷，合计金额259.23万元。

注3：长春市宏图房地产开发有限公司（以下简称“长春宏图”）诉自然人张巍，请求判令偿还垫付的按揭款及违约金等，金额12.46万元；长春宏图诉吉林省宏运达餐饮管理服务有限公司及自然人张宏伟，请求判令被告支付租金、物业费、供暖费及违约金，诉讼金额633.92万元；长春宏图作为被告涉及诉讼案件1件，系原告长春市建设监理公司请求法院判令长春宏图支付工程监理费及利息71.35万元。

注4：海南海控置业有限公司（以下简称“海控置业”）诉自然人李艳，请求判令解除双方签订的商品房买卖合同及支付违约金等，海南省海口市龙华区人民法院一审判决被告支付剩余房款128万元及逾期违约金104.2128万元，合计金额232.2128万元，被告已提起上诉；海控置业作为被告涉及诉讼案件1件，系原告陆妙君、陈新志、谢群炳、朱延婷请求法院判令海控置业为原告办理不动产权证并支付违约金共计29.23万元。

注5：海岛临空诉自然人冯丽荣，请求判令解除双方签订的商品房买卖合同、支付违约金及原告返还所购买位于海口市美兰区大英山东三路2号海阔天空·国兴城项目第15栋2单元202号房等，金额112.74万元，鉴于被告未履行生效判决确定的给付义务，海岛临空已于2019年12月10日向法院申请强制执行；海岛临空诉自然人戴秀英，请求判令解除双方签订的商品房买卖合同及支付违约金等，诉讼金额15.95元。

除上述未决诉讼事项外，本公司另有39笔未决诉讼，自然人西景峰、李洪昌、吴洁诉泰昇房地产；周井礼诉海航建筑设计；汤宇诉本公司、海南西岭休闲农业开发有限公司；上海三菱电梯有限公司、青岛海尔空调电子有限公司诉海南海建工程管理总承包有限公司；刘阳诉营口空港置业发展有限公司；自然人金鹏、吴畏诉成都海航基础投资有限公司；海南金盘智能科技股份有限公司、吴再雄、豪庭二期C19地块6栋15名业主蔡冬清等诉海岛临空；佳能（中国）有限公司诉海南海航美兰临空产业投资开发有限公司；永大电梯设备（中国）有限公司、上海连成（集团）有限公司诉海建商贸；陕西华纳文化发展有限公司、西安山地数码科技有限公司、李晶苏西安草堂山居置业有限公司；肖伟诉海南海建工程造价咨询有限公司；舒璇、杨蓉蓉、钟耀文、杨华安、张计凯、张永立、张大强、张子倩、乔珈誉诉三亚海航城投资开发有限公司；该部分未决诉讼涉案金额均较小，合计金额为3,333.60万元。

（2）大英山路网事项

本公司孙公司海岛临空在开发大英山片区时，根据规划，部分土地需用于修建市政道路。该部分土地已分摊大英山片区土地总成本，同时部分道路已开始施工建设。公司管理层预计后续政府不会回购该项目，支付款项无法收回，相关成本已在各项目中进行分摊。

（3）为其他单位提供债务担保

关联担保事项详见附注“六、21短期借款”和“附注六、31长期借款”以及“附注十一、5（4）关联担保情况”。

（4）其他担保事项

为保障银行向购房人发放贷款的安全，按房地产行业经营惯例，凡购房者需要向银行申请贷款的，在办妥房地产抵押登记且将他项权证交付给银行之前，由开发商为上述项目的购房者提供阶段性连带责任保证。购房人取得所购房屋的房地产权证并以其所购房屋为银行方贷款设定抵押担保、银行方取得抵押登记证明文件正本之日起，开发商的保证解除。截至2020年12月31日，本集团开发的海航豪庭、国兴城、三亚海航城、海口海航城等项目均存在该类担保情形。

十四、资产负债表日后事项

1、关联交易

（1）2021年2月8日，公司召开2020年第一次临时股东大会决议通过了《关于与关联方供销大集集团股份有限公司进行资产交易的议案》。公司及子公司海南海岛临空产业集团有限公司与供销大集集团股份有限公司及其子公司海南酷铺日月贸易有限公司、海南望海国际商业广场有限公司与海航基础设施投资集团股份有限公司签订《合作协议书》，就2017年12月酷铺日月与海岛临空进行的房产交易标的（海南省海口市国兴大道日月广场1号下沉式广场B1层建筑面积25,298.67平方米 商铺房产，简称“原交易标的”）进行置换。

（2）2021年1月20日，公司召开第九届董事会第九次会议审议通过了《关于子公司海航机场集团有限公司收购德国海航机场集团有限公司股权暨关联交易的议案》，本公司子公司海航机场集团有限公司与关联方海南航旅交通服务有限公司签订股权转让协议，航旅交通将所持有的 HNA Airport Group GmbH（德国海航机场集团有限公司）100%的股权作价人民币 5.00 亿元出售给机场集团。

（3）2021年1月20日，公司召开第九届董事会第九次会议审议通过了《关于子公司儋州海航投资开发有限公司收购洋浦国兴游艇制造有限公司股权暨关联交易的议

案》，公司子公司儋州海航投资已于 2020 年 6 月 26 日与关联方北京天辰、洋浦游艇共同签订增资协议，儋州海航投资出资人民币 11,440.00 万元对洋浦游艇进行增资，增资完成后儋州海航投资持有洋浦游艇 43.2678% 股权。儋州海航投资与关联方北京天辰签订股权转让协议，北京天辰将所持有的洋浦游艇 56.7322% 的股权作价 15,000.00 万元出售给儋州海航投资。本次交易完成后，儋州海航投资将持有洋浦游艇 100% 股权。

2、募集资金

(1) 2021 年 1 月 21 日，本公司召开第九届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司本次使用不超过人民币 180,000.00 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

(2) 2021 年 4 月 12 日，本公司召开第九届董事会第十二次会议、第九届监事会第十一次会议，审议通过了《关于结项部分募集资金投资项目并将节余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意对三亚机场停车楼综合体、日月广场进行结项，并将上述募投项目结项后的节余募集资金 94,788.68 万元（实际金额以资金转出当日余额为准）以及前期已结项募投项目海航豪庭一期 C21 地块项目预留的剩余募集资金 1,359.82 万元，合计共 96,148.50 万元用于永久补充公司流动资金，后续将根据重整计划的统一安排对债权人进行清偿。

3、专项自查

经自查，发现公司存在股东及其关联方非经营性资金占用、未披露担保以及股权可能存在较大减值风险问题。同时，存在业绩承诺未履行、关联股权投资可能存在较大减值的风险。

未过户资产：公司下属子公司海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司与关联方天津市大通建设发展集团有限公司签订关于收购天津空港商贸中心开发有限公司 100% 股权的协议，交易总价款 31,000.00 万元，截至目前公司已支付 60% 股权转让价款 18,600.00 万元，因天津市大通建设发展集团有限公司的股东原因而一直未能配合办理股东信息工商变更登记。

需关注的股权投资：因被投资公司未实际开展生产经营业务，或生产经营业务停滞，或不良资产、抵押担保事项较多，股权投资可能存在较大的减值风险，包括对三亚新机场投资建设有限公司 208,405.35 万元、海南洋浦金海钢构有限公司 319.40 万元、上海仙童股权投资管理有限公司 655.61 万元。

公司控股股东海航基础控股集团有限公司因未完成业绩承诺而应履行补偿义

务，需注销 99,155,926 股股票，但目前其所持股票均被质押，导致无法履行股票注销义务。

经自查，公司对海航集团财务有限公司、海航商业控股有限公司、海航资产管理集团有限公司、海南美兰机场飞行区投资控股有限公司、海航航空集团有限公司等海航集团旗下公司持有 11 项关联股权投资合计 1,408,837.74 万元。鉴于海航集团总体经营情况，关联股权投资未来存在减值风险。

4、退市风险

2021 年 2 月 10 日，海航基础设施投资集团股份有限公司（收到海南省高级人民法院送达的（2021）琼破申 44 号《民事裁定书》及（2021）琼破 44 号《决定书》，裁定受理债权人中国华融资产管理股份有限公司海南省分公司对公司的重整申请，并指定海航基础的重整管理人。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 13.4.6 条的相关规定，公司股票已于 2021 年 2 月 19 日被实施退市风险警示，股票简称改为“*ST 基础”，股票代码仍为“600515”。

5、重整会议

2021 年 2 月 10 日，海南省高级人民法院裁定受理债权人对海航基础设施投资集团股份有限公司及海航基础的 20 家子公司海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司、海航机场控股（集团）有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、海南海航迎宾馆有限公司、海航基础产业集团有限公司、海航机场集团有限公司、海南英智建设开发有限公司、海南英礼建设开发有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司、琼中海航投资开发有限公司、海南海建商贸有限公司、海南海控置业有限公司、海南海建工程管理总承包有限公司、海南天羽飞行训练有限公司、三亚海航城投资开发有限公司、成都海航基础投资有限公司、天津海航建筑设计有限公司、万宁海航大康乐投资开发有限公司、海南英平建设开发有限公司、海南博鳌机场有限责任公司的重整申请，具体情况详见公司于 2021 年 2 月 10 日披露的《关于法院裁定受理公司重整暨股票被实施退市风险警示的公告》（编号：临 2021-025）、《关于公司相关子公司被法院裁定受理重整的公告》（编号：临 2021-027）。

公司及子公司重整案第一次债权人会议已于 2021 年 4 月 13 日上午 9 时通过全国企业破产重整案件信息网召开。

6、利润分配

本公司于 2021 年 4 月 29 日召开第九届董事会第十三次会议及第九届监事会第十二次会议，审议通过了《公司 2020 年度利润分配预案》。公司 2020 年度拟不进行利润分

配，不实施送股和资本公积转增股本，本预案尚须提交公司 2020 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至本报告日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、年金计划

本集团年金为在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。

本集团自2013年7月开始执行年金计划，年金缴费基数为员工上年度12月份工资，公司缴费比例为8.33%，员工个人缴费比例为8.33%。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、地产业务分部：主要指海岛临空等相关收入；

B、机场业务分部：主要指机场集团等相关收入；

C、工程管理、设计及咨询业务分部：主要指海南海建工程管理总承包有限公司、天津海航建筑设计有限公司等相关收入；

D、物业管理业务分部：主要指海航物业等相关收入；

E、飞训业务分部：主要指海南飞训等相关收入；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

项目	房地产业务分部	机场业务分部	工程管理、设计及 咨询业务分部	物业管理业务分部	飞训业务分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	3,640,257,685.57	1,339,532,156.70	323,156,615.36	573,504,550.64	177,192,948.01	261,148,889.56		6,314,792,845.84
分部间交易收入	2,103,774.56	40,166,236.82	202,115,602.78	91,195,518.26			-335,581,132.42	
销售费用	66,214,147.61	71,039,520.02		158780.73	1515749.9	34,199,534.47		173,127,732.73
对联营企业和合营企业的 投资收益	-903,249,659.49	-1,852,978,063.71				-2,424,088,388.38		-5,180,316,111.58
信用减值损失	-931,338,819.16	-794,380,593.46	-372,917,847.27	-78,716,017.85	-413,974,508.08	-415,830,379.41		-3,007,158,165.23
资产减值损失	-444748495.4	-4,377,904.68			-17517393.87			-466,643,793.95
折旧费和摊销费	26,553,242.45	280,845,929.86	1,434,713.60	7,201,565.81	31,271,678.66	55,896,528.51	-3,300,175.30	399,903,483.59
利润总额（亏损）	-2,798,027,399.03	-5,812,219,429.38	-695,326,338.95	-822,020.08	-381,741,350.07	-563,002,556.69	167,251,752.93	-10,083,887,341.27
资产总额	53,328,510,806.39	18,654,583,931.83	9,842,854,954.45	886,425,462.05	1,280,339,393.37	21,070,253,152.03	-47,628,468,440.37	57,434,499,259.75
负债总额	38,480,580,684.54	8,411,174,555.39	5,114,519,899.28	423,449,190.35	177,732,094.59	18,579,653,885.55	-21,906,811,373.21	49,280,298,936.49
折旧和摊销以外的非现 金费用								
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	2,076,197,021.79	1,043,968,955.54						3,120,165,977.33
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	-166,622,428.12	-3,927,665,132.08	-56,958,174.75	30,579,693.44	993,167,541.84	-5,102,478,892.21		-8,229,977,391.88

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
地产业务	3,640,257,685.57
机场业务	1,339,532,156.70
工程管理、设计及咨询业务	323,156,615.36
物业管理业务	573,504,550.64
飞训业务	177,192,948.01
其他业务	261,148,889.56
合计	6,314,792,845.84

B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

3、股份回购注销进展事宜

2016年7月18日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准海南海航基础设施投资集团股份有限公司向海航基础控股集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016] 1579号）核准，本公司向基础控股发行2,249,297,094股股份购买海航基础产业集团有限公司（以下简称“基础产业集团”、“标的公司”）100%股权。本公司与基础控股于2015年11月27日签署《业绩承诺补偿协议》，并于2016年2月3日补充签署《业绩承诺补偿协议之补充协议》。经双方协商，基础控股承诺标的公司2016年度、2017年度及2018年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数额分别不低于79,508.85万元、153,424.29万元和290,975.62万元。海航基础和基础控股一致同意，若标的公司于利润承诺期内各年度累计实际实现净利润未达到《业绩承诺补偿协议》及《业绩承诺补偿协议之补充协议》规定的相应年度累计承诺净利润数额，则基础控股应就未达到承诺净利润的部分依据《业绩承诺补偿协议》相关规定向上市公司承担补偿责任。

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于海航基础设施投资集团股份有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》（众环专字[2019]170038号），基础产业集团2018年实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润224,523.05万元，与承诺的290,975.62万元相差-66,452.57万元。根据《业绩补偿协议》

中“各方确认，若基础产业集团利润承诺期内各年度实际实现净利润数超出该年度承诺净利润数（即超额利润），超额利润在利润承诺期内此后年度实际实现净利润数额未达到承诺净利润数额时可用于弥补差额。”的条款，2018年度未达到承诺的金额可以使用2016年度超额利润8,333.49万元和2017年度超额利润36,800.15万元进行弥补，弥补后仍有21,318.93万元的差额，未能完成业绩承诺。

根据公司第八届董事会第四十四次会议及2018年年度股东大会审议通过了《关于回购并注销公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应补偿股份暨关联交易的议案》，确定补偿义务人基础控股应通过股份补偿方式补偿公司股份数为99,155,926股，公司将以1.00元总价回购全部补偿股份并进行注销。

因基础控股股票被质押，且数量较大，其应补偿股份99,155,926股的解押事宜目前仍未获得质权人的同意，故暂时无法办理股份回购手续。

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）房地产开发项目土地增值税

近几年由于房地产价格变化波动较大，后续销售价格难以准确预测，本集团目前按可结转收入的房产及对应结算成本计提相应土地增值税。

（2）控股股东及一致行动人股权质押及冻结事项

公司控股股东基础控股共持有公司股份2,249,297,094股，占公司总股本的57.56%，累计质押为2,249,296,969股，占其所持有公司股份总数的100%，占公司总股本的57.56%；海航实业集团有限公司共持有公司股份130,812,170股，占公司总股本的3.35%，累计质押为103,210,000股，占其所持有公司股份总数的78.90%，占公司总股本的2.64%，剩余27,602,170股均被冻结，占公司总股本的0.71%；天津大通共持有公司股份27,336,546股，占公司总股本的0.70%，累计质押为27,336,546股，占其所持有公司股份总数的100%，占公司总股本的0.70%。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	800.00
1至2年	115,242,690.23
2至3年	166,240.00

账龄	年末余额
5年以上	99,190.00
小计	115,508,920.23
减：坏账准备	1,240,094.90
合计	114,268,825.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,508,920.23	100.00	1,240,094.90	1.07	114,268,825.33
其中：					
账龄组合	115,508,920.23	100.00	1,240,094.90	1.07	114,268,825.33
合计	115,508,920.23	100.00	1,240,094.90	1.07	114,268,825.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	255,525,470.23	100.00	1,357,393.35	0.53	254,168,076.88
其中：					
账龄组合	255,525,470.23	100.00	1,357,393.35	0.53	254,168,076.88
合计	255,525,470.23	100.00	1,357,393.35	0.53	254,168,076.88

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	115,508,920.23	1,240,094.90	1.07
合计	115,508,920.23	1,240,094.90	1.07

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,357,393.35	-117,298.45				1,240,094.90
合计	1,357,393.35	-117,298.45				1,240,094.90

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 115,479,330.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,238,572.90 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,086,040,859.11	3,295,000,234.45
合计	1,086,040,859.11	3,295,000,234.45

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,439,412,768.07
1至2年	701,604,655.06
5年以上	6,673.60
小计	2,141,024,096.73
减：坏账准备	1,054,983,237.62
合计	1,086,040,859.11

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,083,774,122.92	3,292,701,659.34
非关联方往来款	2,294,957.91	2,294,957.91
备用金借支		20,500.00
财务公司存款	1,054,955,015.90	
小计	2,141,024,096.73	3,295,017,117.25
减：坏账准备	1,054,983,237.62	16,882.80
合计	1,086,040,859.11	3,295,000,234.45

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	16,882.80			16,882.80
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-16,882.80	16,882.80		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		11,338.92	1,054,955,015.90	1,054,966,354.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		28,221.72	1,054,955,015.90	1,054,983,237.62

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	16,882.80	1,054,966,354.82				1,054,983,237.62
合计	16,882.80	1,054,966,354.82				1,054,983,237.62

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
海航集团财务有限公司	存款	1,054,955,015.90	1年以内	49.27	1,054,955,015.90
哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	关联方往来款	314,411,966.37	1至2年	14.69	
建得国际有限公司	关联方往来款	250,000,000.00	1至2年	11.68	
天津海航建筑设计有限公司	关联方往来款	185,923,338.70	2年以内	8.68	
海南海建工程技术有限公司	关联方往来款	167,001,111.86	1年以内	7.80	
合计		1,972,291,432.83		92.12	1,054,955,015.90

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	23,531,952,876.38		23,531,952,876.38	23,991,118,286.76		23,991,118,286.76
对联营、合营企业投资	119,747,308.66		119,747,308.66	121,597,210.74		121,597,210.74
合计	23,651,700,185.04		23,651,700,185.04	24,112,715,497.50		24,112,715,497.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海航基础产业集团有限公司	21,067,228,720.63			21,067,228,720.63		
长春市宏图房地产开发有限公司	800,724,208.37			800,724,208.37		
泰昇房地产(沈阳)有限公司	677,282,752.71			677,282,752.71		
西安草堂山居置业有限公司	489,165,410.38		489,165,410.38			
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	425,688,447.60			425,688,447.60		
海南海航迎宾馆有限公司	313,845,991.76			313,845,991.76		
海口国兴基础设施建设管理有限公司	129,191,040.00			129,191,040.00		
哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	45,011,115.31			45,011,115.31		
海南望海商务酒店有限公司	32,980,600.00			32,980,600.00		
天津市东丽临空建设发展有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
天津创信投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	23,991,118,286.76	30,000,000.00	489,165,410.38	23,531,952,876.38		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
海南第一物流配送有限公司	119,747,308.66		119,747,308.66	121,597,210.74		121,597,210.74
合计	119,747,308.66		119,747,308.66	121,597,210.74		121,597,210.74

(续)

被投资单位	本期增减变动							其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、联营企业								
海南第一物流配送有限公司			-1,849,902.08					
合计			-1,849,902.08					

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	50,618,406.29		38,930,949.85	12,735,635.23
合计	50,618,406.29		38,930,949.85	12,735,635.23

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,849,902.08	-7,928,628.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-404,345,383.40	46,124,760.80
合计	-406,195,285.48	38,196,132.26

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,199,957,350.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	182,627,991.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	4,502,606.66	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,056,326.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	62,503.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,528,664.26	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-321,719,467.39	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-956,625,086.18	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,660,601.01	
小计	1,117,938,836.17	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	218,008,282.72	
合计	899,930,553.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-49.36	-1.9799	-1.9799
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-55.10	-2.2103	-2.2103

法定代表人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海航基础设施投资集团股份有限公司

二〇二一年四月二十九日

