

海航基础产业集团有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字【2015】02230026 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 模拟财务报表	
1、 模拟合并资产负债表	3
2、 模拟合并利润表	5
3、 模拟母公司资产负债表	6
4、 模拟母公司利润表	8
5、 模拟财务报表附注	9
三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）资格证书复印件	

审计报告

瑞华专审字[2015] 02230026 号

海航基础产业集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的海航基础产业集团有限公司（以下简称“贵公司”、拟股权重组）模拟财务报表，包括 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日模拟合并及模拟公司的资产负债表，2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度、2012 年度模拟合并及模拟公司的利润表、模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是海航基础产业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的



有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注二披露的编制基础编制，公允反映了海航基础产业集团有限公司2015年8月31日、2014年12月31日、2013年12月31日、2012年12月31日模拟合并及模拟公司的财务状况以及2015年1-8月、2014年度、2013年度、2012年度模拟合并及模拟公司的经营成果。

四、其他说明

本审计报告专门就上述财务报表而出具，仅供本次海航基础产业集团有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组时使用，不得用作其他任何目的。

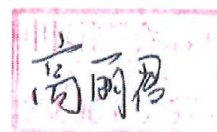
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年一月二十五日

模拟合并资产负债表

2015年8月31日

编制单位：海航基础产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：					
货币资金	七、1	9,787,014,677.24	3,035,169,507.58	3,511,561,468.08	3,588,785,337.14
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	七、2	1,045,707,426.42	646,962,321.30	369,705,880.65	246,913,255.95
预付款项	七、3	1,332,538,359.77	2,009,949,424.56	1,286,129,172.62	7,492,840,131.76
应收利息	七、4	17,412,636.21	31,771,825.78	68,985,142.10	13,356,563.92
应收股利					
其他应收款	七、5	999,187,424.33	59,434,990,590.11	49,263,304,306.11	36,371,803,605.42
买入返售金融资产					
存货	七、6	21,547,874,859.02	19,117,973,705.35	16,007,590,610.83	13,333,900,220.40
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	七、7	5,178,563,768.62	256,181,762.09	171,924,631.37	47,879,559.54
流动资产合计		39,908,299,151.61	84,532,999,136.77	70,679,201,211.76	61,095,478,674.13
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产	七、8	4,908,116,926.00	1,051,936,886.00	744,610,346.00	1,060,155,146.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	七、9	14,991,121,258.52	7,556,124,031.85	5,782,821,929.10	4,270,864,812.13
投资性房地产	七、10	1,817,633,753.14	1,758,853,721.41	1,741,812,550.71	2,221,472,926.37
固定资产	七、11	3,627,079,834.55	3,666,936,956.60	3,402,316,206.71	2,890,268,432.96
在建工程	七、12	1,882,427,826.04	1,665,405,982.27	1,258,011,742.57	1,166,513,256.93
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	七、13	793,714,611.00	792,251,553.96	844,146,138.92	850,895,756.72
开发支出					
商誉	七、14	693,270,294.37	693,270,294.37	693,270,294.37	511,540,846.37
长期待摊费用	七、15	141,666,452.23	112,176,883.72	113,410,164.66	83,465,312.44
递延所得税资产	七、16	6,152,857.39	3,892,092.75	12,296,240.99	40,963,410.20
其他非流动资产	七、17	1,129,340,330.78	3,229,340,330.78	3,029,340,330.78	3,229,340,330.78
非流动资产合计		29,990,524,144.02	20,530,188,733.71	17,622,035,944.81	16,325,480,230.90
资产总计		69,898,823,295.63	105,063,187,870.48	88,301,237,156.57	77,420,958,905.03

(转下页)

(承上页)

模拟合并资产负债表（续）

2015年8月31日

编制单位：海航基础产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：					
短期借款	18	6,741,234,600.00	6,724,800,000.00	7,399,320,000.00	5,817,700,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	七、19	17,900,000.00	204,500,000.00	370,000,000.00	640,000,000.00
应付账款	七、20	1,684,015,545.62	1,737,092,688.97	505,400,521.01	11,488,641.21
预收款项	七、21	3,699,573,179.47	4,483,926,089.68	4,986,200,435.90	3,003,793,277.79
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	七、22	39,468,991.39	68,233,199.99	47,980,423.37	30,749,027.26
应交税费	七、23	331,855,422.71	293,888,564.74	131,204,557.23	140,557,450.65
应付利息	七、24	401,251,946.51	202,652,121.28	70,049,356.58	59,506,519.99
应付股利					
其他应付款	七、25	4,427,357,890.18	32,859,933,285.59	24,841,420,834.27	24,382,289,205.58
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	七、26	3,574,557,013.61	3,830,459,191.00	2,797,552,062.15	3,543,840,460.64
其他流动负债	七、27	2,800,469,780.56	999,159,041.12	1,031,580.92	997,972,824.17
流动负债合计		23,717,684,370.05	51,404,644,182.37	41,150,159,771.43	38,627,897,407.29
非流动负债：					
长期借款	七、28	17,466,221,048.98	16,405,010,210.93	13,164,284,791.75	6,622,292,942.84
应付债券	七、29	6,550,021,459.06	4,558,713,857.72	1,985,412,059.40	1,985,115,214.89
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	七、30	786,010,590.15	1,659,495,000.00	1,429,100,000.00	1,000,000,000.00
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	七、31	360,495,888.39	346,536,382.65	339,040,495.80	316,225,113.59
递延所得税负债		475,027,325.83	546,108,839.56	429,925,215.01	393,563,560.36
其他非流动负债					
非流动负债合计		25,637,776,312.41	23,515,864,290.86	17,347,762,561.96	10,317,196,831.68
负债合计		49,355,460,682.46	74,920,508,473.23	58,497,922,333.39	48,945,094,238.97
所有者权益：	七、32				
归属于母公司的所有者权益		15,995,243,225.40	19,886,340,902.77	18,272,361,583.60	16,168,842,434.40
少数股东权益		4,548,119,387.77	10,256,338,494.48	11,530,953,239.58	12,307,022,231.66
所有者权益合计		20,543,362,613.17	30,142,679,397.25	29,803,314,823.18	28,475,864,666.06
负债和所有者权益总计		69,898,823,295.63	105,063,187,870.48	88,301,237,156.57	77,420,958,905.03

载于第11页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并利润表

2015年1-8月

编制单位：海航基础产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业总收入		3,511,353,962.18	5,027,693,562.42	1,692,401,399.84	2,499,926,079.24
其中：营业收入	七、33	3,511,353,962.18	5,027,693,562.42	1,692,401,399.84	2,499,926,079.24
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		3,431,658,469.70	4,995,547,584.39	2,084,261,824.54	2,540,871,894.48
其中：营业成本	七、33	2,234,866,278.62	3,450,275,178.17	899,215,048.45	1,433,855,223.55
利息支出					
手续费及佣金支出					
营业税金及附加	七、34	270,118,767.44	383,028,360.99	125,313,682.47	254,403,988.69
销售费用	七、35	93,869,572.88	126,550,352.31	92,837,157.85	74,473,484.50
管理费用	七、36	449,545,969.82	579,587,555.66	438,073,797.95	437,946,572.74
财务费用	七、37	376,923,387.67	442,081,369.14	515,839,661.32	318,748,333.87
资产减值损失	七、38	6,334,493.27	14,024,768.12	12,982,476.50	21,444,291.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、39	21,069,990.64	8,175,841.08	103,522,545.06	-13,347,873.07
投资收益（损失以“-”号填列）	七、40	257,947,856.18	276,846,768.77	727,224,634.58	242,485,126.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、40	151,340,472.95	193,525,155.70	179,208,163.83	168,701,712.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		358,713,339.30	317,168,587.88	438,886,754.94	188,191,438.64
加：营业外收入	七、41	374,237,891.36	384,851,273.00	269,536,140.76	178,546,106.91
其中：非流动资产处置利得	七、41	21,340.77	7,057,484.96	13,497.39	72,711.56
减：营业外支出	七、42	13,533,287.42	60,374,454.70	27,601,917.72	13,891,874.48
其中：非流动资产处置损失	七、42	328,796.99	10,104,180.59	1,466,094.72	4,204,458.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		719,417,943.24	641,645,406.18	680,820,977.98	352,845,671.07
减：所得税费用	七、43	160,778,804.27	197,029,546.81	197,224,582.27	66,322,326.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		558,639,138.97	444,615,859.37	483,596,395.71	286,523,345.01
归属于母公司股东的净利润		347,345,958.78	222,309,500.24	200,006,731.41	117,670,994.14
少数股东损益		211,293,180.20	222,306,359.13	283,589,664.30	168,852,350.87
六、其他综合收益的税后净额		225,409,275.56	504,820,812.02	-308,154,511.15	755,306,823.84
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		225,409,275.56	504,820,812.02	-308,154,511.15	755,306,823.84
（一）以后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净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		225,409,275.56	504,820,812.02	-308,154,511.15	755,306,823.84
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		76,615,114.32	156,048,548.82	18,640,815.74	35,755,805.43
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		125,405,280.00	340,260,480.00	-30,693,600.00	-37,709,280.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、投资性房地产公允价值变动损益		23,388,881.24	8,511,783.20	-296,101,726.89	757,260,298.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		784,048,414.53	949,436,671.39	175,441,884.56	1,041,830,168.85
归属于母公司股东的综合收益总额		490,512,051.16	433,724,826.38	27,233,463.07	529,156,741.18
归属于少数股东的综合收益总额		293,536,363.37	515,711,845.01	148,208,421.49	512,673,427.67
八、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

载于第11页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署：

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

2015年1-8月

编制单位：海航基础产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
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		2,288,593,451.82	4,108,084,692.82	2,863,422,084.88	2,339,838,616.86
收到的税费返还		640,478.23	12,682,482.64	16,316,619.21	3,564,320.23
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	441,128,529.19	785,733,933.02	634,304,154.29	496,572,651.03
经营活动现金流入小计		2,730,362,459.24	4,906,501,108.48	3,514,042,858.38	2,839,975,588.12
购买商品、接受劳务支付的现金		834,789,018.60	2,994,748,655.07	1,960,472,765.52	1,629,379,782.32
支付给职工以及为职工支付的现金		250,825,744.14	312,523,507.54	236,001,809.25	192,390,682.93
支付的各项税费		726,713,919.33	608,647,319.23	410,173,615.18	332,171,233.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	397,450,568.14	561,618,609.54	503,211,421.98	333,148,006.99
经营活动现金流出小计		2,209,779,250.21	4,477,538,091.38	3,109,859,611.93	2,487,089,705.94
经营活动产生的现金流量净额		520,583,209.03	428,963,017.10	404,183,246.45	352,885,882.18
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		931,101,826.35	1,094,354,100.00	1,208,485,224.00	1,249,322,222.22
取得投资收益收到的现金		69,734,870.12	75,813,146.15	65,324,697.63	59,800,804.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,663.00	183,921.32	5,098,370.00	7,047,838.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,553,053,250.02	110,104,100.00	264,620,000.00	102,700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、44	90,660,881.55	1,198,270,734.92	279,285,338.25	365,674,003.89
投资活动现金流入小计		2,644,648,491.04	2,478,726,002.39	1,822,813,629.88	1,784,544,868.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		812,681,479.73	788,674,187.20	1,040,237,302.32	503,023,319.71
投资支付的现金		373,600,000.00	1,441,649,941.41	193,675,000.00	5,105,086.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	七、44	7,339,246,640.89	200,000,000.00	1,206,928,659.85	5,140,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,525,528,120.62	2,430,324,128.61	2,440,840,962.17	5,648,128,405.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,880,879,629.58	48,401,873.78	-618,027,332.29	-3,863,583,536.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			417,300,000.00	2,807,702,018.00	3,328,200,000.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			417,300,000.00	161,702,018.00	228,200,000.00
取得借款收到的现金		8,215,943,052.00	18,790,830,820.42	18,837,430,847.80	9,174,674,272.98
发行债券收到的现金		4,861,780,000.00	297,000,000.00	95,808,000.00	1,294,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	55,028,185,863.29	43,421,093,860.14	28,222,288,050.00	10,011,811,986.41
筹资活动现金流入小计		68,105,908,915.29	62,926,224,680.56	49,963,228,915.80	23,809,286,259.39
偿还债务支付的现金		16,711,891,372.52	17,043,000,244.55	16,694,679,477.93	8,882,951,234.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,291,256.44	1,768,735,231.76	1,607,822,445.09	976,783,809.28
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润		29,266,997.18		891,937.28	4,470,600.26
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44	40,790,374,067.59	44,272,255,760.57	32,398,158,262.90	11,171,374,862.83
筹资活动现金流出小计		59,118,556,696.55	63,083,991,236.88	50,700,660,185.92	21,031,109,907.06
筹资活动产生的现金流量净额		8,987,352,218.74	-157,766,556.32	-737,431,270.12	2,778,176,352.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
			23,721.29	-148,463.59	14,738.36
五、现金及现金等价物净增加额					
		3,627,055,798.19	319,622,055.85	-951,423,819.55	-732,506,563.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,049,170,184.92	1,729,548,129.07	2,680,971,948.62	3,413,478,512.51
六、期末现金及现金等价物余额					
		5,676,225,983.11	2,049,170,184.92	1,729,548,129.07	2,680,971,948.62

载于第11页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何双宁

何宁

娜冯印丹

模拟母公司资产负债表

2015年8月31日

编制单位：海航基础产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：					
货币资金		998,356,923.46	550,693,690.29	35,377,772.03	612,077,553.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
预付款项		1,667,840.00	58,800.00	58,800.00	5,140,000,000.00
应收利息					7,161,000.00
应收股利					
其他应收款	十五.1	9,132,468,540.62	14,950,344,781.19	17,244,855,671.62	7,395,811,424.14
存货					
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		10,132,493,304.08	15,501,097,271.48	17,280,292,243.65	13,155,049,977.95
非流动资产：					
可供出售金融资产		2,500,000,000.00	405,405,785.60	405,405,785.60	-
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五.2	26,040,473,841.36	13,239,436,799.97	12,297,202,302.75	7,926,597,461.35
投资性房地产					
固定资产		1,339,191.13	1,203,598.52	1,233,277.41	668,903.67
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		165,999.84	179,866.56	102,666.64	-
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		28,541,979,032.33	13,646,226,050.65	12,703,944,032.40	7,927,266,365.02
资产总计		38,674,472,336.41	29,147,323,322.13	29,984,236,276.05	21,082,316,342.97

(转下页)

(承上页)

模拟母公司资产负债表(续)

2015年8月31日

编制单位: 海航基础产业集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
流动负债:					
短期借款		704,784,600.00	1,959,000,000.00	1,722,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬		70,156.92	152,636.66	138,012.05	327,502.13
应交税费		-2,812.24	22,665.14	17,202.56	16,755.89
应付利息		68,950,026.80			
应付股利					
其他应付款		16,357,604,226.31	7,880,432,328.83	9,829,100,503.41	9,930,052,506.69
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债		-	470,000,000.00	20,000,000.00	-
其他流动负债					
流动负债合计		17,131,406,197.79	10,309,607,630.63	11,571,255,718.02	10,100,396,764.71
非流动负债:					
长期借款		1,750,000,000.00	904,800,000.00	470,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		1,488,203,837.59	-	-	-
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,238,203,837.59	904,800,000.00	470,000,000.00	20,000,000.00
负债合计		20,369,610,035.38	11,214,407,630.63	12,041,255,718.02	10,120,396,764.71
股东权益:					
股东权益合计		18,304,862,301.03	17,932,915,691.50	17,942,980,558.03	10,961,919,578.26
负债和股东权益总计		38,674,472,336.41	29,147,323,322.13	29,984,236,276.05	21,082,316,342.97

载于第11页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

模拟母公司利润表

2015年1-8月

编制单位：海航基础产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入				10,800.00	87,700.00
减：营业成本					
营业税金及附加				604.80	4,239.20
销售费用					
管理费用		9,060,543.49	9,435,870.09	9,631,344.08	19,786,242.24
财务费用		-8,375,898.21	463,494.30	22,247,612.75	-3,293,225.00
资产减值损失					
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.3	10,188,110.31	-165,502.78	-82,732.42	3,153,425.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五.3	10,188,110.31	-165,502.78	-82,732.42	-4,574.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,503,465.03	-10,064,867.17	-31,951,494.05	-13,256,131.42
加：营业外收入		112,269,856.62	0.64	-	1.45
其中：非流动资产处置利得		0.01	0.64	-	1.45
减：营业外支出		0.99	-	100.00	
其中：非流动资产处置损失		0.99	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,773,320.66	-10,064,866.53	-31,951,594.05	-13,256,129.97
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,773,320.66	-10,064,866.53	-31,951,594.05	-13,256,129.97
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后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净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、其他					
六、综合收益总额		121,773,320.66	-10,064,866.53	-31,951,594.05	-13,256,129.97

载于第11页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李双

何宇

印丹

母公司现金流量表 2015年1-8月

编制单位：海航基础产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015年1-8月	2014年度	2013年度	2012年度
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		-	-	11,800.00	87,700.00
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		51,204,697,019.58	20,209,387,868.29	26,311,947,915.37	22,741,451,103.54
经营活动现金流入小计		51,204,697,019.58	20,209,387,868.29	26,311,959,715.37	22,741,538,803.54
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		2,665,413.88	5,510,818.49	2,370,038.64	8,502,805.83
支付的各项税费		4,786,940.31	2,777,384.56	5,526,823.90	748,964.80
支付其他与经营活动有关的现金		37,123,284,802.52	19,023,425,801.69	25,861,001,585.02	19,208,858,503.32
经营活动现金流出小计		37,130,737,156.71	19,031,714,004.74	25,868,898,447.56	19,218,110,273.95
经营活动产生的现金流量净额		14,073,959,862.87	1,177,673,863.55	443,061,267.81	3,523,428,529.59
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		-	4,209.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		669,168,957.24	29,984,998.83	-	-
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		669,168,957.24	29,989,207.83	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,865.91	472,943.99	1,038,693.50	224,745.00
投资支付的现金		14,773,173,288.87	942,400,000.00	4,776,093,359.42	750,378,956.07
支付其他与投资活动有关的现金			809,984,998.83	3,886,929,101.19	5,140,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,773,642,154.78	1,752,857,942.82	8,664,061,154.11	5,890,603,701.07
投资活动产生的现金流量净额		-14,104,473,197.54	-1,722,868,734.99	-8,664,061,154.11	-5,890,603,701.07
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				5,679,851,500.00	2,800,000,000.00
取得借款收到的现金		1,998,204,600.00	3,822,340,000.00	3,009,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金		1,491,780,000.00	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		3,489,984,600.00	3,822,340,000.00	8,688,851,500.00	2,990,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,869,000,000.00	2,688,540,000.00	987,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,718,032.16	73,289,210.30	34,131,964.70	5,761,761.62
支付其他与筹资活动有关的现金		5,090,000.00		23,419,430.78	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,011,808,032.16	2,761,829,210.30	1,044,551,395.48	10,761,761.62
筹资活动产生的现金流量净额		478,176,567.84	1,060,510,789.70	7,644,300,104.52	2,979,238,238.38
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		447,663,233.17	515,315,918.26	-576,699,781.78	612,063,066.90
加：期初现金及现金等价物余额		550,693,690.29	35,377,772.03	612,077,553.81	14,486.91
六、期末现金及现金等价物余额		998,356,923.46	550,693,690.29	35,377,772.03	612,077,553.81

载于第11页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

同李双

何

冯丹印

海航基础产业集团有限公司

模拟财务报表附注

2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度及 2012 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、企业设立、发展概况

海航基础产业集团有限公司(以下简称本集团), 成立于 2011 年 11 月 24 日, 初始实收资本 100,000.00 万元, 由海航集团有限公司单独出资。

2012 年 1-10 月, 海航集团有限公司对本集团先后以现金增资 80,000.00 万元、100,000.00 万元, 增资后实收资本增加至 280,000.00 万元。

2012 年 11 月, 海航资本集团有限公司对本集团以现金增资 30,000.00 万元, 增资后实收资本增加至 310,000.00 万元。

2012 年 12 月, 海航集团有限公司以其对海航机场集团有限公司的股权对本集团增资, 增加实收资本 674,588.93 万元, 增资后实收资本增加至 984,588.93 万元。

2013 年 5 月, 天津信托有限责任公司对本集团以现金增资 170,000.00 万元, 增资后实收资本增加至 1,154,588.93 万元。

2013 年 7 月, 天津信托有限责任公司对本集团以现金增资 500,000.00 万元, 增资后实收资本增加至 1,204,588.93 万元。

2013 年 8 月, 渤海国际信托股份有限公司对本集团再次以现金增资 44,600.00 万元, 增资后实收资本增加至 1,249,188.93 万元。

2013 年 12 月, 海航集团有限公司以其对海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司的股权对本集团增资, 增加实收资本 303,385.15 万元, 增资后实收资本增加至 1,552,574.08 万元。

2015 年 2 月 27 日, 根据海航实业集团有限公司与天津信托有限责任公司股权转让协议及本集团股东会决议, 海航实业集团有限公司以 257,875.42 万元价格收购天津信托有限责任公司持有的本集团 13.20% 的股权。

2015 年 7 月 1 日至 2015 年 8 月 13 日, 根据股权转让协议及本集团的股东会决议,

海航实业集团有限公司分别以 36,000.00 万元、56,209.38 万元、21,931.25 万元的价格收购海航资本集团有限公司、渤海国际信托股份有限公司、天津信托有限责任公司分别持有的本集团 1.93%、2.87%、0.97%的股权。

2015 年 8 月 31 日，根据股权转让协议及本集团的股东会决议，海航集团有限公司将其持有的本集团 81.03%的股权以账面净值 1,257,974.08 万元的价格转让给海航实业集团有限公司，股权转让后，海航实业集团有限公司成为本集团的全资控股母公司。

公司注册地址：海南省海口市琼山区琼州大道 21 号琼山商务局大楼三楼 310 房；企业法人营业执照注册号：4600000000265072；法定代表人：李同双。

2、公司经营范围

建筑设计、基础设施建设的咨询；商业、酒店、机场、房地产的投资与管理；能源、新技术、新材料的投资开发；股权投资；旅游项目开发；农业项目开发。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司子公司情况

截止 2015 年 8 月 31 日，本集团直接控制的二级子公司共计 4 家，间接控股的三级子公司 32 家(其中：2015 年 7 月以后新成立、注册资本未注入、还未开始经营的 18 家)、四级子公司 25 家、五级子公司 16 家、六级子公司 5 家。

二、财务报表的编制基础

本模拟财务报表系参照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定和要求编制，仅供本次本集团向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组时使用，不用作其他任何目的。本集团整体作为拟购买资产，本次编制的模拟合并财务报表是以本集团相关资产整合于 2015 年 8 月 31 日完成后的资产和业务框架为基础，假定本集团现时业务构架在报告期初业已存在，并持续经营，根据实际发生的交易和事项，遵行配比原则，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

本集团将进行以下资产整合：

1、通过股权转换的方式，置换进五家公司，同时剥离出十二家公司，具体明细如

下:

(1) 以海南海岛建设股份有限公司 30.09%股权置换广东兴华实业有限公司 100.00%股权

本集团的二级子公司海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司与海航实业集团有限公司签订股权置换协议,海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司以其持有的海南海岛建设股份有限公司(含下级 8 家子公司、孙公司) 30.09%股权(含其下级子公司 8 家公司)以 130,000.00 万元的价格置换海航实业集团有限公司持有的广东兴华实业有限公司的 100.00%股权。具体明细如下:

换出公司	换出股权比例 (%)	换入公 司	股权转让价格 (万元)	股权转让时 点	股权转让文件 依据
海南海岛建设股份有限公司(母公司)	30.09			2015-8-31	股权转让协议 经股东会批准
海南海航迎宾馆有限公司(一子级公 司)	100.00			2015-8-31	股权转让协议 经股东会批准
海口海航迎宾馆投资有限公司(二级子 公司)	100.00			2015-8-31	股权转让协议 经股东会批准
海南海建工程管理总承包有限公司(一 级子公司)	100.00	广东兴 华实业 有限公 司	130,000.00	2015-8-31	股权转让协议 经股东会批准
天津海航建筑设计有限公司(二级子公 司)	100.00			2015-8-31	股权转让协议 经股东会批准
海南望海商务酒店有限公司(一级子公 司)	100.00			2015-8-31	股权转让协议 经股东会批准
海南望海国际商业广场有限公司(一级 子公司)	100.00			2015-8-31	股权转让协议 经股东会批准
天津创信投资有限公司(一级子公司)	100.00			2015-8-31	股权转让协议 经股东会批准

(2) 以三亚唐拉雅秀酒店投资开发有限公司 87.23%股权置换深圳宝源创建有限公司(简称深圳宝源) 100.00%的股权

本集团五级子公司三亚海航基础投资有限公司与广州海航地产开发有限公司签订股权置换协议,三亚海航基础投资有限公司以其持有的三亚唐拉雅秀酒店投资开发有限公司 87.23%股权以 102,500.00 万元的价格置换广州海航地产开发有限公司持有的深圳宝源创建有限公司 100%的股权。

(3) 以海南福顺投资开发有限公司 100.00%股权置换海南海岛航翔投资开发有限公司(简称海岛航翔) 100.00%的股权

本集团四级子公司海口新城区建设开发有限公司与海南航空股份有限公司签订股权置换协议,海口新城区建设开发有限公司以其持有的海南福顺投资开发有限公司 100%股权以 109,416.09 万元的价格置换海南航空股份有限公司持有的海南海岛航翔投资开发有限公司的 100.00%股权。

(4) 以新华空港机场服务有限公司 100.00% 股权置换三亚凤凰国际机场有限责任公司 15.29% 的股权

本集团二级子公司海航机场集团有限公司与三亚新机场投资建设有限公司签订股权置换协议，海航机场集团有限公司以持有的新华空港机场服务有限公司 100.00% 股权以 113,700 万元的价格置换三亚新机场投资建设有限公司持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 15.29% 的股权。

(5) 以甘肃机场集团有限公司 25.00% 股权置换海口美兰国际机场有限责任公司 4.89% 的股权

本集团二级子公司海航机场集团有限公司与甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司签订股权置换协议，海航机场集团有限公司以持有的甘肃机场集团有限公司 25.00% 股权以 26,794.61 万元的价格置换甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司持有的海口美兰国际机场有限责任公司 4.89% 的股权。

2、通过收购的方式，增加一家公司，即海南国康投资有限公司

由本集团的四级子公司海口新城区建设开发有限公司以 15,201.30 万元的价格收购海南新国宾馆有限公司持有的海南国康投资有限公司 100% 股权（股权账面值 15,000.00 万元）。

3、通过股权转让的方式，剥离 48 家公司，具体明细如下：

被处置公司名称	受让方	股权处置 价款(万元)	股权处 置比例 (%)	股权处 置时间
保亭海航旅游开发有限责任公司	海航旅游开发有限责任公司	27,600.00	90.00	2015/7/31
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司			70.00	2015/7/31
保亭毛感景区开发管理有限公司			70.00	2015/7/31
保亭宁远四季酒店投资有限公司			70.00	2015/7/31
北京海航地产开发有限公司	海航资产管理集团有限公司	45,795.96	51.00	2015/7/31
北京海航宋庄投资开发有限公司			100.00	2015/7/31
承德市双滦区海建房地产开发有限公司	海航旅游开发有限责任公司	5,000.00	100.00	2015/7/31
澄迈海航金龙高效农业开发有限公司	海航旅游开发有限责任公司	2,617.80	100.00	2015/7/31
儋州海航新天地酒店有限公司	海航旅游开发有限责任公司	3,020.34	100.00	2015/7/31
东方海航投资开发有限公司	海航旅游开发有限责任公司	5,000.00	100.00	2015/7/31
海南航城实业开发有限公司	海航资产管理集团有限公司	1,190.00	16.53	2015/7/31

被处置公司名称	受让方	股权处置 价款(万元)	股权处 置比例 (%)	股权处 置时间
海口德诚实业发展有限公司			70.00	2015/7/31
海南一卡通物业管理股份有限公司	海南海岛一卡通汇营销管理 有限公司	13,500.00	90.00	2015/8/31
海口海航恒禾机电工程有限公司	海南海航航空销售有限公司	120.00	100.00	2015/7/31
海南海岛欧铂餐饮管理有限公司	海南海岛一卡通汇营销管理 有限公司	4,500.00	90.00	2015/8/31
北京海航太平物业管理有限公司	海航物业管理有限公司		51.00	2015/8/31
海航旅游开发有限责任公司	海航资产管理集团有限公司	9,000.00	90.00	2015/7/31
海南海岛酒店管理有限公司	海航股权管理有限公司	40,500.00	90.00	2015/7/31
海南福顺楼餐饮管理有限公司		1,000.00	100.00	2015/7/31
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	海航股权管理有限公司	1,000.00	100.00	2015/7/31
海南海岛一卡通支付网络有限公司	海南海航信息系统有限公司	12,000.00	80.00	2015/7/31
海航股权管理有限公司			100.00	2015/7/31
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	海航实业集团有限公司	13,268.21	90.00	2015/7/31
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司		18,293.84	60.00	2015/7/31
海南海航工程建设有限公司	海航股权管理有限公司		100.00	2015/7/31
洋浦国兴工程建设有限公司	海南海航工程建设有限公司	66,000.00	80.00	2015/7/31
海南海航健康医疗产业投资管理有限公司	海航股权管理有限公司	13,500.00	90.00	2015/7/31
海南海航索道管理有限公司	海航旅游开发有限责任公司	7,000.00	70.00	2015/7/31
海南佳绿洋实业有限公司	海航旅游开发有限责任公司	1,741.00	85.30	2015/7/31
海南绿海热带森林博览园有限公司	海航旅游开发有限责任公司	12,000.00	80.00	2015/7/31
海南美沙休闲农业开发有限公司	海航旅游开发有限责任公司	200.00	100.00	2015/7/31
海南西岭休闲农业开发有限公司	海航旅游开发有限责任公司	200.00	100.00	2015/7/31
海南兴业国际联合实业发展有限公司	海航旅游开发有限责任公司	4,519.16	100.00	2015/7/31
海南幸运国旅包机有限公司	海航股权管理有限公司	100.00	50.00	2015/7/31
湖南拓展建设工程有限公司	海航股权管理有限公司	566.39	80.00	2015/7/31
琼海汇海旅业发展有限公司	海航旅游开发有限责任公司	5,133.00	70.00	2015/7/31
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	海航旅游开发有限责任公司	100.00	100.00	2015/7/31
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	海航旅游开发有限责任公司	3,000.00	100.00	2015/7/31
三亚望海青年酒店投资有限公司	海航股权管理有限公司	6,000.00	100.00	2015/7/31

被处置公司名称	受让方	股权处置 价款(万元)	股权处 置比例 (%)	股权处 置时间
三亚圣奥雅民族文化产业有限公司	海航旅游开发有限责任公司	200.00	100.00	2015/7/31
文昌迎宾馆有限公司	海航旅游开发有限责任公司	5,000.00	100.00	2015/8/31
五指山海航旅游开发有限责任公司	海航旅游开发有限责任公司	5,000.00	100.00	2015/7/31
五指山海航索道投资管理有限公司	海航旅游开发有限责任公司	10,000.00	100.00	2015/7/31
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	海南海岛绿色农业有限公司	20,000.00	100.00	2015/4/30
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	海航资产集团管理有限公司	510.00	51.00	2015/7/31
新华基础设施投资管理有限公司	香港海航置业有限公司	418.10	100.00	2015/7/31
新华空港机场服务有限公司	三亚新机场投资建设有限公司	118,000.00	100.00	2015/7/31
洋浦海航游艇制造有限公司	海航商业控股有限公司	14,388.64	100.00	2015/7/31

4、通过注销的方式处置 2 家公司，分别为宜昌幸运旅行社有限公司、满洲里西郊机场旅行社有限责任公司。

5、因其他关联股东增资，股权被稀释而失去控制，不纳入合并范围的 5 家公司，分别为海南海岛绿色农业开发有限公司及其子公司澄迈生茂农业发展有限公司和海南奔跃物流有限公司、海航集团财务有限公司、上海新华天行股权投资管理有限公司。

基于本模拟合并财务报表使用目的，根据《企业会计准则-基本准则》关于会计信息质量的要求，为便于拟购买资产会计信息的可比性和可理解性，有助于财务会计报告使用者作出经济决策，本模拟合并财务报表编制了模拟合并及母公司资产负债表、模拟合并及母公司利润表、模拟财务报表附注，其中模拟合并资产负债表的所有者权益以归属于母公司股东的所有者权益、归属于其他股东的所有者权益列示，不区分所有者权益各明细项目。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团重组后 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本集团及各子公司从事房地产经营及机场经营。本集团及各子公司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、20“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、24“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

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。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（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、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方

重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

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。合并范围包括本集团及全部子公司。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年初数。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年初数和对比数。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,其自合并当年年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,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团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年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6、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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主**

要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃

对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本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。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大确认标准为金额在 500 万元以上。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的 应收款项	根据应收款项的账龄特征。
关联方组合	本集团的关联方

其他不计提坏账准备组合	6 个月内账龄机场业务的应收账款、保证金、押金、备用金、内部员工的应收款项
-------------	---------------------------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法,通过对应收款项进行账龄分析,并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额,确认减值损失,计提坏账准备
关联方组合	除非有证据表明存在坏账可能外不计提坏账准备
其他不计提坏账准备组合	除非有证据表明存在坏账可能外不计提坏账准备

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

1、机场板块的账龄分析法坏账准备计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

2、地产板块(不包括原上市公司)账龄分析法坏账准备计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有

客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、开发成本、开发产品、库存商品等。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

10、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

11、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进行后续计量的投资性房地产，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。

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。

在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、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（%）
房屋建筑物	直线法	15-50	5	6.33-1.90
机器设备	直线法/工作量法	6-28	5	15.83-3.39
运输设备	直线法	8-12	5	11.88-7.92
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	直线法	5-8	3-5	19.40-11.88

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、17“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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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、17“长期资产减值”。

14、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。

15、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。

期末，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、17“长期资产减值”。

16、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，

也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

21、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,不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

22、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、清偿负债同时进行时,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。

23、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。

24、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，本集团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）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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。

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

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）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。

（9）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。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计

负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）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，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。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%、17%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。
营业税	按应税营业额的3 %、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
土地增值税	按项目增值额30%-60%的超率累计税率计缴。

2、2012 年至 2015 年 8 月存在的税收优惠政策包括：

（1）三亚凤凰国际机场有限责任公司

企业所得税五免五减半：根据《海南省地方税务局关于贯彻省政府第 115 号令有关企业所得税优惠政策问题的通知》（琼地税发[2002]247 号）第一条的规定，从事港口、码头、机场、公路、铁路、电站、煤矿、水利等基础设施开发经营的企业和从事农业开发经营的企业，经营期限在十五年以上的，从开始获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，第六年至第十年减半征收企业所得税，经营年限不足十五年的，从开始获利年度（2006 年）起按 15%税率征收企业所得税。凤凰机场根据相关规定从 2006 至 2010 年为企业所得税的免税期，2011 至 2015 年为企业所得税的减半期。

（2）唐山三女河机场管理有限公司：

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），三女河机场根据相关规定企业所得税三免三减半。

(3) 海口新城区建设开发有限公司:

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), 市政街道、广场、绿化地带等公共用地, 免交土地使用税。

(4) 根据《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法(试行)》的公告(国家税务总局 2013 年 52 号), 机场行业外航服务收入免征增值税。

(5) 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。

六、模拟合并及合并财务报表范围

(一) 纳入模拟合并财务报表的公司基本信息

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
同一控制方式取得的子公司						
二级子公司						
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	有限责任	海口市	旅游项目开发管理	商业、酒店及高尔夫球场的投资与管理；能源、交通、新技术、新材料的投资开发及股权运作；旅游项目开发；农业项目开发；投资咨询服务。（凡需行政许可的凭许可证经营）。	曾标志	56240797-X
海航机场集团有限公司	有限责任	海口市	机场运营管理	机场投资、机场改造；机场运营管理与国内外航空有关的地面服务；机场管理咨询服务等	梁军	79312619-8
海南金海湾投资开发有限公司	有限责任	海口市	房地产开发	工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发，房地产投资，物业服务咨询，房地产信息咨询，普通货物仓储服务，绿色农业、旅游、高尔夫项目的投资、开发。	曾标志	69315171-6
三级子公司						
海航地产控股（集团）有限公司	有限责任	海口市	房地产开发。	农业旅游观光及相关产业开发经营、休闲度假产业项目、房地产投资、装饰装修工程、建筑装饰材料销售、房地产信息咨询、仓储服务（危险品除外）、机械设备、电器设备销售。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。	李同双	67606713-3
海南海岛商业管理有限公司	有限责任	海口市	商业、旅游项目开发	商业项目开发、旅游项目开发、经营管理咨询；装修；服装制造；建筑材料、家用电器、电子产品、通信设备的销售。	岳东方	56244154-5
广东兴华实业有限公司	有限责任	广州市	房地产项目开发	以自有资金进行对外投资，投资咨询（不含证券、期货），房地产项目投资与开发；物业管理，展览服务；房屋租赁；设计、制作、发布、代理国内各类广告；销售百货。	宋天宇	190331555-5
文昌铺前建设开发有限公司	有限责任	海口市	房地产项目	各类型工业与民用建设项目的策划、管理、房地产开发投资、物业管理、投资管理、信息咨询，租赁建筑工程机械及器材；销售机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料、仓储服务、绿色农业、农业旅游观光及相关产业开发经营、旅游、高尔夫项等等	徐露	55278705-9
新华联航临空产业投资开发有限公司	有限责任	海口市	机场运营管理	机场投资，机场运营管理与国内外航空运输有关的地面服务，机场与机场相关的其他项目的投资建设，国内外航空运输业务代理，物流，仓储（非危险品），广告业，零售的投资管理，临空产业的投资、管理，国内外航空运输业务的技术合作、咨询和服务。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）	吴恕	55277556-8
三亚临空投资开发有限公司	有限责任	三亚市	房地产开发	旅游观光及相关产业开发经营休闲度假产业项目开发房地产开发经营房地产信息咨询装饰装修工程建筑装饰材料销售仓储服务会展培训商贸服务	黄秋	59739391-3

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
潍坊南苑机场有限责任公司	有限责任	潍坊市	机场经营管理	机场经营管理	叶兴	727549715
新华联航公务机场投资管理有限公司	有限责任	北京市	项目、投资管理,企业管理咨询	项目投资,投资管理,企业管理咨询,货物进出口,技术进出口,代理进出口	郑辉	91100005695004994
满洲里机场资产管理有限公司	有限责任	满洲里市	机场经营管理	许可经营项目:航空意外伤害保险一般经营项目:机场营运;机场建设;国内、国际航线航空客货运输销售代理;航空维修;烟酒饮料、食品、日用百货、工艺美术品、服装、鞋帽、书刊销售;广告代理、餐饮服务,提供停车场、房屋场地出租服务,航空快于、道路客货运输服务(国家法律、法规国务院决定应经营审批的未获审批前不得生产经营)(法律、行政法规、国务院决定规定应经营许可的未获许可不得生产经营)等	王建祝	68340327-0
唐山三女河机场管理有限公司	有限责任	唐山市	机场经营管理	机场运营管理服务及相关咨询;对机场建设进行的非金融性投资及咨询;货物仓储服务(涉及国家法律、法规需办理许可的项目除外)(实收资本余额于2011年8月5日前缴足)(以上项目凡需行政许可的,取得许可后方可经营)	任明琦	69346010-5
营口机场有限公司	有限责任	营口市	机场经营管理	机场经营管理、投资、建设;为国内外航空运输企业提供过港及地面运输服务;出租候机楼内的航空营业场所、商业和办公场所并提供综合服务;经营机场相关房地产设施;营口市房地产投资;广告业务;货物仓储(除危险品)、包装、装卸、搬运业务;五金工具、交电产品、电子产品、通讯设备、百货、针纺织品、工艺美术品、土特产经销。(上述经营范围不含国家律法规定禁止、限制的项目,需行政许可的项目凭许可证经营)。	杨许强	55816753-9
安庆天柱山机场有限责任公司	有限责任	安庆市	机场经营管理	机场营运、机场建设;航空维修;航空快件(信件及其他具有信件性质的物品除外);日用百货、工艺美术品、服装、鞋帽销售;烟、书、报、刊零售;食堂(主食、热菜)、经营预包装食品;利用自有媒体设计、制作、发布广告。国内旅游(凡需行政许可的项目凭许可证经营);航空意外伤害保险、货物运输保险业务代理。	郭庆国	00311075-8
海航机场控股(集团)有限公司	有限责任	海口市	机场经营管理	机场运营管理和与国外航空运输有关地面服务;机场投资,机场改造;仓储(非危险品)、国内外贸易,国内外航空运输业务的技术合作、咨询、服务,国家允许的行业、产业的投资经营	梁军	75436025-6
四级子公司						
昌江海航投资开发有限公司	有限责任	海南省昌江县	房地产项目开发	一级土地开发;各类工业与民用建设项目的策划、管理;酒店、旅游、高尔夫、房地产开发投资及经营管理、物业管理、投资管理、信息咨询、管理咨询;租赁建筑工程机械及器材;销售机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料(涉及行政许可的凭许可证经营)。	尤彬	69890677-8

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
儋州海航投资开发有限公司	有限责任	海南省儋州市	房地产项目开发	承担各类型工业与民用建设项目的策划、管理，房地产开发投资，物业管理，投资管理，信息咨询，租赁建筑工程机械及器材，销售机械设备、电器设备、建筑装饰材料、仓储服务，绿色农业，农业旅游观光及相关产业开发经营，旅游、高尔夫项目的投资（凡需行政许可的项目评许可证经营）。高新软件投资与开发、信息建设项目投资与开发，各类工业与民用建设项目的策划、管理、投资，房地产投资与咨询、投资管理、信息咨询，租赁建筑工程机械及器材，销售机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料，仓储服务、港航物流、旅游等项目的投资与开发（以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营）	尤彬	69890263-8
澄迈海航东软投资开发有限公司	有限责任	海南澄迈	房地产项目开发	各类工业与民用建设项目的策划、管理、投资与开发、房地产开发投资、物业管理、投资管理、信息咨询，旅游娱乐、租赁建筑工程机械及器材，销售机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料，仓储服务、港航物流、旅游等项目的投资与开发（以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营）	谭玉平	69893331-1
琼中海航投资开发有限公司	有限责任	海南琼中	房地产项目开发	各类工业与民用建设项目的策划、管理、投资与开发、房地产开发投资、物业管理、投资管理、信息咨询，旅游娱乐、租赁建筑工程机械及器材，销售机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料，仓储服务、绿色农业、农副产品深加工、旅游、高尔夫及其配套附属设施项目的投资与开发、水利、环境和公共设施管理业，基础设施建设。	周世民	69892225-X
儋州望海房地产开发有限公司	有限责任	海南省儋州市	房地产项目开发	承担各类型工业与民用建设项目的策划、管理、土地开发；酒店、旅游、高尔夫、房地产开发投资及经营管理；物业管理；投资管理；信息咨询；租赁建筑工程机械及器材、机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料的销售。	尤彬	91469003698903841u（附注：三证合一）
海口新城区建设开发有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	房地产开发与经营，农业项目开发，财产租赁，室内外装饰装修工程，五金交电，建筑机械销售，信息咨询服务	呼代利	73583008-0
海南海航恒实房地产开发有限公司	有限责任	海口	房地产项目开发	房地产开发、信息咨询、租赁建筑工程机械及器材，销售机械设备，电器设备，建筑材料，装饰材料以及仓储服务	谭玉平	75435308-0
万宁海航大康乐投资开发有限公司	有限责任	海南万宁	房地产项目开发	酒店项目投资与经营管理；旅游娱乐康体项目开发与经营管理；房地产开发经营；农业项目开发；生态公园的规划、设计建造、施工、监理、污水处理厂的规划、设计建造、施工。	周世民	66511485-4
儋州海航迎宾馆有限公司	有限责任	海南儋州	酒店经营管理，写字楼出租服务	酒店经营管理，写字楼出租服务，美容美发，商务服务，打字、复印、传真，健身服务，工艺品、日用百货、文化用品、纺织品、家用电器、糖销售。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）	尤彬	69891348-4
洋浦海航投资开发有限公司	有限责任	洋浦经济开发区	房地产项目开发	承担各类型工业与民用建设项目的策划、管理、室内外装饰装修工程，房地产开发投资及经营管理，物业管理，投资管理，信息咨询，管理咨询，建筑机械及器材租赁，机械设备，电器设备，建筑材料、装饰材料销售。	尤彬	56241261-3
海南海岛建设工程管理有限公司	有限责任	海南海口	工程项目咨询及管理，工程设计	工程项目咨询及管理，工程设计，计算机系统设计及集成，网页设计，网络设备安装及维护服务，计算机技术服务与技术咨询，智能网络控制系统与网络系统工程设备的设计及安装，安全防范设备及维护服务，综合布线工程，互联网信息服务，计算机网络设备的安装与维护服务，计算机产品、	王文君	56799108-7

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
				网络产品的销售，设计、策划、制作、发布、代理国内各类广告业务。		
海南华晶置业有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	房地产开发、建筑材料、玻璃制品的销售	呼代利	20127890-6
琼海男爵海航投资开发有限公司	有限责任	海南琼海	房地产项目开发	市政工程、房地产开发经营、基础工程、土石方工程；旅游项目开发、农业项目房地产投资咨询等	周世民	55279387-0
上海大新华实业有限公司	有限责任	上海	房地产项目开发	房地产开发经营，物业管理，停车场收费，室内装潢，	刘昕	55875839-8
深圳海航地产开发有限公司	有限责任	深圳	房地产项目开发	在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营；酒店项目投资和管理，兴办实业（具体项目另行申报）；建筑工程、装饰工程（取得建设部门颁发的资质证书后方可经营）；计算机、家用电器，等等	陈雪松	56422673-4
北京东方京海投资有限公司	有限责任	北京市	房地产项目开发	项目投资；资产管理；房地产开发；物业管理；销售建筑材料、自行开发的商品房。	刘欣	58580915-4
海南海航地产营销管理有限公司	有限责任	海口市	房房地产项目开发	房地产项目营销，建设工程及房地产项目策划，咨询，项目投资可行性研究，房地产信息咨询服务，房屋拆迁服务，房屋销售，房地产项目中介咨询服务，建筑材料、装饰材料、金属材料、五金交电零售，计算机信息服务；酒店、机票、旅游服务预订咨询服务；设计、制作、发布、代理各类广告；媒体运营，庆典礼仪，会务服务（不含旅行社业务）；礼仪服务，翻译服务。	欧阳玲英	57306584-8
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	有限责任	武汉市	临空物流园综合服务咨询等	临空物流园综合服务咨询等	胡泊	56231150-5
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	有限责任	海口市	机场运营管理	机场投资，机场运营管理与国内外航空运输有关的地面服务，机场与机场相关的其他项目的投资建设，国内外航空运输业务代理，物流，仓储（非危险品），制作、代理、发布国内各类广告，零售的投资管理，临空产业的投资、管理，国内外航空运输业务的技术合作、咨询和服务。	杨小滨	56240466-4
唐山三女河机场运输代理服务有限公司	有限责任	河北省唐山市	航空客票、航空货运销售代理业务	代售国内航空客票；国内航线除港澳台地区航线外的航空货运销售代理业务；送票上门、货物派送、旅客机场接送、上门取货、代理人身意外伤害保险	任明琦	55445564-8
营口空港置业发展有限公司	有限责任	辽宁省营口市	房地产项目开发	经营范围：房地产开发、销售；房屋租赁；机场设备销售；机电产品（除小轿车）经销；项目投资；酒店管理。（涉及许可经营的，凭许可证经营）	康和生	56757057-3
安庆民航客货销售有限公司	有限责任	安徽省安庆市	机场运营管理	机场营运、机场建设；航空维修；航空快件（信件及其他具有信件性质的物品除外）；日用百货、工艺美术品、服装、鞋帽销售；烟、书、报、刊零售；食堂（主食、热菜）、经营预包装食品；利用自有媒体设计、制作、发布广告。国内旅游（凡需行政许可的项目凭许可证经营）；航空意外伤害保险、货物运输保险业务代理。	郭庆国	00311075-8

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
宜昌三峡机场有限责任公司	有限责任	湖北省宜昌市	机场运营管理	机场运营；机场建设；国内、国际航线航空客货运输销售代理；航线维修；广告服务；日用百货；工艺美术品（不含金银饰品）、服装、鞋帽销售；停车场；航空快递服务；仓储服务（不含石油、成品油、危险爆炸及国家限制经营品种仓储服务）；企业管理服务；建筑材料销售(不含木材)（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营：中餐；公开发行的国内版图书、报刊零售；卷烟、雪茄烟零售；预包装食品、散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）零售+	王宏	73519863-6
三亚凤凰国际机场有限责任公司	有限责任	三亚市	机场运营管理	航空服务；国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外航空客、货运销售代理业务（危险品除外）；车辆及设备出租、修理，停车场经营；旅游业（不含旅行社经营）；商业；机场场地；设备的租赁；仓储服务；清洁；广告的设计、制作、发布和代理；航空信息技术和咨询服务；职业培训（凡需行政许可的凭许可证经营）。	黄秋	20136089-7
五级子公司						
海南高和房地产开发有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	房地产开发经营，房地产项目策划、销售代理，房地产项目中介服务	呼代利	78664353-3
海南海控置业有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	承担各类型工业与民用建设项目的策划、管理、室内外装饰装修工程，房地产项目投资开发，酒店项目开发、经营和对外投资管理，高尔夫地产开发。赛事组织和策划，高尔夫旅游业服务及咨询服务，高尔夫球场建设，建筑材料、家用电器、电子产品、通讯设备的销售，物业管理服务。	呼代利	79312591-0
海南海航日月广场投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	商业广场筹建；房屋销售、租赁；会议及展览服务（不含旅行社服务）；市场营销策划；图文设计制作；百货、服饰皮具、饰品销售。	吴恕	69892284-X
海南海岛建设物流有限公司	有限责任	海口市	国际物流业务	国际物流业务；承办海运、陆运、空运进出口货物业务；国际展品、私人物品及过境货物的国际运输代理业务；国际快递业务	谭玉平	56797153-7
三亚海航基础投资有限公司	有限责任	三亚	房地产项目开发	农业旅游观光产业开发经营，休闲度假产业项目、房地产开发经营，装饰装修工程，房地产信息咨询，仓储服务，建筑装饰材料，机械设备，电器设备销售。	许惠才	68118207-2
海南海航首府投资有限公司	有限责任	海口市	房地产投资开发	投资管理，投资咨询，企业管理咨询，市场营销策划，市场研究策划，房地产投资，会议展览服务（不含旅行社服务）。（以上项目凡涉及行政许可的凭许可证经营）	呼代利	79312851-3
海南新城区商务中心投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	承担各类型工业与民用建设项目的策划、管理、房地产开发投资、物业管理、投资管理、信息咨询，租赁建筑工程机械及器材；销售机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料、仓储服务、绿色农业、农业旅游观光及相关产业开发经营、旅游、高尔夫项等等	呼代利	68119274-8

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
海南国康投资有限公司	有限责任	海口市	农业项目开发	农业项目开发，五金交电、建筑机械的销售，普通货物仓储服务，商务信息咨询服务，投资咨询服务。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）	谭玉平	56797587-X
海南海航投资管理有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	各类型工业与民用建设项目的策划、管理、土地开发；旅游项目、房地产项目投资；租赁建筑工程机械及器材；机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料的销售（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。	谭玉平	69319228-6
海南新城区贸易中心投资有限公司	有限责任	洋浦经济开发区	油库投资、建设、管理、经营	油库投资、建设、管理、经营	呼代利	57873637-2
大新华置业（苏州）有限公司	有限责任	苏州	普通货物仓储管理、国际国内货物代理	普通货物仓储管理、国际国内货物代理（国际国内快递业务除外）及商务信息咨询（涉及许可经营的凭许可证经营）。	朱霖	69546565-5
上海菲町企业发展有限公司	有限责任	上海	陆路国际货物运输代理，仓储服务	陆路国际货物运输代理，仓储服务（除危险品、成品油），国内货物运输代理，装卸服务，自有房屋租赁，实业投资（除金融、证券等国家专项审批项目及股权投资、股权投资管理），商务信息咨询（除经纪）	刘昕	74618077-3
上海大新华雅秀投资有限公司	有限责任	上海	房地产项目开发	项目投资管理，对房地产业的投资，房地产开发经营，物业管理，商务信息咨询（除经纪），会务服务，收费停车场。	朱霖	69878989-0
三亚凤凰国际机场货运有限公司	有限责任	三亚	机场运营管理	国内、国际航线或香港、澳门、台湾地区航线的航空货运销售代理业务，各类农副产品的包装与销售，卷烟、雪茄烟的零售。（涉及许可经营项目的，凭相关许可证或者批准文件经营）	黄秋	71386093-2
六级子公司						
三亚海航凤凰投资开发有限公司	有限责任	三亚	房地产项目开发	房地产开发投资及经营管理，物业管理，投资管理，工业与民用建设项目的策划、管理、酒店管理，信息咨询，管理咨询，建筑工程机械及器材租赁服务，机械设备，电器设备，建筑材料，装饰材料销售。	刘凯明	69894921-7
三亚海航城投资开发有限公司	有限责任	三亚	房地产项目开发	房地产开发投资及经营管理，物业管理，投资管理，信息咨询，管理咨询，工业与民用建设项目的策划、管理、酒店管理，信息咨询，管理咨询，建筑工程机械及器材租赁服务，机械设备，电器设备，建筑材料，装饰材料销售。	朱小军	69894924-1
陵水海航投资开发有限公司	有限责任	三亚	房地产项目开发	各类工业与民用建设项目的策划、管理、投资与开发、投资管理、信息咨询，仓储服务、绿色农业、农副产品深加工、旅游、酒店、房地产开发项目的投资与开发。	鞠凯勇	68727682-X
深圳宝源创建有限公司	有限责任	深圳	房地产项目开发	在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营；物业管理；经济信息咨询（不含人才中介服务及其他国家禁止、限制项目）；计算机软件开发；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；玆琅彩、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；建筑工程技术研究与技术推广（以上不含限制项目）。	陈雪松	79174985-0

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
广州寰城实业发展有限公司	有限责任	广州	房地产项目开发	在经广州市国土房管局穗国用（2004）第 10053 号文及穗国土建用字[2005]第 250 号文同意使用的广州市天河区天河北路以北地段 7217 平方米地块上开发、建设、销售、租赁、管理自建的商品房及其配套设施。	谭超	76766750-5
其他方式取得的子公司（投资设立）						
二级子公司						
三沙海航旅游投资有限公司	有限责任	三亚市	旅游项目管理	旅游项目投资管理、旅游景区投资与管理、酒店投资与管理、港口码头投资、机场投资、房地产投资、仓储服务、会议展览服务	严俊峰	05107177-3
三级子公司						
福建海航基础投资有限公司	有限责任	福建省	房地产投资管理	对航空业、房地产业的投资及投资管理；装修装饰工程的设计、施工等	王俊山	350100M0000KD32
海南海岛意湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32418208-2
海南海岛福湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32418243-7
海南海岛祥湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32418204-X
海南海岛吉湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	杨娟	32418244-5
海南海岛悦湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	杨娟	32418218-9
海南海岛隆湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依	杨娟	32418232-2

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
				法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)		
海南海岛鸿湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	杨娟	32418236-5
海南海岛瑞湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邹国华	34807086-X
海南海岛顺湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邹国华	34807090-7
海南海岛盛湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邹国华	34807077-1
海南海岛泰湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邹国华	34807084-3
海南海岛高湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32417636-0
海南海岛良湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32417588-6
海南海岛玺湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32417612-5
海南海岛彩湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般	邢德	32417579-8

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	法人代表	组织机构代码
海南海岛禧湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32417569-1
海南海岛云湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32417683-8
海南海岛宝湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	绿色农业、旅游项目的投资、开发，农业项目开发，物业服务咨询，普通货物仓储服务，工业与民用建设项目的策划、管理、投资、开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	邢德	32417581-9
四级子公司						
满洲里西郊机场有限责任公司	有限责任	满洲里市	机场运营管理	许可经营项目：航空意外伤害保险一般经营项目：机场营运；机场建设；国内、国际航线航空客货运输销售代理；航空维修；烟酒饮料、食品、日用百货、工艺美术品、服装、鞋帽、书刊销售；广告代理、餐饮服务，提供停车场地、房屋场地出租服务，航空快于、道路客货运输服务（国家法律、法规国务院决定应经营审批的未获审批前不得生产经营）（法律、行政法规、国务院决定规定应经营许可的未获许可不得生产经营）等	王建祝	76449429-0
五级子公司						
万宁海航康乐悦居投资开发有限公司	有限责任	海南万宁	房地产项目开发	各类工业与民用建设项目的策划、管理、投资与开发，房地产开发、信息咨询、仓储服务、绿色农业、农副产品深加工、旅游、酒店、高尔夫、娱乐康体项目的投资与开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	周世民	39517981
海南海岛航翔投资开发有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	各类工业与民用建设项目的策划及管理；酒店、旅游投资管理及信息咨询；建筑工程机械及器材租赁；机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料的销售。	呼代利	05109282-2

(二) 对子公司的投资

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制方式取得的子公司								
二级子公司								
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	12,322,695,304.29		100.00%	100.00%	是			
海航机场集团有限公司	10,538,590,750.85		86.48%	86.48%	是		1,437,531,185.92	
海南金海湾投资开发有限公司	2,000,000,000.00		82.34%	82.34%	是		1,423,527,749.74	
三级子公司								
海航地产控股（集团）有限公司	5,034,205,686.16		100.00%	100.00%	是			
海南海岛商业管理有限公司	256,182,529.75		100.00%	100.00%	是			
广东兴华实业有限公司	746,871,679.25		100.00%	100.00%	是			
文昌铺前建设开发有限公司	9,911,508.20		100.00%	100.00%	是			
新华联航临空产业投资开发有限公司	2,342,071,036.95		100.00%	100.00%	是		723,656,189.38	
三亚临空投资开发有限公司	62,706,758.52		100.00%	100.00%	是			
潍坊南苑机场有限责任公司	139,159,720.03		100.00%	100.00%	是			
新华联航公务机场投资管理有限公司	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
满洲里机场资产管理有限公司	207,556,971.98		67.00%	67.00%	是		68,317,316.47	
唐山三女河机场管理有限公司	120,600,000.00		67.00%	67.00%	是		62,937,741.00	

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
营口机场有限公司	78,000,000.00		60.00%	60.00%	是		41,428,679.08	
安庆天柱山机场有限责任公司	10,216,574.97		100.00%	100.00%	是			
海航机场控股（集团）有限公司	1,996,279,878.32		50.20%	50.20%	是		2,150,114,559.86	
四级子公司								
昌江海航投资开发有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
儋州海航投资开发有限公司	300,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
澄迈海航东软投资开发有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
琼中海航投资开发有限公司	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
儋州望海房地产开发有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海口新城区建设开发有限公司	4,867,037,943.32		100.00%	100.00%	是			
海南海航恒实房地产开发有限公司	310,228,507.02		100.00%	100.00%	是			
万宁海航大康乐投资开发有限公司	159,536,136.00		100.00%	100.00%	是			
儋州海航迎宾馆有限公司	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
洋浦海航投资开发有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海南海岛建设工程管理有限公司	180,000,000.00		90.00%	90.00%	是		19,983,802.86	
海南华晶置业有限公司	214,950,000.00		100.00%	100.00%	是			
琼海男爵海航投资开发有限公司	155,875,200.00		100.00%	100.00%	是			

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
上海大新华实业有限公司	520,410,000.00		51.00%	51.00%	是		937,015,499.71	
深圳海航地产开发有限公司	200,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京东方京海投资有限公司	240,000,000.00		80.00%	80.00%	是		55,951,360.96	
海南海航地产营销管理有限公司	51,684,574.82		100.00%	100.00%	是			
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	240,000,000.00		80.00%	80.00%	是		42,256,167.57	
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	300,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
唐山三女河机场运输代理有限公司	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
营口空港置业发展有限公司	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
安庆民航客货销售有限公司	1,500,000.00		100.00%	100.00%	是			
宜昌三峡机场有限责任公司	437,464,548.94		90.00%	90.00%	是		125,346,407.24	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	5,308,560,519.45		89.74%	89.74%	是		2,531,506,041.04	
五级子公司								
海南高和房地产开发有限公司	340,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海南海控置业有限公司	1,340,118,000.00		83.45%	83.45%	是		239,145,087.40	
海南海航日月广场投资有限公司	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海南海岛建设物流有限公司	159,993,599.09		100.00%	100.00%	是			

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
三亚海航基础投资有限公司	348,728,145.55		100.00%	100.00%	是			
海南海航首府投资有限公司	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海南新城区商务中心投资有限公司	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海南国康投资有限公司	152,013,013.74		100.00%	100.00%	是			
海南海航投资管理有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海南新城区贸易中心投资有限公司	25,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
大新华置业（苏州）有限公司	134,305,445.40		50.92%	50.92%	是		122,315,539.67	
上海菲町企业发展有限公司	17,866,550.57		100.00%	100.00%	是			
上海大新华雅秀投资有限公司	599,400,000.00		69.31%	69.31%	是		129,890,587.49	
三亚凤凰国际机场货运有限公司	1,530,573.64		51.00%	51.00%	是		17,525,150.68	
六级子公司								
三亚海航凤凰投资开发有限公司	324,000,000.00		72.43%	72.43%	是		153,092,586.94	
三亚海航城投资开发有限公司	400,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
陵水海航投资开发有限公司	410,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
深圳宝源创建有限公司	899,744,188.80		100.00%	100.00%	是			
广州寰城实业发展有限公司	1,317,024,122.97		100.00%	100.00%	是			
其他方式取得的子公司（投资设立）								

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
二级子公司								
三沙海航旅游投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
三级子公司								
福建海航基础投资有限公司			80.00%	80.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛意湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛福湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛祥湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛吉湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛悦湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛隆湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛鸿湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛瑞湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛顺湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛盛湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛泰湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛高湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛良湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛玺湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入

公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
海南海岛彩湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛禧湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛云湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛宝湾投资有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
四级子公司								
满洲里西郊机场有限责任公司	6,942,599.20		67.00%	67.00%	是		17,622,666.54	
五级子公司								
万宁海航康乐悦居投资开发有限公司			100.00%	100.00%	是			新设，实收资本未注入
海南海岛航翔投资开发有限公司	1,094,160,900.00		100.00%	100.00%	是			股权转让

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 8 月 31 日，本期指 2015 年 1-8 月，上年指 2014 年全年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	497,653.46	585,395.90
银行存款	5,526,033,518.85	1,525,045,839.58
其他货币资金	4,260,483,504.93	1,509,538,272.10
合计	9,787,014,677.24	3,035,169,507.58

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
定期存单	3,285,887,838.54	528,698,433.43
银行贷款监管资金	616,049,998.88	346,347,456.04
保证金	104,884,506.03	110,953,433.19
预售监管资金	103,966,350.68	
合计	4,110,788,694.13	985,999,322.66

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末金额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,068,406,798.66	100.00	22,699,372.24	-	1,045,707,426.42
1.账龄分析法	276,181,737.94	25.85	22,699,372.24	8.22	253,482,365.70
2.个别认定法计提坏账的关联方组合	-	-	-	-	-
3.不计提坏账准备的关联方组合	382,956,259.54	35.84	-	-	382,956,259.54
4.其他不计提坏账准备组合	409,268,801.18	38.31	-	-	409,268,801.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,068,406,798.66	100.00	22,699,372.24	-	1,045,707,426.42

(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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	660,332,093.83	100.00	13,369,772.53		646,962,321.30
1.账龄分析法	217,161,460.46	32.89	13,369,772.53	6.16	203,791,687.93
2.个别认定法计提坏账的关联方组合					
3.不计提坏账准备的关联方组合	195,668,147.47	29.63			195,668,147.47
4.其他不计提坏账准备组合	247,502,485.90	37.48			247,502,485.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	660,332,093.83	100.00	13,369,772.53		646,962,321.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		坏账准备
	应收账款	比例 (%)	
1 年以内	193,147,215.71	69.94	4,179,922.05
1 至 2 年	47,681,433.25	17.26	4,768,143.33
2 至 3 年	13,853,783.20	5.02	4,156,134.96
3 至 4 年	19,559,631.44	7.08	7,823,852.58
4 至 5 年	420,887.55	0.15	252,532.53
5 年以上	1,518,786.79	0.55	1,518,786.79
合计	276,181,737.94	100.00	22,699,372.24

(续)

账龄	年初余额		坏账准备
	应收账款	比例 (%)	
1 年以内	162,373,104.44	74.77	1,843,065.19
1 至 2 年	31,174,211.07	14.36	3,117,421.11
2 至 3 年	19,764,759.44	9.10	5,929,427.83
3 至 4 年	425,858.72	0.20	170,343.49
4 至 5 年	2,785,029.70	1.28	1,671,017.82

账龄	年初余额		坏账准备
	应收账款	比例 (%)	
5 年以上	638,497.09	0.29	638,497.09
合计	217,161,460.46	100.00	13,369,772.53

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
三亚海航城项目购房款	房款	151,995,212.46	14.23
海口海航城项目散户购房款	房款	77,578,124.26	7.26
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	特许权费用	77,418,004.71	7.25
凤凰城项目散户购房款	房款	74,837,705.70	7.00
海南航空股份有限公司	起降费	59,804,002.38	5.60
合计		441,633,049.51	41.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	303,676,926.38	22.79	1,100,959,665.32	54.78
1 至 2 年	911,413,899.85	68.40	256,200,139.23	12.75
2 至 3 年	3,729,113.71	0.28	340,556,787.79	16.94
3 年以上	113,718,419.83	8.53	312,232,832.22	15.53
合计	1,332,538,359.77	100.00	2,009,949,424.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京建工四建工程建设有限公司	工程款	270,000,000.00	20.26
营口机场建设管理有限公司	工程款	222,953,758.62	16.73
中国建筑第四工程局有限公司	工程款	200,000,000.00	15.01
中国建筑第二工程局有限公司	工程款	192,331,066.25	14.43
武汉市黄陂区财政局	二期征地预付款	52,748,976.00	3.96
合计		938,033,800.87	70.39

4、应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	14,351,644.45	25,187,344.44
定期存款	2,612,500.00	6,135,989.58
其他	448,491.76	448,491.76
合计	17,412,636.21	31,771,825.78

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	1,028,767,612.70	100.00	29,580,188.37		999,187,424.33
1.账龄分析法	105,742,302.67	10.28	29,580,188.37	27.97	76,162,114.30
2.个别认定法计提坏账 的关联方组合					
3.不计提坏账准备的关 联方组合	101,539,681.38	9.87			101,539,681.38
4.其他不计提坏账准备 组合	821,485,628.65	79.85			821,485,628.65
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款					
合计	1,028,767,612.70	100.00	29,580,188.37		999,187,424.33

(续)

类别	年初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	59,467,122,883.18	100.00	32,132,293.07		59,434,990,590.11
1.账龄分析法	97,588,733.77	0.16	32,132,293.07	32.93	65,456,440.70
2.个别认定法计提坏 账的关联方组合					

类别	年初余额		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 (%)	
3.不计提坏账准备的关联方组合	55,124,851,927.35	92.70			55,124,851,927.35
4.其他不计提坏账准备组合	4,244,682,222.06	7.14			4,244,682,222.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,467,122,883.18	100.00	32,132,293.07		59,434,990,590.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		坏账准备
	其他应收款	比例 (%)	
1 年以内	71,669,258.62	67.78	2,902,623.55
1 至 2 年	3,439,185.76	3.25	343,918.56
2 至 3 年	3,994,639.16	3.78	1,198,391.74
3 至 4 年	2,172,624.94	2.05	869,049.97
4 至 5 年	497,674.13	0.47	297,284.48
5 年以上	23,968,920.06	22.67	23,968,920.07
合计	105,742,302.67	100.00	29,580,188.37

(续)

账龄	年初余额		坏账准备
	其他应收款	比例 (%)	
1 年以内	51,657,436.48	52.93	2,360,835.05
1 至 2 年	6,359,437.17	6.52	635,943.70
2 至 3 年	2,530,360.59	2.59	693,984.77
3 至 4 年	13,696,345.35	14.03	5,478,538.13
4 至 5 年	955,406.90	0.98	573,244.14
5 年以上	22,389,747.28	22.95	22,389,747.28
合计	97,588,733.77	100.00	32,132,293.07

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	631,433,111.07	1,729,589,742.60
代垫费用	77,329,628.78	179,483,269.46

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	50,384,173.61	57,057,607,308.77
其他	269,620,699.24	500,442,562.35
合计	1,028,767,612.70	59,467,122,883.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
天风证券股份有限公司	押金	159,728,219.18	15.53
海南国瑞房地产开发有限公司	结算款	51,612,885.70	5.02
长城国兴金融租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	2.92
满洲里市政府	结算款	20,021,454.39	1.95
兴业金融租赁有限责任公司	保证金	20,000,000.00	1.94
合计	-	281,362,559.27	27.36

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	17,889,899,124.18		17,889,899,124.18
开发产品	3,485,675,878.49		3,485,675,878.49
原材料	169,991,790.64	136,888.21	169,854,902.43
周转材料	607,433.96		607,433.96
库存商品	1,196,105.75		1,196,105.75
其他	641,414.21		641,414.21
合计	21,548,011,747.23	136,888.21	21,547,874,859.02

其中：以下房地产行业适用

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	17,889,899,124.18	922,824,490.54		17,889,899,124.18
开发产品	3,485,675,878.49	246,455,089.96		3,485,675,878.49
合计	21,375,575,002.67	1,169,279,580.50		21,375,575,002.67

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	15,691,732,240.25		15,691,732,240.25

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	3,265,334,685.51		3,265,334,685.51
原材料	152,509,433.20	553,034.21	151,956,398.99
周转材料	441,599.11	25,980.64	415,618.47
库存商品	1,016,072.00		1,016,072.00
其他	7,518,690.13		7,518,690.13
合计	19,118,552,720.20	579,014.85	19,117,973,705.35

其中：以下房地产行业适用

项目	账面余额	年初余额		账面价值
		其中：借款费用资本化金额	跌价准备	
开发成本	15,691,732,240.25	1,383,425,973.35		15,691,732,240.25
开发产品	3,265,334,685.51	46,025,627.40		3,265,334,685.51
合计	18,957,066,925.76	1,219,300,333.81		18,957,066,925.76

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	553,034.21			416,146.00		136,888.21
库存商品						
周转材料	25,980.64			25,980.64		
合计	579,014.85			442,126.64		136,888.21

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 1,169,279,580.50 元。

(4) 期末用于债务担保的存货账面价值为 8,000,218,788.73 元。

(5) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	期末数
南海明珠二期	2014/6/1	2017/12/31	7,550,000,000.00	563,348,194.36	921,131,899.84
南海明珠大桥	尚未开工建设	尚未开工建设	754,580,000.00	2,577,650.00	6,186,650.00
海航国兴花园一期 (深圳海航城一期 10 号地块)	2011/5/1	2016/7/1	1,522,124,024.95	1,032,302,090.29	1,336,512,045.74
儋州迎宾馆	2011/12/5	2015/12/30	552,900,000.00	212,926,653.54	287,578,123.56
儋州望海国际花园	2011/11/3	2015/12/30	507,250,000.00	326,393,242.22	373,448,384.24
儋州望海国际广场	尚未开工建设	尚未开工建设	600,000,000.00	8,191,472.59	32,275,934.61

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	期末数
琼中海航庭院	2015/1/18	2018/12/31	557,994,644.20	25,401,200.89	181,346,076.78
海南大厦项目	2010/5/1	2015/12/31	2,097,329,748.67	1,084,516,510.08	1,029,997,271.75
互联网金融大厦	2012/11/23	2017/6/30	1,707,741,790.64	213,528,248.68	458,646,684.80
日月广场项目	2012/7/5	2016/10/1	4,265,929,578.60	288,174,514.14	522,090,589.39
海航豪庭二期	2016/1/1	2018/11/30	1,887,823,280.68	627,460.66	33,166,028.37
海航首府项目	尚未开工建设	尚未开工建设	4,400,299,032.40	156,966,611.47	161,132,583.47
海航中心二期	2016/6/30	2020/6/30	48,532,852.95	43,408,402.95	48,532,852.95
海航中心一期	2016/6/30	2020/6/30	108,452,361.00	104,077,061.00	108,452,361.00
海口洲际酒店	2012/10/1	2017/5/1	61,439,927.67	59,360,670.44	61,439,927.67
灵山镇项目	尚未开工建设	尚未开工建设	2,844,304.80	2,844,304.80	2,844,304.80
四季森林酒店	尚未开工建设	尚未开工建设	2,392,917.73	2,392,917.73	2,392,917.73
海航国际广场	2010/3/17	2015/12/31	3,299,807,164.42	2,325,759,212.99	2,681,374,513.66
天誉四期	2012/1/1	2016/6/30	2,152,178,449.31	2,114,670,097.00	2,288,938,727.08
海口望海科技广场	2014/12/5	2018/4/30	474,992,865.20	91,015,359.25	108,563,743.33
三亚海航城二期	2012/3/1	2015/8/31	849,999,993.60	679,532,223.68	244,414,602.80
陵水城市候机楼综合体项目	2014/6/30	2016/12/30	766,354,900.00	96,544,072.40	146,964,749.86
海航·海尚庭院	2013/11/27	2016/11/30	358,921,802.02	5,805,713.20	6,038,201.71
海航康乐山居	2014/3/1	2016/12/31	190,827,029.55	99,952,092.80	128,272,220.64
海阔天空·子爵公馆三期	2013/8/4	2015/12/20	168,205,098.92	100,015,699.42	122,064,189.52
老年公寓	尚未开工建设	尚未开工建设	1,021,480,400.00	1,283,055.00	1,283,055.00
温泉别墅（子爵四期）	尚未开工建设	尚未开工建设	792,260,500.00	2,717,706.36	2,717,706.36
海航·康乐悦居	2015/5/25	2017/5/25	24,338,190,000.00	70,497,278.08	79,757,837.87
海阔天空·男爵公馆	2010/4/10	2015/12/31	492,244,434.20	330,249,502.28	370,845,353.82
北京海航国兴城	2014/2/27	2016/9/30	1,572,907,816.86	966,594,092.25	1,060,233,963.88
上海海航大厦项目	2011/5/1	2015/12/1	4,300,000,000.00	3,725,874,248.91	3,960,299,918.74
三亚 YOHO 湾项目	2014/6/30	2016/12/30	766,354,900.00	1,664,250.00	2,712,019.03
空港花园	尚未开工建设	尚未开工建设	800,000,000.00	340,284,317.59	340,284,317.59
路网项目	2012/1/1	2015/12/30	1,484,796,066.07	225,318,819.30	234,927,570.77
海航豪庭一期	2013/10/28	2018/10/1	2,232,712,431.24	155,408,588.20	340,400,017.08

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	期末数
海口塔	2015/6/10	2020/12/30	8,444,179,700.00	103,518,742.67	110,856,500.07
置地大厦	2015/6/1	2017/8/20	30,868,800.00	26,905,995.13	27,411,403.68
海口优联国际医院	2015/6/30	2017/4/30	659,450,256.38	22,019,808.66	22,209,371.97
海航首府双语学校	2015/9/20	2018/4/30	394,579,940.34	853,203.82	1,125,284.88
其他				78,210,955.42	41,029,218.14
合计				15,691,732,240.25	17,889,899,124.18

(6) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法苑里项目	2011/8/25	45,630,977.87	3,745,977.93		49,376,955.80
淘金大厦项目	2011/3/30	13,837,754.84		2,570,261.07	11,267,493.77
国兴城一期 B11 地块	2014/7/21	65,431,792.26	1,614,749.20		67,046,541.46
海口望海国际 广场	2014/11/5	123,427,862.90		2,097,803.62	121,330,059.28
海阔天空学苑 一期/海阔天空 学苑二期	2015/7/31	320,454,331.10		50,088,917.15	270,365,413.95
海阔天空一期	2006/1/1	4,024,315.79			4,024,315.79
海阔天空·子 爵公馆一期	2012/12/28	87,328,901.65	4,856,296.09		92,185,197.74
海口海航城	2014/11/15	203,869,156.00		153,674,258.34	50,194,897.66
海阔天空二期	2014/7/2	373,407,295.10		35,402,723.59	338,004,571.51
南海明珠一期	2012/12/22	1,196,309,225.00			1,196,309,225.00
海阔天空·国兴 城项目	2014/6/24	827,159,365.90	31,905,653.58		859,065,019.48
三亚海航城一 期	2014/1/1	4,453,707.40	9,550,202.22		14,003,909.62
海航国兴花园 一期(深圳海 航城一期09号 地块)	2015/3/19		412,502,278.03		412,502,278.03
合计		3,265,334,685.81	464,175,157.05	243,833,963.77	3,485,675,878.49

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	4,700,000,000.00	
营业税	211,932,021.20	140,306,193.72
土地增值税	154,111,719.15	93,168,118.74
企业所得税	60,044,299.09	4,416,051.98
价调基金	19,441,981.38	
房产税	12,920,345.97	6,796,155.09
城市维护建设税	7,130,544.45	4,241,456.36
教育费附加	5,607,758.07	3,099,814.25

项目	期末余额	年初余额
土地使用税	3,770,450.11	
增值税	2,896,407.92	3,358,964.50
其他预交税费	498,795.05	715,269.26
其他	209,446.23	79,738.19
合计	5,178,563,768.62	256,181,762.09

注：2015年7月24日，海航机场集团有限公司委托中国农业银行海口龙华支行，向海航资产管理集团有限公司提供贷款，金额共计人民币47亿元，借款年利率7%，借款期限一年。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,908,416,926.00	300,000.00	4,908,116,926.00
其中：按公允价值计量的	968,163,840.00		968,163,840.00
按成本计量	3,940,253,086.00	300,000.00	3,939,953,086.00
合计	4,908,416,926.00	300,000.00	4,908,116,926.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,052,236,886.00	300,000.00	1,051,936,886.00
其中：按公允价值计量的	800,956,800.00		800,956,800.00
按成本计量	251,280,086.00	300,000.00	250,980,086.00
合计	1,052,236,886.00	300,000.00	1,051,936,886.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售负债工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	465,160,451.00	
公允价值	968,163,840.00	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	503,003,389.00	
已计提减值金额		

注：期末按公允价值计量的可供出售金融资产不存在减值情况。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京京港咨询服务 中心	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	0.01	
江苏银行股份有限 公司	49,780,086.00			49,780,086.00					0.07	2,075,203.44
三亚汉莎航空食品 有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					6.00	
长江租赁有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00					3.92	
上海新华天行股权 投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
海南供销大集控股 有限公司		821,773,000.00		821,773,000.00					3.05	
海南海岛欧铂餐饮 管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
三亚海航双圣山体 育休闲有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
海南银行股份有限 公司		367,200,000.00		367,200,000.00					9.00	
海航资产管理集团 有限公司		2,500,000,000.00		2,500,000,000.00					19.84	
合计	251,280,086.00	3,688,973,000.00		3,940,253,086.00	300,000.00			300,000.00		2,075,203.44

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值余额	300,000.00		300,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	300,000.00		300,000.00

(5) 期末用于债务担保的可供出售金融资产的账面价值为 399,612,151.02 元。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动			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	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
海航（贵州）投资开发有限公司	48,854,986.26	-	48,854,986.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	48,854,986.26	-	48,854,986.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三亚新机场投资建设有限公司	2,427,644,136.53	3,120,000,000.00	-	941,735.21	-	112,269,856.61	-	-	-	-	5,660,855,728.35	-
海航商业控股有限公司	405,405,785.60	2,180,000,000.00	-	-1,423,657.56	-	-	-	-	-	-	2,583,982,128.04	-
海航航空集团有限公司	-	2,420,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,420,000,000.00	-
海航集团财务有限公司	1,682,638,709.35	-	-	76,911,358.40	-	-	-	-165,360,573.40	-	-	1,594,189,494.35	-
海口美兰国际机场有限责任公司	1,061,560,464.84	267,946,100.00	-	24,750,842.90	104,822,234.70	-	-	-	-	-	1,459,079,642.44	-
天航控股有限责任公司	-	770,000,000.00	-	9,877,339.91	-	-	-	-	-	-	779,877,339.91	-
金达融资担保有限责任公司	169,325,752.35	-	-	173,409.83	-	-	-	-	-	-	169,499,162.18	-
海南太平洋石油实业股份有限公司	158,578,387.84	-	-	9,554,526.67	-	-	-	-	-	-	168,132,914.51	-
海免海口美兰机场免税店有限公司	73,324,855.30	-	-	28,253,176.73	-	-	-	-	-	-	101,578,032.03	-

被投资单位	年初余额	本期增减变动			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	本期增减变动		计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资					宣告发放现金股利或利润					
司													
海南博鳌机场有限责任公司	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	14,596,540.07	-	-	3,485.04	-	-	-	-	-	-	-	14,600,025.11	-
海南洋浦金海钢结构有限公司	4,647,189.82	-	-	1,877,794.63	-	-	-	-	-	-	-	6,524,984.45	-
东营胜利机场管理有限公司	2,381,345.96	-	-	420,461.19	-	-	-	-	-	-	-	2,801,807.15	-
海南海航机场管理有限公司	4,897,531.84	-	4,897,531.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
甘肃机场集团有限公司	252,816,001.32	-	252,816,001.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
海航酒店控股集团有限公司	1,125,422,904.25	-	1,125,422,904.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
临高海航投资开发有限公司	2,967,614.17	-	2,967,614.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海淳大酒店投资管理有限公司	121,061,826.35	-	121,061,826.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	7,507,269,045.59	8,787,946,100.00	1,507,165,877.93	151,340,472.95	104,822,234.70	112,269,856.61	-165,360,573.40	-	-	-	-	14,991,121,258.52	-
合计	7,556,124,031.85	8,787,946,100.00	1,556,020,864.19	151,340,472.95	104,822,234.70	112,269,856.61	-165,360,573.40	-	-	-	-	14,991,121,258.52	-

(2) 期末用于债务担保的长期股权投资账面价值为 200,000,000.00 元。

10、投资性房地产

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	在建工程	合计
一、年初余额	1,692,924,274.41	65,929,447.00		1,758,853,721.41
二、本期变动	54,300,306.73	4,479,725.00		58,780,031.73
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	5,089,994.92			5,089,994.92
企业合并增加				
减：处置	63,205,019.24			63,205,019.24
其他转出				
公允价值变动	112,415,331.05	4,479,725.00		116,895,056.05
三、期末余额	1,747,224,581.14	70,409,172.00		1,817,633,753.14

注：处置部分为 2015 年海南海航恒实房地产开发有限公司将用于出租的海阔天空一期 8 套房屋用于销售。

11、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	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,142,211,540.68	92,443,887.15	214,116,012.27	1,007,425.27	371,129,459.18	4,820,908,324.55
2、本期增加金额	371,335,614.91	3,462,645.07	23,423,173.86	38,087.18	9,285,494.39	407,545,015.41
(1) 购置	259,415,793.84	3,462,645.07	19,820,190.95	38,087.18	8,415,771.92	291,152,488.96
(2) 在建工程转入	111,919,821.07	-	3,602,982.91	-	545,797.47	116,068,601.45
(3) 其他增加	-	-	-	-	323,925.00	323,925.00
3、本期减少金额	349,323,942.32	-	4,214,309.15	-	1,282,938.04	354,821,189.51
(1) 处置或报废	6,828,863.77	-	3,243,693.15	-	1,095,040.95	11,167,597.87
(2) 其他转出	342,495,078.55	-	970,616.00	-	187,897.09	343,653,591.64
4、期末余额	4,164,223,213.27	95,906,532.22	233,324,876.98	1,045,512.45	379,132,015.53	4,873,632,150.45
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	811,593,264.95	38,939,930.90	103,594,730.11	718,366.62	198,854,580.93	1,153,700,873.51
2、本期增加金额	72,384,090.78	5,473,738.46	12,112,262.69	73,572.56	20,627,796.08	110,037,367.60
(1) 计提	72,384,090.78	5,473,738.46	12,112,262.69	73,572.56	20,627,796.08	110,037,367.60
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	13,244,522.92	-	3,778,318.36	-	1,069,402.03	18,092,243.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	6,567,738.97	-	3,154,305.69	-	917,856.25	10,639,900.91
(2) 其他转出	6,676,783.95	-	624,012.67	-	151,545.78	7,452,342.40
4、期末余额	870,732,832.81	44,413,669.36	111,928,674.44	791,939.18	218,412,974.98	1,245,645,997.80
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	267,450.00				3,044.44	270,494.44
2、本期增加金额	-	-	-	-	1,730.69	1,730.69
(1) 计提	-	-	-	-	1,730.69	1,730.69
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	267,450.00	-	-	-	4,775.13	272,225.13
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	3,293,222,930.46	51,492,862.86	121,396,202.54	253,573.27	160,714,265.42	3,627,079,834.55
2、年初账面价值	3,330,350,825.72	53,503,956.25	110,521,282.16	289,058.65	172,271,833.81	3,666,936,956.60

(2) 期末用于债务担保的固定资产账面价值为 1,435,278,416.95 元。

(3) 无证的房屋建筑物明细

序号	所占宗地情况			土地证号	房产 证号	证载权利人	实际权利人	建筑物 名称	建筑面积 (M²)	资产 状况	固定资产-房屋建筑物 账面价值	
	土地统一编号	宗地面积	宗地 性质								原值	净值
1	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	灯光变电站	288.00	在用	461,282.20	379,011.43
2	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	货运仓库	734.00	在用	491,088.29	403,495.13
3	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	总变电站	323.00	在用	276,438.65	227,133.77
4	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	机房三幢	92.00	在用	71,225.83	58,522.60
5	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	中心变电站 工程	203.00	在用	890,755.48	805,797.20
6	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	大小车库及 厕所	713.00	在用	440,086.71	352,945.88
7	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	21 间平房办 公室	417.00	在用	352,788.75	282,938.31
8	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	单身宿舍及 伙房	667.00	在用	667,245.75	585,932.17
9	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	传达室	209.27	在用	113,270.60	90,845.32

序号	所占宗地情况			房产		证载权利人	实际权利人	建筑物	建筑面积	资产 状况	固定资产-房屋建筑物 账面价值	
	土地统一编号	宗地面积	宗地 性质	土地证号	证号			名称	(M ²)		原值	净值
10	1000312079	169786	划拨	潍国用(2008)第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场有限责任公司	管道股平房 6 间	126.00	在用	58,416.44	46,851.75
11	1000312079	169786	划拨	潍国用(2008)第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场有限责任公司	货运营业室	98.00	在用	46,529.82	37,317.87
12	1000312079	169786	划拨	潍国用(2008)第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场有限责任公司	热水炉平房	32.89	在用	9,369.59	7,511.05
13		130	划拨	庆国用(2009)第 644 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	充电工具房	130	在用	37,758.50	25,333.34
14		64.86	划拨	庆国用(2009)第 644 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	机务库	64.86	在用	15,660.44	10,507.15
15		241.52	划拨	庆国用(2011)第 458 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	导航台机房	241.52	在用	70,149.48	50,614.08
16		18.9	划拨	庆国用(2011)第 459 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	下滑台机房	18.9	在用	5,304.28	3,827.26
17		26.46	划拨	庆国用(2011)第 459 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	航向台值班室	26.46	在用	7,166.69	5,171.07
18	29584503	59485.19	仓储用地	黄陂国用 2014 第 667 号			武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	2#仓库	22326.35	在用	291,840,000.00	268,736,000.00

序号	所占宗地情况				房产		证载权利人	实际权利人	建筑物	建筑面积	资产 状况	固定资产-房屋建筑物 账面价值	
	土地统一编号	宗地面积	宗地 性质	土地证号	证号				名称	(M ²)		原值	净值
19	29584505	104707.28	仓储 用地	黄陂国用 2014 第 670 号				武汉海航蓝海 临空产业发展 有限公司	3#仓库	43172	在用		
20	29584505	104707.28	仓储 用地	黄陂国用 2014 第 670 号				武汉海航蓝海 临空产业发展 有限公司	4#仓库	22326.35	在用		
21	29584501	139922.94	仓储 用地	黄陂国用 2014 第 665 号				武汉海航蓝海 临空产业发展 有限公司	展示中心	2015	在用	21,810,000.00	20,774,025.00
22	三土房（2004） 字第 2368 号	336.17	出让	三土房（2004） 字第 2368 号	不需要办 产权证(临 时建筑)	三亚凤凰国 际机场有限 责任公司	三亚凤凰国际 机场有限责任 公司	废水处理工 程		251.85	在用	2,287,107.88	1,133,546.86
23	三土房（2004） 字第 2368 号	336.17	出让	三土房（2004） 字第 2368 号	不需要办 产权证(临 时建筑)	三亚凤凰国 际机场有限 责任公司	三亚凤凰国际 机场有限责任 公司	污水泵站		251.85	在用	748,600.83	416,577.25
24	三土房（2005） 字第 1103 号、 三土房（2005） 字第 1108 号、 三土房（2005） 字第 1110 号、	3279.24	出让	三土房（2005） 字第 1103 号、三 土房（2005）字 第 1108 号、三土 房（2005）字第 1110 号、三土房	不需要办 产权证(临 时建筑)	三亚凤凰国 际机场有限 责任公司	三亚凤凰国际 机场有限责任 公司	生活区供电 变电站		146.54	在用	1,185,318.29	587,472.91

序号	所占宗地情况			房产		证载权利人	实际权利人	建筑物	建筑面积	资产 状况	固定资产-房屋建筑物 账面价值	
	土地统一编号	宗地面积	宗地 性质	土地证号	证号			名称	(M ²)		原值	净值
25	三土房（2005） 字第 1102 号、 三土房（2005） 字第 1112 号 未办理过户		出让	（2005）字第 1102 号、三土房 （2005）字第 1112 号 未办理过户	不需要办 产权证(临 时建筑)		三亚凤凰国际 机场有限责任 公司	海口客货代 理宿舍	115.00	在用	413,483.60	204,932.55
26	物业租借地上 所盖临时建筑 物			物业租借地上所 盖临时建筑物	不需要办 产权证(临 时建筑)	三亚凤凰国 际机场有限 责任公司	三亚凤凰国际 机场有限责任 公司	苗圃住房		在用	96,690.30	57,719.59
27	三土房（2005） 字第 1100 号	773097.83	出让	三土房（2005） 字第 1100 号	暂未办理 房产证	三亚凤凰国 际机场有限 责任公司	三亚凤凰国际 机场有限责任 公司	中心变电站 （2#开闭所）	837.20	在用	4,696,656.23	4,640,883.35
28	三土房（2004） 字第 1661 号	964.26	出让	三土房（2004） 字第 1661 号	不需要办 产权证(临 时建筑)	三亚凤凰国 际机场有限 责任公司	三亚凤凰国际 机场有限责任 公司	指挥楼工程	736.86	在用	1,931,333.85	1,536,517.41
29	180101010-1	262.95	出让	宜市国用（2004） 第 180101010-1 号	临时建筑	宜昌三峡机 场	宜昌三峡机场	伍家岗商业 网点	314.51		107,365.71	46,469.88

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中央海航酒店广场项目	1,029,595,890.21		1,029,595,890.21
武汉海航蓝海临空产业物流园	292,382,008.15		292,382,008.15
26 号跑道东端助航灯光系统升级改造工程	182,408,219.43		182,408,219.43
西区站坪扩建征地项目	66,135,033.92		66,135,033.92
国内航站楼东扩工程	61,011,609.85		61,011,609.85
光头岭一阶段搬迁工程	39,546,900.82		39,546,900.82
08 号跑道盲降系统扩增安置地项目	38,625,411.17		38,625,411.17
污水处理厂	36,008,444.52		36,008,444.52
陵水城市候机楼综合体项目	23,017,801.42		23,017,801.42
机场三期扩建项目	18,892,438.16		18,892,438.16
驻场单位办公综合楼	14,021,788.50		14,021,788.50
26 号跑道盲降系统土方配套工程	10,270,343.61		10,270,343.61
08 号跑道盲降系统及东近台场道土方配套工程	9,894,333.06		9,894,333.06
站前商业综合体	8,457,697.35		8,457,697.35
仪表着陆系统改造项目	7,260,827.45		7,260,827.45
指挥部	7,196,213.50	7,196,213.50	
国际航站楼登机廊桥及配套工程	4,704,815.72		4,704,815.72
助航灯光更新工程	3,351,550.81		3,351,550.81
西区货运站及配套工程	1,982,657.95		1,982,657.95
海岛建设工程人员管理系统 V1.0	1,870,000.00		1,870,000.00
安全审计更新改造项目助航灯光设施设备安装与采购工程	1,840,865.77		1,840,865.77
机场改扩建项目	1,596,736.66		1,596,736.66
商务公寓	1,507,763.91		1,507,763.91
航空产业园项目	1,274,365.00		1,274,365.00
助航灯光系统更新改造工程	1,264,516.38		1,264,516.38
助航灯光带土地征租项目	1,091,967.90		1,091,967.90
信息化建设工程	1,014,358.93		1,014,358.93
二期扩建工程	579,000.00		579,000.00
货运东扩工程	1,698,900.00		1,698,900.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	21,121,579.39		21,121,579.39
合计	1,882,427,826.04	7,196,213.50	1,882,427,826.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中央海航酒店广场项目	909,100,753.35		909,100,753.35
武汉海航蓝海临空产业物流园	271,661,654.97		271,661,654.97
26 号跑道东端助航灯光系统升级改造工程	141,833,292.03		141,833,292.03
机场西区扩建工程	76,463,348.03		76,463,348.03
西区站坪扩建征地项目	66,115,033.92		66,115,033.92
08 号跑道盲降系统扩增安置地项目	38,617,123.67		38,617,123.67
污水处理厂	31,283,866.59		31,283,866.59
光头岭一阶段搬迁工程	29,031,361.54		29,031,361.54
陵水城市候机楼综合体项目	23,017,801.42		23,017,801.42
机场三期扩建项目	15,804,902.47		15,804,902.47
中心变电站改造工程	11,637,888.68		11,637,888.68
26 号跑道盲降系统土方配套工程	9,517,904.47		9,517,904.47
仪表着陆系统改造项目	5,898,726.95		5,898,726.95
国际航站楼登机廊桥及配套工程	4,603,685.72		4,603,685.72
国内航站楼东扩工程	4,266,454.53		4,266,454.53
08 号跑道盲降系统及东近台场道土方配套工程	3,261,867.88		3,261,867.88
机场改扩建项目	2,016,736.66		2,016,736.66
西区货运站及配套工程	1,752,025.70		1,752,025.70
航空产业园项目	1,274,365.00		1,274,365.00
助航灯光带土地征租项目	1,091,967.90		1,091,967.90
指挥部	7,196,213.50	7,196,213.50	
其他	17,155,220.79		17,155,220.79
合计	1,672,602,195.77	7,196,213.50	1,665,405,982.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额
中央海航酒店广场项目	2,954,620,400.00	909,100,753.35	120,495,136.86			1,029,595,890.21
国内航站楼东扩工程	478,440,700.00	4,266,454.53	56,745,155.32			61,011,609.85
26号跑道东端助航灯光系统升级改造工程	189,479,800.00	141,833,292.03	40,574,927.40			182,408,219.43
西区站坪扩建征地项目	193,681,300.00	66,115,033.92	20,000.00			66,135,033.92
武汉海航蓝海临空产业物流园	517,624,906.03	271,661,654.97	20,720,353.18			292,382,008.15
合计	4,333,847,106.03	1,392,977,188.80	238,555,572.76			1,631,532,761.56

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中央海航酒店广场项目	34.85	34.85	142,401,767.18	4,866,666.66	7.76	其他来源
国内航站楼东扩工程	12.75	12.75	1,329,656.81	1,329,656.81	6.12	贷款和自筹
26号跑道东端助航灯光系统升级改造工程	96.27	96.27				贷款和自筹
西区站坪扩建征地项目	34.15	34.15				贷款和自筹
武汉海航蓝海临空产业物流园	56.49	2、3、4号库完工，员工食堂、研发中心完主体工程完工 90%	29,334,480.23	18,013,036.17	10.00	贷款和自筹
合计			173,065,904.22	24,209,359.64		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
机场集团-指挥部	7,196,213.50	项目停工，工程已结束，计提坏账准备，未核销坏账
合计	7,196,213.50	

(4) 期末用于债务担保的在建工程账面价值为 1,068,854,315.93 元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,017,821,044.51	9,000.00	12,050,294.09	1,202,499.86	1,031,082,838.46

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
2、本年增加金额	33,021,582.41		3,466,458.62	250,000.00	36,738,041.03
(1) 购置	8,280,366.82		3,466,458.62		11,746,825.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	24,741,215.59			250,000.00	24,991,215.59
3、本年减少金额	23,397,293.86				23,397,293.86
(1) 处置					
(2) 其他转出	23,397,293.86				23,397,293.86
4、年末余额	1,027,445,333.06	9,000.00	15,516,752.71	1,452,499.86	1,044,423,585.63
二、累计摊销					
1、年初余额	233,144,998.95	9,000.00	5,439,672.69	237,612.86	238,831,284.50
2、本年增加金额	10,723,056.79		756,863.34	397,770.00	11,877,690.13
(1) 计提	10,723,056.79		756,863.34	397,770.00	11,877,690.13
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、年末余额	243,868,055.74	9,000.00	6,196,536.03	635,382.86	250,708,974.63
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	783,577,277.32		9,320,216.68	817,117.00	793,714,611.00
2、年初账面价值	784,676,045.56		6,610,621.40	964,887.00	792,251,553.96

(2) 期末用于债务担保的无形资产账面价值为 482,907,757.43 元。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
海南高和房地产开发有限公司	28,257,966.80			28,257,966.80
海南海岛航翔投资开发有限公司	112,879,448.00			112,879,448.00
上海大新华雅秀投资有限公司	309,168,289.05			309,168,289.05
海南华晶置业有限公司	184,450,000.00			184,450,000.00
琼海男爵海航投资开发有限公司	58,514,590.52			58,514,590.52
合计	693,270,294.37			693,270,294.37

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末数
装修费	186,992.33		56,713.27	130,279.06	
维修工程、改造款	2,978,543.06	1,670,266.55	1,060,344.85		3,588,464.76
土地承包租赁费	62,638,845.02		1,096,622.08		61,542,222.94
票据承销费	39,016,169.87	45,350,000.00	14,516,072.14		69,850,097.73
会籍费	7,333,333.44		666,666.64		6,666,666.80
其他	23,000.00		4,000.00		19,000.00
合计	112,176,883.72	47,020,266.55	17,400,418.98	130,279.06	141,666,452.23

16、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	期末余额		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	24,611,429.56	6,152,857.39	15,568,371.00	3,892,092.75
合计	24,611,429.56	6,152,857.39	15,568,371.00	3,892,092.75

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		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
开发成本公允价值变动	528,176,325.08	132,044,081.27	528,176,325.08	132,044,081.27
投资性房地产公允价值变动	1,204,725,938.24	301,181,484.56	1,202,578,393.16	300,644,598.29
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	167,207,040.00	41,801,760.00	453,680,640.00	113,420,160.00

项目	期末余额		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
合计	1,900,109,303.32	475,027,325.83	2,184,435,358.24	546,108,839.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
减值准备	35,571,727.20	38,320,289.95
合计	35,571,727.20	38,320,289.95

17、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	期末余额	
	账面余额	减值准备
委托贷款	850,000,000.00	
合作开发项目土地使用权	179,340,330.78	
中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划	100,000,000.00	
北方国际信托股份有限公司		
预付股权款		
合计	1,129,340,330.78	

(续)

项目	年初余额	
	账面余额	减值准备
委托贷款	850,000,000.00	
合作开发项目土地使用权	179,340,330.78	
中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划	100,000,000.00	
预付股权款	2,100,000,000.00	
合计	3,229,340,330.78	

(2) 期末重要的其他非流动资产明细

a. 委托贷款

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
凤凰机场委托贷款	200,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-7-17
凤凰机场委托贷款	650,000,000.00	7.10%	7.10%	2017-6-25
合计	850,000,000.00			

b. 合作开发项目土地使用权

2008 年和 2009 年，海口新城区建设开发有限公司（甲方）与国瑞兴业（北京）置业股份有限公司（乙方）签署海口大英山新城市市中心区 B01 等地块项目的合作开发协议，约定甲方将其名下的四块半土地转让给乙方，乙方在新城区名下的另一块土地上开发建楼，建成后交给甲方，作为置换新城区四块半土地的对价。

2010 年新城区以现金设立子公司——海南海航国瑞投资开发有限公司，甲方将其名下土地以增资扩股的形式装入项目公司，2010 年，甲乙双方签订股权转让协议，将项目公司股权转让给乙方，同时约定项目公司与甲方以联合报建+单独报建的形式，进行地块的开发，并将股权质押给甲方，上述四块半土地使用权证已于 2010 年 3 月过户至乙方。

甲乙双方同意，原则上乙方收购甲方在项目公司中所持有的 100% 的股权中的土地部分的总价值，应与乙方为甲方进行代建交楼的合同的总价值相等，在乙方执行完代建交楼合同后以协议的方式相互冲抵。

截至 2015 年 8 月 31 日，此置换行为尚未完成，故甲方将转让给乙方的土地使用权原账面价值计入其他非流动资产核算。

c. 中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划	100,000,000.00	无固定利率	无固定利率	2016-3-31
合计	100,000,000.00			

18、短期借款

(1) 借款类别

项目	期末余额	年初余额
质押借款	4,296,450,000.00	1,440,500,000.00
抵押借款	1,255,000,000.00	2,344,700,000.00
保证借款		
信用借款	1,189,784,600.00	2,939,600,000.00
合计	6,741,234,600.00	6,724,800,000.00

(2) 借款明细

a. 2015 年 8 月 31 日质押借款明细

贷款 银行	贷款金额（元）	贷款期限	质押物	质押物的所有权人
A 银行	188,000,000.00	2015-02-15 至 2016-02-06	定期存单	海航资产管理集团有限公司
B 银行	40,500,000.00	2015-02-10 至 2016-02-09	定期存单	三亚海航凤凰投资开发有限公司
C 银行	47,500,000.00	2015-04-10 至 2016-04-10	定期存单	海航机场集团有限公司
D 银行	270,000,000.00	2015-02-11 至 2016-02-11	定期存单	海航资产管理集团有限公司
E 银行	378,000,000.00	2014-09-26 至 2015-09-26	定期存单	海航资产管理集团有限公司
F 银行	23,400,000.00	2015-06-11 至 2016-06-11	定期存单	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司
G 银行	14,550,000.00	2015-02-10 至 2016-02-10	定期存单	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司
H 银行	18,000,000.00	2015-01-25 至 2016-01-24	定期存单	宜昌三峡机场有限责任公司
I 银行	70,000,000.00	2015-03-20 至 2016-03-20	股权质押	海航基础产业集团有限公司
J 银行	30,000,000.00	2015-03-06 至 2016-03-06	股权质押	海航基础产业集团有限公司
K 银行	100,000,000.00	2015-02-09 至 2016-02-09	股权质押	海航基础产业集团有限公司
A 信托公司	93,500,000.00	2014-11-19 至 2015-11-19	定期存单	三亚凤凰国际机场有限责任公司
L 银行	100,000,000.00	2014-11-19 至 2015-11-19	股权质押	海航基础产业集团有限公司
A 证券公司	150,000,000.00	2015-03-17 至 2016-03-17	押金	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司
M 银行	1,340,000,000.00	2015-3-24 至 2016-3-24	定期存单	海航机场集团有限公司
N 银行	360,000,000.00	2015-3-24 至 2016-3-24	定期存单	海航机场集团有限公司
O 银行	600,000,000.00	2015-4-9 至 2015-10-8	定期存单	海航机场集团有限公司
P 银行	30,000,000.00	2015-5-20 至 2015-11-20	定期存单	安庆天柱山机场有限责任公司
Q 银行	260,000,000.00	2015-6-5 至 2015-12-5	定期存单	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司
R 银行	83,000,000.00	2015-5-26 至 2015-10-2	定期存单	上海大新华实业有限公司
S 银行	100,000,000.00	2015-7-15 至 2016-7-14	定期存单	海航实业有限公司
小计	4,296,450,000.00			

注：于 2015 年 8 月 31 日短期质押借款的利率期间 5.09%-9.50%。

b.2015 年 8 月 31 日抵押借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
A 信托	60,000,000.00	2015-01-29 至 2016-01-29	位于海口市龙昆南路东侧面面积为 9660.62 平方米的商业用地提供抵押	海口市新城建设开发有限公司
A 银行	500,000,000.00	2015-04-17 至 2016-04-17	赛德土地及房屋	长春赛德购物中心有限公司
B 银行	45,000,000.00	2015-06-09 至 2016-06-09	武汉海航蓝海临空产业园一期项目的土地抵押	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司
C 银行	50,000,000.00	2014-12-24 至 2015-12-24	营国用 3075 号土地	营口机场有限公司
D 银行	100,000,000.00	2015-06-17 至 2016-05-17	营国用 3076 号土地 营国用 3074 号土地	营口机场有限公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
E 银行	100,000,000.00	2014-11-14 至 2015-11-13	宜市国用【2010】字第 190114003-1 号、宜市国用 【2004】字第 190114007 号、 宜市国用【2004】字第 190114012 号、宜市国用 【2004】字第 190114018 号、 宜市国用【2004】字第 190114030 号、宜市国用 【2004】字第 190114031 号、 宜市国用【2004】字第 190114037 号、宜市国用 【2004】字第 190114010 号、 宜市国用【2004】字第 190114011 号、宜市国用 【2004】字第 190114014-1 号、 宜市国用【2004】字第 190114023 号、宜市国用 【2004】字第 190114028 号、 宜市国用【2004】字第 190114009 号、宜市国用 【2011】字第 090206210-5-000601 号	宜昌三峡机场有限 责任公司
F 银行	50,000,000.00	2015-01-09 至 2016-01-08	同上	宜昌三峡机场有限 责任公司
G 银行	140,000,000.00	2014-12-31 至 2015-12-31	宜市国用（2004）第 34086 号、 宜市国用（2004）第 34084 号、 三土房（2004）字第 1662 号、 三土房（2004）字第 0131 号、 三土房（2004）字第 1661 号、 三土房（2004）字第 1664 号、 三土房（2005）字第 1949 号	宜昌三峡机场有限 责任公司、三亚凤凰 国际机场有限责任 公司
H 银行	150,000,000.00	2015-01-30 至 2016-01-30	国内候机楼一期：三土房 （2004）字第 0132 号	三亚凤凰国际机场 有限责任公司
I 银行	60,000,000.00	2015-03-13 至 2016-03-13	万国用（2014）第 500023 号	万宁海航康乐悦居 投资开发有限公司
小计	1,255,000,000.00			

注：于 2015 年 8 月 31 日短期抵押借款的利率期间 5.88%-11.30%。

19、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,900,000.00	204,500,000.00
合计	17,900,000.00	204,500,000.00

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	742,500,098.99	1,447,893,316.27
1—2 年（含 2 年）	709,683,029.62	287,465,369.64

项目	期末余额	年初余额
2—3 年（含 3 年）	230,525,905.17	151,225.20
3 年以上	1,306,511.84	1,582,777.86
合计	1,684,015,545.62	1,737,092,688.97

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	1,451,248,391.71	1,649,928,513.50
设备款	133,717,407.36	4,586,686.50
货款	94,496,855.53	10,831,292.00
其他	4,552,891.02	71,746,196.97
合计	1,684,015,545.62	1,737,092,688.97

(3) 期末应付账款余额较大的前五名的列示

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
中交广州航道局有限公司	工程款	397,074,684.79	23.58
上海建工集团股份有限公司	工程款	379,712,556.00	22.55
中国一冶集团有限公司	工程款	266,295,561.29	15.81
中交天津航道局有限公司	工程款	115,360,000.00	6.85
北京建工四建工程建设有限公司	工程款	72,000,000.00	4.28
合计		1,230,442,802.08	73.07

(4) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交广州航道局有限公司	397,074,684.79	未结算
上海建工集团股份有限公司	379,712,556.00	未结算
中国一冶集团有限公司	266,295,561.29	未结算
合计	1,043,082,802.08	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,178,940,646.34	3,048,111,527.30
1—2 年（含 2 年）	1,930,023,505.78	640,319,197.22
2—3 年（含 3 年）	582,620,504.21	265,944,136.36

项目	期末余额	年初余额
3 年以上	7,988,523.14	529,551,228.80
合计	3,699,573,179.47	4,483,926,089.68

(2) 期末预收账款余额较大的前五名的列示

单位名称	款项性质	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳国兴城住宅	房款	780,031,000.00	21.08
海口国兴城项目	房款	624,203,300.00	16.87
北京国兴城	房款	433,435,700.00	11.72
海阔天空学苑一期/学苑二期	房款	399,233,143.78	10.79
三亚海航城二期	房款	351,441,800.00	9.50
合计		2,588,344,943.78	69.96

(3) 预收账款按款项性质划分

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房款	3,545,667,543.78	4,306,555,662.10
租金租赁费	92,604,251.00	146,671,815.24
其他	61,301,384.69	30,698,612.34
合计	3,699,573,179.47	4,483,926,089.68

(4) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
散户 (海口国兴城款项)	600,305,637.30	未交房
散户 (深圳国兴城住宅)	780,031,062.06	未交房
个人	278,989,397.23	未交房
散户 (望海国际花园)	224,251,437.28	未交房
海航国际广场	168,010,957.01	未交房
合计	2,051,588,490.88	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,457,544.66	209,156,857.52	238,478,053.05	32,136,349.13
二、离职后福利-设定提存计划	3,748,079.85	21,363,805.34	19,889,815.09	5,222,070.10
三、辞退福利	3,027,575.48	2,695,154.36	3,612,157.68	2,110,572.16
四、一年内到期的其他福利				
合计	68,233,199.99	233,215,817.22	261,980,025.82	39,468,991.39

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,289,486.13	173,553,492.78	207,396,082.82	17,446,896.09
二、职工福利费				
三、社会保险费	990,024.43	12,045,089.78	10,445,456.39	2,589,657.82
其中:1.医疗保险费	969,668.56	10,260,720.42	8,953,766.72	2,276,622.26
2.工伤保险费	2,998.34	1,066,620.17	898,871.84	170,746.67
3.生育保险费	17,357.53	717,749.19	592,817.83	142,288.89
四、住房公积金	4,451,633.74	19,564,828.25	18,633,216.74	5,383,245.25
五、工会经费和职工教育经费	4,726,171.80	3,925,841.21	1,955,613.60	6,696,399.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	228.56	67,605.50	47,683.50	20,150.56
合计	61,457,544.66	209,156,857.52	238,478,053.05	32,136,349.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,813,892.89	18,063,103.22	17,468,254.83	3,408,741.28
2、失业保险费	135,340.96	1,267,404.12	1,201,143.26	201,601.82
3、企业年金缴费	798,806.00	2,033,298.00	1,220,417.00	1,611,687.00
4、其他	40.00			40.00
合计	3,748,079.85	21,363,805.34	19,889,815.09	5,222,070.10

23、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	174,079,462.63	166,621,628.18
土地增值税	53,927,730.30	73,782,735.20
营业税	19,113,528.80	33,596,813.01
教育费附加	9,610,421.76	1,808,557.69
土地使用税	8,210,117.05	9,541,934.64
房产税	7,185,253.30	2,974,676.10
城市维护建设税	1,830,488.42	2,704,661.89
增值税	1,540,605.78	1,127,377.66
个人所得税	898,315.85	966,236.07
地方教育费附加	211,961.10	334,612.08

项目	期末余额	年初余额
印花税	5,408.07	316,767.99
资源税	2,012.00	2,012.00
其他	55,240,117.65	110,552.23
合计	331,855,422.71	293,888,564.74

24、应付利息

项目	期末余额	年初余额
债券利息	279,410,497.22	177,171,085.52
分期付息到期还本的长期借款利息	66,436,907.17	23,776,707.55
短期借款应付利息	55,404,542.12	1,704,328.21
合计	401,251,946.51	202,652,121.28

25、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款项	2,905,939,453.55	31,348,069,975.51
日常运营费用	1,058,431,470.61	740,425,972.80
押金及质保金	400,993,619.25	770,762,401.93
五险一金	61,993,346.77	674,935.35
合计	4,427,357,890.18	32,859,933,285.59

(2) 期末其他应付款余额较大的前五名的列示

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
海航资产管理集团有限公司	往来款	1,449,140,722.51	32.73
海航实业集团有限公司	往来款	1,035,032,498.38	23.38
海航资本集团有限公司	代垫款	385,646,500.00	8.71
海航股权管理有限公司	代垫款	150,000,000.00	3.39
绿城房地产集团有限公司	代垫款	144,482,078.46	3.26
合计		3,164,301,799.35	71.47

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海航资本集团有限公司	385,646,500.00	待支付
绿城房地产集团有限公司	144,482,078.46	待支付
国付宝信息科技有限公司	133,904,387.03	待支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	664,032,965.49	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,571,554,933.84	3,827,384,654.50
其中：质押借款	1,000,000,000.00	585,000,000.00
抵押借款	1,934,836,933.84	607,833,333.32
保证借款		2,174,551,321.18
信用借款	636,718,000.00	460,000,000.00
一年内到期的递延收益	3,002,079.77	3,074,536.50
合计	3,574,557,013.61	3,830,459,191.00

(1) 2015 年 8 月 31 日质押借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	质押物	质押物的所有权人
A 信托公司	300,000,000.00	2013-09-27 至 2015-09-27	定期存单	海航国际旅游岛开发建设 （集团）有限公司
B 银行	700,000,000.00	2013-03-07 至 2016-03-06	深圳宝源 100% 股权	广州海航地产开发有限公司
小计	1,000,000,000.00			

(2) 2015 年 8 月 31 日抵押借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
A 信托	350,000,000.00	2014-12-05 至 2016-06-06	浏房权字第 713013012 号、浏国用 （2013）、第 08107 号、浏国用（2013） 第 08108 号、浏国用（2013）第 08109 号、海口市国用（2010）第 011777 号	浏阳兴阳置业投资有限公 司、海口新城区建设开发有 限公司
B 信托	41,000,000.00	2015-01-29 至 2016-08-15	商业用地提供抵押	海口新城区建设开发有限 公司
C 信托	299,800,000.00	2014-03-20 至 2016-03-20	海口市国有（2011）第 011393 号土 地	海南国旭实业有限公司
A 银行	155,000,000.00	2011-07-27 至 2016-07-22	海南金海湾投资开发有限公司第 46000020100001 号海域使用权、海口 市国用（2010）第 011778 号土地； 定期存款	海南金海湾投资开发有限 公司、海口新城区建设开发 有限公司、海航国际旅游岛 开发建设（集团）有限公司
B 银行	710,782,000.00	2014-05-30 至 2016-05-30	长江广场日航酒店 42,297.71 平方米	大连长江广场有限公司
C 银行	64,000,000.00	2013-06-30 至 2016-06-30	三亚凤凰国际机场有限责任公司三 处房产抵押：三土方（2004）字第 2357 号，三土方（2005）字第 1947、 1952 号，三土方（2011）字第 014815 号，三土方（2003）字第 2333 号， 三土方（2003）字第 2335 号，三土 房（2005）字第 1944 号，三土方（2005） 字第 1945 号，三土方（2003）字第 2342 号，三土方（2003）字第 2334	三亚凤凰国际机场有限责 任公司

贷款银行	贷款金额(元)	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
			号, 三土方(2003)字第 2336 号, 三土方(2003)字第 2337 号, 三土方(2003)字第 2339 号, 三土方(2003)字第 2340 号, 三土方(2003)字第 2341 号, 三土方(2003)字第 2343 号, 三土方(2003)字第 2344 号, 三土方(2005)字第 1963 号, 三土方(2003)字第 2332 号	
A 金融租赁	34,333,333.35	2013-07-12 至 2016-07-28	机器设备等	满洲里机场资产管理有限公司
D 银行	196,000,000.00	2014-08-04 至 2016-07-28	沪房地长字(2012)第(005042)、沪房地长字(2013)第(015811)	上海扬子江航空地面服务有限公司
A 信用社	48,921,600.49	2014-11-27 至 2016-06-30	儋国用 2011 第 1112 号	儋州海航投资开发有限公司
E 银行	35,000,000.00	2011-07-26 至 2016-07-25	土地证万国用(2008)第 301028 号-31 号	海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司
小计	1,934,836,933.84			

注: 于 2015 年 8 月 31 日一年内到期的非流动抵押借款的利率期间 6.90%-12.00%。

27、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	2,799,500,000.00	998,151,577.56
票证结算款	969,780.56	1,007,463.56
合计	2,800,469,780.56	999,159,041.12

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
A 债券	500,000,000.00	2014-03-20	1 年	498,000,000.00
B 债券	500,000,000.00	2014-04-16	1 年	498,000,000.00
C 债券	600,000,000.00	2015-04-01	1 年	600,000,000.00
D 债券	600,000,000.00	2015-06-24	1 年	600,000,000.00
E 债券	600,000,000.00	2015-08-21	1 年	600,000,000.00
F 债券	500,000,000.00	2015-01-21	270 天	500,000,000.00
G 债券	500,000,000.00	2015-02-04	270 天	500,000,000.00
合计	3,800,000,000.00			3,796,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
A 债券	499,486,167.50			513,832.50	500,000,000.00	
B 债券	498,665,410.06			1,334,589.94	500,000,000.00	
C 债券		597,600,000.00		2,400,000.00		600,000,000.00

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
D 债券		597,600,000.00		2,400,000.00		600,000,000.00
E 债券		597,600,000.00		2,400,000.00		600,000,000.00
F 债券		498,500,000.00		1,333,333.33		499,833,333.33
G 债券		498,500,000.00		1,166,666.67		499,666,666.67
合计	998,151,577.56	2,789,800,000.00		11,548,422.44	1,000,000,000.00	2,799,500,000.00

28、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,414,000,000.00	2,417,100,000.00
抵押借款	14,396,970,267.18	11,396,962,698.60
保证借款	1,432,000,000.00	4,124,615,945.36
信用借款	2,794,805,715.64	2,293,716,221.47
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	3,571,554,933.84	3,827,384,654.50
合计	17,466,221,048.98	16,405,010,210.93

（1）2015年8月31日质押借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	质押物	质押物的所有权人
A 信托	300,000,000.00	2014-09-24 至 2016-09-24	流通股	海航资本控股有限公司
B 信托	300,000,000.00	2013-9-27 至 2015-9-27	定期存单	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司
A 银行	600,000,000.00	2013-11-22 至 2016-11-22	定期存单	海航机场集团有限公司
C 信托	148,000,000.00	2015-04-26 至 2017-04-27	定期存单	海航机场控股（集团）有限公司
D 信托	141,000,000.00	2015-05-15 至 2018-05-14	定期存单	海航机场控股（集团）有限公司
B 银行	225,000,000.00	2004-12-24 至 2019-12-23	1、机场收费权及机场建设费收入返还部分；2、股权	三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航机场控股（集团）有限公司
C 银行	700,000,000.00	2013-03-07 至 2016-03-06	深圳宝源 100%股权	广州海航地产开发有限公司
小计	2,414,000,000.00			

注：于2015年8月31日长期质押借款的利率期间6.00%-10.00%。

（2）2015年8月31日抵押借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
A 银行	155,000,000.00	2011-07-27 至 2016-07-22	海南金海湾投资开发有限公司第 46000020100001 号海域使用权、海口市国用（2010）第 011778 号土地；定期存款	海南金海湾投资开发有限公司、海口新城区建设开发有限公司、海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司
A 信托	700,000,000.00	2014-11-28 至 2016-11-28	海口市国用（2010）第 012632 号、	海口新城区建设开发有限

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
			海口市国用(2010)第 012637 号、海口市国用(2012)第 007559 号	公司
B 银行	450,000,000.00	2015-07-10 至 2018-07-10	广州中央海航酒店房地产	广东兴华实业有限公司
C 银行	185,000,000.00	2013-01-23 至 2022-12-22	儋国用(2011)第 1111 号 21685.6 平方米、儋国用(南丰)字第国农 5、6 号	儋州海航投资开发有限公司
			儋国用(2011)第 1113 号	
A 农信社	48,921,600.49	2014-11-27 至 2016-06-30	儋国用(2011)第 1112 号	儋州海航投资开发有限公司
D 银行	80,000,000.00	2014-08-25 至 2019-08-23	万宁市房权证兴隆字第 1200824 号房产、万国用(2011)第 500015 号国有土地使用证	海航股权管理有限公司(原名为: 海南海岛高尔夫投资有限公司)
E 银行	861,000,000.00	2014-05-15 至 2022-09-11	(1) 土地使用权和贷款形成的未来资产(国际金融中心)(2) 海口新城区建设开发有限公司的 20% 股权提供质押担保	海口新城区建设开发有限公司
F 银行	606,000,000.00	2012-01-09 至 2017-07-06	海口大英山新城市中心区 B10 地块、B16 地块使用权和本项目形成的未来资产提供抵押担保	海口新城区建设开发有限公司
G 银行	39,000,000.00	2012-05-31 至 2018-03-20	定期存单	海口新城区建设开发有限公司
H 银行	237,000,000.00	2015-04-28 至 2018-04-27	海口市国用(2015)第 001799 号及在建工程; 海口市国用(2014)第 001095 号、海口市国用(2008)第 008828 号	海口新城区建设开发有限公司
I 银行	1,160,000,000.00	2014-06-30 至 2019-06-30	海口市国用(2011)第 002612 号	海口新城区建设开发有限公司
J 银行	855,000,000.00	2015-04-10 至 2016-10-10	海口市国用(2011)第 002612 号及在建工程	海口新城区建设开发有限公司
K 银行	44,000,000.00	2014-11-22 至 2016-10-31	万国用(2011)第 500019 号	万宁海航大康乐投资开发有限公司
L 银行	46,000,000.00	2015-01-30 至 2016-10-31	万国用(2011)第 500019 号	万宁海航大康乐投资开发有限公司
A 资产管理	1,070,000,000.00	2014-08-25 至 2017-08-25	海航国际广场及地上建筑物	海南海控置业有限公司
B 资产管理	450,000,000.00	2015-03-23 至 2017-09-23	海航国际广场及地上建筑物	海南海控置业有限公司
M 银行	600,000,000.00	2014-03-21 至 2022-03-20	寰城海航广场在建工程项目	广州寰城实业发展有限公司
N 银行	155,000,000.00	2015-02-02 至 2023-02-01	寰城海航广场在建工程项目	广州寰城实业发展有限公司
O 银行	230,000,000.00	2013-11-13 至 2016-11-25	三土房(2013)字第 08738 号以及万国用(2005)字第 301021 号及学苑二期在建工程	三亚海航凤凰投资开发有限公司/海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司
B 农信社	82,500,000.00	2013-12-02 至 2016-12-02	子爵三期项目土地证万国用(2010)第 500004 号, 在建工程 15071.52 平方米	万宁海航大康乐投资开发有限公司
C 农信社	35,000,000.00	2015-05-04 至 2018-05-04	万国用(2009)第 500024 号、万国用(2009)第 500023 号、万宁市房权证兴隆字第 1200823 号;	万宁海航大康乐投资开发有限公司

贷款银行	贷款金额 (元)	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
P 银行	35,000,000.00	2011-07-26 至 2016-07-25	万宁市房权证兴隆字第 120822 号；万宁市房权证兴隆字第 1200818 号；万宁市房权证兴隆字第 1200817 号 土地证万国用 (2008) 第 301028 号-31 号面积 20 亩	海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司
Q 银行	60,000,000.00	2012-06-28 至 2017-06-27	土地证万国用 (2004) 第 301043 号-45 号、万宁市房权证兴隆字第 07554 号-075556 号、万宁市房权证兴隆字第 1933 号、房权证兴隆字第 1933 号-1937 号	海南兴隆温泉康乐园有限公司
C 农信社	121,000,000.00	2013-06-17 至 2016-12-27	琼海市博鳌镇珠联管区海国用 (2010) 第 1288 号	琼海男爵海航投资开发有限公司
R 银行	750,000,000.00	2013-01-31 至 2023-01-31	沪房地浦字 (2010) 第 066606 号及新建海航总部办公楼项目抵押	上海大新华雅秀投资有限公司
S 银行	328,125,000.00	2013-01-31 至 2023-01-31	同上	上海大新华雅秀投资有限公司
T 银行	328,125,000.00	2013-01-31 至 2023-01-31	同上	上海大新华雅秀投资有限公司
U 银行	14,500,000.00	2011-06-29 至 2017-12-05	沪房地南字 (2007) 第 010352 号自有房产	上海菲町企业发展有限公司
V 银行	196,000,000.00	2014-08-04 至 2016-07-28	沪房地长字 (2012) 第 (005042)、沪房地长字 (2013) 第 (015811)	上海扬子江航空地面服务有限公司
W 银行	149,000,000.00	2014-07-21 至 2017-07-09	土地使用权	海口市新城建设开发有限公司
B 信托	19,000,000.00	2015-02-09 至 2017-02-06	商业用地提供抵押	海口市新城建设开发有限公司
C 信托	350,000,000.00	2014-12-05 至 2016-06-06	浏房权证字第 713013012 号、浏国用 (2013) 第 08107 号、浏国用 (2013) 第 08108 号、浏国用 (2013) 第 08109 号、海口市国用 (2010) 第 011777 号	浏阳兴阳置业投资有限公司，海口新城区建设开发啊有限公司
D 信托	41,000,000.00	2015-01-29 至 2016-08-15	商业用地提供抵押	海口市新城建设开发有限公司
E 信托	299,800,000.00	2014-03-20 至 2016-03-20	海口市国有 (2011) 第 011393 号土地	海南国旭实业有限公司
X 银行	81,800,000.00	2014-04-29 至 2020-04-29	黄陂国用(2014)地 666 号	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司
Y 银行	14,700,000.00	2015-02-10 至 2020-04-29	黄陂国用(2014)地 666 号	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司
Z 银行	95,000,000.00	2014-03-27 至 2022-04-30	黄陂国用(2014)地 670 号	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司
A 融资租赁	8,583,333.34	2013-07-12 至 2016-10-28	机器设备等	满洲里机场资产管理有限公司
B 融资租赁	34,333,333.35	2013-07-12 至 2016-07-28	机器设备等	满洲里机场资产管理有限公司
AA 银行	1,000,000,000.00	2015-03-30 至 2018-03-30	三土房 (2005) 字第 1100 号、三土房 (2004) 字第 1665 号、三土房 (2004) 字第 2369 号；海航集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
AB 银行	180,000,000.00	2014-07-31 至 2017-07-31	股权抵押	三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航机场控股（集团）有限公司
AC 银行	25,000,000.00	2014-08-01 至 2019-07-30	三土方（2012）字第 4404 号	海航集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司
AD 银行	40,000,000.00	2014-07-16 至 2019-07-15	三土方（2012）字第 4404 号	海航集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司
AE 银行	22,000,000.00	2014-12-31 至 2019-12-30	三土方（2012）字第 4404 号	海航集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司
AF 银行	50,000,000.00	2015-05-08 至 2018-05-08	三土方（2012）字第 4404 号	同上
C 金融租赁	200,000,000.00	2013-09-06 至 2016-09-06	三土方（2012）字第 006145 号、 三土方（2012）字第 006146 号、 三土方（2004）字第 1667 号、三 土方（2005）字第 1921 号	保证人：海航集团有限公司； 抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
D 金融租赁	250,000,000.00	2013-11-29 至 2016-11-29	三土方（2012）字第 006145 号、 三土方（2012）字第 006146 号、 三土方（2004）字第 1667 号、三 土方（2005）字第 1921 号	海航集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司
AG 银行	42,530,000.00	2015-06-04 至 2020-06-04	三土方（2005）字第 1946 号、三 土方（2005）字第 1101 号、三土 房（2013）字第 05259 号	三亚凤凰国际机场有限责任公司
AH 银行	37,470,000.00	2015-06-26 至 2020-06-26	三土方（2005）字第 1946 号、三 土方（2005）字第 1101 号、三土 房（2013）字第 05259 号	三亚凤凰国际机场有限责任公司
AI 银行	90,000,000.00	2014-11-28 至 2016-11-28	海口市大英山新城市中心区 C13 地块	海口新城区建设开发有限公司
AG 银行	669,800,000.00	2015-01-14 至 2018-01-12	长白山宾馆房产、名门饭店 房 产、紫荆花饭店房产二押	吉林省旅游集团有限责任公司 紫荆花饭店、吉林省旅游 集团有限责任公司、长春名 门饭店有限公司
AK 银行	710,782,000.00	2014-05-30 至 2016-05-30	长江广场日航酒店 42,297.71 平 方米	大连长江广场有限公司
AL 银行	64,000,000.00	2013-06-30 至 2016-06-30	三亚凤凰国际机场有限责任公 司三处房产抵押：三土方（2004） 字第 2357 号，三土方（2005）字 第 1947、1952 号，三土方（2011） 字第 014815 号，三土方（2003） 字第 2333 号，三土方（2003）字 第 2335 号，三土方（2005）字第 1944 号，三土方（2005）字第 1945 号，三土方（2003）字第 2342 号，三土方（2003）字第 2334 号，三土方（2003）字第 2336 号，三土方（2003）字第 2337 号，三土方（2003）字第 2339 号，三土方（2003）字第 2340 号，三土方（2003）字第 2341 号，三土方（2003）字第 2343 号，三土方（2003）字第 2344 号，三土方（2005）字第 1963 号，三土方（2003）字第 2332 号	三亚凤凰国际机场有限责任 公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
小计	14,396,970,267.18			

注：于2015年8月31日长期抵押借款的利率期间6.00%-12.90%。

（3）2015年8月31日保证借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	保证人
A 银行	100,000,000.00	2013-11-22 至 2016-11-22	海航集团有限公司
B 银行	332,000,000.00	2015-06-29 至 2018-06-28	海航实业集团有限公司
C 银行	1,000,000,000.00	2013-11-22 至 2016-11-22	海航集团有限公司
小计	1,432,000,000.00		

注：于2015年8月31日长期保证借款的利率期间5.76%-11.00%。

29、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
债券	6,550,021,459.06	4,558,713,857.72
合计	6,550,021,459.06	4,558,713,857.72

（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
A 债券	600,000,000.00	2012-5-7	5 年	599,062,338.45
B 债券	600,000,000.00	2012-10-29	5 年	598,932,687.03
C 债券	500,000,000.00	2014-3-19	3 年	496,595,928.73
D 债券	500,000,000.00	2015-4-30	3 年	495,500,000.00
E 债券	8,000,000.00	2013.10.23	2+1	7,952,000.00
F 债券	92,000,000.00	2013.11.26	2+1	90,650,666.66
G 债券	700,000,000.00	2012-12-5	5 年	693,477,237.47
H 债券	1,000,000,000.00	2014-6-5	3 年	992,603,798.14
I 债券	600,000,000.00	2014-12-4	5 年	591,131,087.74
J 债券	500,000,000.00	2014-12-18	3 年	488,308,113.50
K 债券	1,500,000,000.00	2015-6-17	7 年	1,487,980,000.00
合计	6,600,000,000.00			6,542,193,857.72

（续）

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	------	------	---------	-------	------	------

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
A 债券	599,062,338.45		27,200,000.00	250,209.35		599,312,547.80
B 债券	598,932,687.03		28,000,000.00	241,868.77		599,174,555.80
C 债券	496,595,928.73		28,333,333.33	985,392.17		497,581,320.90
D 债券		495,500,000.00	14,166,666.67	473,502.31		495,973,502.31
E 债券	7,952,000.00			48,000.00		8,000,000.00
F 债券	90,650,666.66			1,349,333.34		92,000,000.00
G 债券	693,477,237.47		28,008,821.92	960,140.70		694,437,378.17
H 债券	992,603,798.14		56,123,287.67	594,572.88		993,198,371.02
I 债券	591,131,087.74		25,275,287.67	1,323,983.78		592,455,071.52
J 债券	488,308,113.50		29,712,328.77	1,376,760.45		489,684,873.95
K 债券		1,487,980,000.00		223,837.59		1,488,203,837.59
合计	4,558,713,857.72	1,983,480,000.00	236,819,726.03	7,827,601.34		6,550,021,459.06

30、长期应付款

单位名称	款项内容	期末金额	年初金额
大业信托有限责任公司	信托融资款	429,100,000.00	429,100,000.00
中恒国际租赁有限公司	融资租赁款	56,086,244.94	60,395,000.00
长城国兴金融租赁有限公司	融资租赁款	130,824,345.21	
中铁信托有限责任公司	信托融资款	170,000,000.00	170,000,000.00
天津信托有限责任公司	信托融资款		500,000,000.00
中国对外经济贸易信托有限公司	信托融资款		500,000,000.00
合计		786,010,590.15	1,659,495,000.00

注：上述欠付信托公司款项为本集团以吸收股权的形式从信托公司融入的资金，约定期后一定时间由本集团回购该股权，并支付溢价款。审计截止日，欠付信托公司本金 599,100,000.00 元，溢价款已按约定分期支付。

31、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	346,536,382.65	17,910,000.00	3,950,494.26	360,495,888.39	与资产相关的政府补助
合计	346,536,382.65	17,910,000.00	3,950,494.26	360,495,888.39	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关-与收益相关
助航灯光更新工程	820,000.00	3,100,000.00			3,920,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关-与收益相关
盲降系统更新工程	4,200,000.00	3,050,000.00			7,250,000.00	与资产相关
气象自动观测系统工程及设计费		2,750,000.00			2,750,000.00	与资产相关
内话、离岗系统设计费		500,000.00			500,000.00	与资产相关
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	2,541,666.68		112,962.96		2,428,703.72	与资产相关
爆炸物检测设备补贴	2,322,000.00		216,000.00		2,106,000.00	与资产相关
节能减排项目环保车辆补贴	932,537.17		12,097.43		920,439.74	与资产相关
新贵宾楼环岛道路补贴	931,470.95		47,767.74		883,703.21	与资产相关
消防安全专项补助资金	5,427,272.71		686,060.61		4,741,212.10	与资产相关
光头岭土方搬迁工程	2,000,000.00		-		2,000,000.00	与资产相关
贵宾车购置补贴	931,666.67		86,666.67		845,000.00	与资产相关
节能减排项目环保车辆补贴	1,366,666.66		21,111.11		1,345,555.55	与资产相关
海南省财政厅消防专项补助	886,666.67		22,222.22		864,444.45	与资产相关
节能减排补贴资金	792,500.00		1,666.67		790,833.33	与资产相关
海南省财政厅消防补贴		2,000,000.00	172,573.24		1,827,426.76	与资产相关
国有土地使用权出让	281,930,000.00				281,930,000.00	与资产相关
中国民用航空中南地区管理局拨付安保设施项目补助资金	708,333.34		55,555.56	-27,777.78	625,000.00	与资产相关
中南民航局拨付候机楼增量爆炸物检测仪器补贴资金	1,232,833.33		94,833.33	-47,416.67	1,090,583.33	与资产相关
宜昌市财政局拨付大通关建设项目补贴资金	2,696,258.74		178,857.81	-89,428.90	2,427,972.03	与资产相关
宜昌市财政局拨付除冰雪车项目补贴	2,123,333.33		163,333.33	-81,666.67	1,878,333.33	与资产相关
宜昌市财政局拨付安全基金项目补贴			466,666.67	466,666.67		与资产相关
中南民航局飞行区改造工程补助		2,260,000.00			2,260,000.00	与资产相关
中南民航局围界监控报警系统工程补助		1,680,000.00			1,680,000.00	与资产相关
节能减排补贴资金		1,220,000.00			1,220,000.00	与资产相关
2015 年安检设备项目补贴		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关-与收益相关 与资产相关 与资产相关
机场改扩建及投资	34,693,176.40	50,000.00	1,832,495.56		32,910,680.84	
合计	346,536,382.65	17,910,000.00	4,170,870.91	220,376.65	360,495,888.39	

32、所有者权益

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
实收资本	15,525,740,800.00	15,525,740,800.00	15,525,740,800.00	9,845,889,300.00
资本公积	-1,199,640,604.59	3,272,918,376.34	2,159,638,328.34	5,809,883,905.22
其他综合收益	1,072,485,159.23	667,608,761.67	449,316,529.04	582,074,668.92
未分配利润	596,657,870.76	420,072,964.76	136,829,948.25	-69,841,417.71
归属于母公司股权权益合计	15,995,243,225.40	19,886,340,902.77	18,271,525,605.63	16,168,006,456.43
少数股东权益	4,548,119,387.77	10,256,338,494.48	11,530,953,239.58	12,307,022,231.66
股东权益合计	20,543,362,613.17	30,142,679,397.25	29,802,478,845.21	28,475,028,688.09

33、营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-8 月		2014 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,453,637,922.92	2,226,032,540.15	4,870,679,006.87	3,438,529,548.16
其他业务	57,716,039.26	8,833,738.47	157,014,555.55	11,745,630.01
合计	3,511,353,962.18	2,234,866,278.62	5,027,693,562.42	3,450,275,178.17

(续)

项目	2013 年		2012 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,535,608,956.68	885,020,606.41	2,313,342,501.61	1,425,008,073.28
其他业务	156,792,443.16	14,194,442.04	136,583,577.63	8,847,150.27
合计	1,692,401,399.84	899,215,048.45	2,499,926,079.24	1,433,855,223.55

34、营业税金及附加

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
营业税	149,634,499.59	230,307,893.29	76,724,491.31	129,077,242.05
土地增值税	93,812,307.99	123,723,193.29	36,373,542.78	110,557,281.62
城市维护建设税	10,893,887.58	15,871,440.53	5,389,188.90	8,011,692.92
教育费附加	6,910,715.29	11,787,209.73	3,603,366.69	5,659,666.02
地方性税费	1,542,778.73	1,001,088.31	998,399.36	816,930.90

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
其他	7,324,578.26	337,535.84	2,224,693.43	281,175.18
合计	270,118,767.44	383,028,360.99	125,313,682.47	254,403,988.69

35、销售费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
职工薪酬	24,675,679.22	35,712,072.26	24,471,778.45	36,584,588.98
广告费	23,629,533.12	32,501,900.71	19,133,273.16	8,000,208.78
特许经营权费	7,665,179.83	11,398,601.27	9,985,451.82	8,507,971.61
会议费、办公费等	7,245,447.07	10,795,973.63	7,008,345.98	2,966,547.41
租金	5,475,672.26	2,824,346.65	919,285.12	1,209,662.00
物业、维修等日常费用	1,564,750.25	1,529,060.97	1,387,699.16	1,424,854.81
公积金及社会统筹	1,427,227.00	1,265,471.57	1,044,218.68	916,420.58
咨询费	991,862.42	5,218,362.84	1,395,402.68	407,178.16
差旅费	712,756.57	1,362,254.51	1,451,980.36	709,849.53
业务招待费	661,327.12	750,399.08	703,475.95	998,026.40
车辆使用费	321,508.48	364,170.33	344,471.87	201,501.43
职工教育经费、工会经费等	216,691.20	357,084.74	566,701.38	250,156.65
固定资产折旧	200,785.94	498,854.40	1,772,091.38	1,684,273.48
低值易耗品摊销	157,955.73	594,382.77	1,133,177.96	1,890,033.24
职工福利费	52,298.50	749,218.61	1,904,066.39	666,127.26
费用性税金	1,110.00	-	1,110.00	-
人力资源费	-	12,874.00	-	-
其他	18,869,788.17	20,615,323.97	19,614,627.51	8,056,084.18
合计	93,869,572.88	126,550,352.31	92,837,157.85	74,473,484.50

36、管理费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
职工薪酬	70,317,645.76	91,902,241.23	63,680,188.09	57,382,265.10
办公费	67,857,627.37	91,445,605.18	56,415,540.17	61,986,871.73
税金	62,702,651.40	66,290,230.17	58,803,808.75	61,944,075.37
中介机构费	34,042,074.09	15,599,922.72	7,461,571.01	8,105,693.57
物业水电费	47,731,991.85	59,352,720.68	28,287,606.06	26,121,571.61
折旧费	31,683,524.69	43,464,143.68	40,381,773.51	35,796,785.59
公积金及社会统筹	17,861,460.47	33,206,660.43	26,741,803.31	25,144,641.03

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
业务招待费	16,903,525.42	23,274,311.31	13,416,211.86	28,260,562.66
会议费	15,648,932.37	7,541,312.33	13,451,779.61	9,163,559.11
无形资产摊销	10,931,887.66	16,168,826.68	15,877,131.94	15,426,093.37
差旅费	10,550,998.75	17,340,928.94	19,717,647.09	15,907,059.31
广告费及业务宣传费	8,598,093.86	7,686,907.33	12,155,613.11	7,899,696.03
车辆使用费	5,691,558.28	10,210,051.09	7,604,621.80	4,676,357.23
租赁费	3,296,415.42	12,449,635.12	14,656,316.55	21,905,790.79
职工福利费	2,649,326.38	12,448,018.45	11,910,977.59	9,172,462.44
低值易耗品摊销	1,110,701.80	310,728.52	959,882.83	798,276.92
教育经费及工会经费	1,006,730.34	1,851,135.09	1,905,729.71	1,444,579.65
长期待摊费用摊销	693,908.56	1,053,844.86	1,345,702.61	9,464,019.11
费用分摊	666,666.64			6,499.04
企业年金	230,517.00	166,229.00	138,269.43	312,114.35
物料消耗费	157,104.30	308,156.52	375,195.65	1,170,315.30
残保金	3,679.58	5,386.26	6,722.87	9,991.38
董事会费		73,852.00	23,584.00	8,892.00
诉讼费				122,827.00
其他费用	39,208,947.83	67,436,708.07	42,756,120.40	35,715,573.05
合计	449,545,969.82	579,587,555.66	438,073,797.95	437,946,572.74

37、财务费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
利息支出	548,331,239.28	805,516,005.14	762,180,492.95	543,488,101.36
减：利息收入	202,327,246.97	414,960,690.51	343,792,400.53	286,666,515.24
汇兑损益	-211,525.31	8,880.33	1,067,665.15	-7,566.15
金融机构手续费	7,070,571.27	11,975,060.61	15,423,299.82	15,927,617.53
未确认融资费用摊销	7,748,734.66			
票据贴现	5,600,243.96	3,368,054.18	35,384,934.03	23,417,919.85
其他	10,711,370.78	36,174,059.39	45,575,669.90	22,588,776.52
合计	376,923,387.67	442,081,369.14	515,839,661.32	318,748,333.87

38、资产减值损失

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
坏账损失	6,849,779.24	13,508,364.46	12,819,346.31	12,331,663.20

存货跌价损失	-515,285.97			
长期股权投资减值损失			163,130.19	9,112,627.93
固定资产减值损失		516,403.66		
合计	6,334,493.27	14,024,768.12	12,982,476.50	21,444,291.13

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
按公允价值计量的投资性房地产	21,069,990.64	8,175,841.08	103,522,545.06	-13,347,873.07
合计	21,069,990.64	8,175,841.08	103,522,545.06	-13,347,873.07

40、投资收益

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
长期股权投资权益法确认的投资收益	151,340,472.95	193,525,155.70	179,208,163.83	168,701,712.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	151,340,472.95	193,525,155.70	179,208,163.83	168,701,712.53
处置长期股权投资确认的投资收益	36,872,513.11	7,508,466.92	482,691,773.12	10,824,610.18
委托贷款产生的投资收益	67,659,666.68	53,932,248.46	64,844,697.63	62,839,863.89
股利分配	2,075,203.44	21,880,897.69	480,000.00	118,940.35
合计	257,947,856.18	276,846,768.77	727,224,634.58	242,485,126.95

41、营业外收入

项目	2015 年 1-8 月		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,340.77	21,340.77	7,057,484.96	7,057,484.96
其中：固定资产处置利得	7,048.01	7,048.01	7,016,482.40	7,016,482.40
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	112,500.00	112,500.00	10,000.00	10,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	253,854,866.77	23,833,031.91	369,007,862.81	54,603,429.12
罚款收入	27,200.00	27,200.00	60,952.38	60,952.38
其他	120,221,983.82	120,221,983.82	8,714,972.85	8,714,972.85
合计	374,237,891.36	144,216,056.50	384,851,273.00	70,446,839.31

(续)

项目	2013 年度		2012 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,497.39	13,497.39	72,711.56	72,711.56
其中：固定资产处置利得			590.00	590.00
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠	1,060,000.70	1,060,000.70	2,000.00	2,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	265,182,623.11	56,016,570.09	177,543,999.65	34,925,692.90
罚款收入	132,700.00	132,700.00	222,900.00	222,900.00
其他	3,147,319.56	3,147,319.56	704,495.70	704,495.70
合计	269,536,140.76	60,370,087.74	178,546,106.91	35,927,800.16

注：2015 年其他：含海航基础产业集团有限公司收购三亚新机场投资建设有限公司股权时，收购成本小于应享有的三亚新机场投资建设有限公司可辨认净资产公允价值产生的收益 112,269,856.61 元。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年	与资产相关/ 与收益相关
经营补贴	204,302,732.83	276,795,189.50	182,423,042.22	112,338,943.91	与收益相关
中小机场补贴	25,719,102.03	37,609,244.19	26,743,010.80	28,750,926.50	与收益相关
民航发展基金（建设费返还）	15,200,000.00	15,450,000.00	9,180,000.00	8,211,000.00	与收益相关
贷款贴息	1,010,000.00	6,710,000.00	5,780,000.00	18,190,000.00	与收益相关
税费返还	640,478.23	12,682,482.64	16,316,619.21	5,092,756.57	与收益相关
博鳌环境整治经费补贴	945,800.00	2,184,000.00	2,198,600.00	-	与收益相关
节能减排补贴	300,000.00	2,710,000.00		1,370,000.00	与收益相关
财政局 2013 年吞吐量奖励款		3,000,000.00			与收益相关
西环高铁青苗及地上附着物 征补费			1,331,892.79		与收益相关
海航城一期西环铁路建设土 地征用补偿			1,260,938.60		与收益相关
分配三亚市政府奖励分配款				1,010,000.00	与收益相关

补助项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年	与资产相关/ 与收益相关
递延收益结转的政府补助部分	4,170,870.91	7,312,446.49	4,234,024.71	1,398,436.34	与资产相关
其他补贴	1,565,882.77	4,554,499.99	15,714,494.78	1,181,936.33	与收益相关
合计	253,854,866.77	369,007,862.81	265,182,623.11	177,543,999.65	

注：递延收益结转的政府补助为递延收益本期计入营业外收入金额。详见附注“七.31”。

42、营业外支出

项目	2015 年 1-8 月		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	328,796.99	328,796.99	10,104,180.59	10,104,180.59
其中：固定资产处置损失	328,796.99	328,796.99	10,104,180.59	10,104,180.59
无形资产处置损失				
罚款支出	6,362,234.22	6,362,234.22	13,131,135.54	13,131,135.54
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出	5,229,992.00	5,229,992.00	35,350,000.00	35,350,000.00
赔偿支出	796,447.44	796,447.44	101,730.16	101,730.16
盘亏损失	73,159.33	73,159.33	121,800.54	121,800.54
其他支出	742,657.44	742,657.44	1,565,607.87	1,565,607.87
合计	13,533,287.42	13,533,287.42	60,374,454.70	60,374,454.70

(续)

项目	2013 年度		2012 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,466,094.72	1,466,094.72	4,204,458.41	4,204,458.41
其中：固定资产处置损失	1,466,094.72	1,466,094.72	4,201,984.52	4,201,984.52
无形资产处置损失			2,473.89	2,473.89
罚款支出	8,893,499.59	8,893,499.59	2,081,868.39	2,081,868.39
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出	39,000.00	39,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	2013 年度		2012 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	16,229,149.60	16,229,149.60	105,524.22	105,524.22
盘亏损失				
其他支出	974,173.81	974,173.81	2,500,023.46	2,500,023.46
合计	27,601,917.72	27,601,917.72	13,891,874.48	13,891,874.48

43、所得税费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
当期所得税费用	165,970,273.16	203,990,617.09	175,880,901.40	71,967,504.64
递延所得税费用	-5,191,468.89	-6,961,070.28	21,343,680.87	-5,645,178.58
合计	160,778,804.27	197,029,546.81	197,224,582.27	66,322,326.06

44、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
存款利息收入	179,429,350.70	387,709,148.48	329,663,031.19	285,446,987.01
政府补助	249,043,517.63	349,012,933.68	244,631,979.19	172,581,243.08
收到押金	9,836,370.27	33,561,496.71	16,620,484.89	16,692,810.88
收到保证金	2,819,290.59	15,450,354.15	43,388,659.02	21,851,610.06
合计	441,128,529.19	785,733,933.02	634,304,154.29	496,572,651.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
支付押金	5,406,582.70	7,864,690.12	18,141,224.87	5,516,040.03
支付保证金	3,154,348.09	6,265,560.48	80,788,108.58	17,904,888.79
各项费用	376,613,463.69	498,827,796.24	379,159,439.34	302,541,685.56
捐赠支出净额	5,117,492.00	35,340,000.00	-	4,998,000.00
罚款及赔款支出	7,158,681.66	13,320,562.70	25,122,649.19	2,187,392.61
合计	397,450,568.14	561,618,609.54	503,211,421.98	333,148,006.99

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
委托贷款净额	-	-	200,000,000.00	300,000,000.00
定期存款转回	-	1,116,777,476.42	-	-

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
委托贷款利息	67,659,666.68	53,932,248.46	64,844,697.63	59,681,863.89
定存利息	23,001,214.87	27,561,010.04	14,440,640.62	5,992,140.00
合计	90,660,881.55	1,198,270,734.92	279,285,338.25	365,674,003.89

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
委托贷款净额	4,700,000,000.00	200,000,000.00		
支付定期存款	2,639,246,640.89		1,206,928,659.85	
股权收购预付款				5,140,000,000.00
合计	7,339,246,640.89	200,000,000.00	1,206,928,659.85	5,140,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
收回筹资保证金净额			215,255,959.36	
收到与资产相关的政府补助	17,910,000.00	15,770,000.00	28,311,816.11	8,977,000.00
收到筹资款	55,010,275,863.29	43,405,323,860.14	27,978,720,274.53	10,002,834,986.41
合计	55,028,185,863.29	43,421,093,860.14	28,222,288,050.00	10,011,811,986.41

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
支付筹资保证金净额	417,961,016.92	320,763,460.07		283,062,641.44
取得同一控制子公司支付的款项	2,222,653,013.74	735,720,000.00		
支付筹资款	38,149,760,036.93	43,215,772,300.50	32,398,158,262.90	10,888,312,221.39
合计	40,790,374,067.59	44,272,255,760.57	32,398,158,262.90	11,171,374,862.83

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-8 月	2014 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	558,639,138.97	444,615,859.37
加：资产减值准备	6,334,493.27	14,024,768.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,037,367.60	126,516,483.42
无形资产摊销	11,877,690.13	17,682,896.65
长期待摊费用摊销	17,400,418.98	17,760,355.28

补充资料	2015 年 1-8 月	2014 年
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）	158,690.67	625,194.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	148,765.55	2,421,500.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-21,069,990.64	-8,175,841.08
财务费用（收益以“-”号填列）	525,330,024.41	777,954,995.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-257,947,856.18	-276,846,768.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,260,764.64	8,404,148.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-71,081,513.73	116,183,624.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,429,281,266.26	-3,110,383,094.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,472,087,539.41	-7,503,282,136.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,399,789,528.51	9,801,461,031.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	520,583,209.03	428,963,017.10
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：	-	-
现金的期末余额	5,676,225,983.11	2,049,170,184.92
减：现金的年初余额	2,049,170,184.92	1,729,548,129.07
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,627,055,798.19	319,622,055.85

(续)

补充资料	2013 年	2012 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	483,596,395.71	286,523,345.01
加：资产减值准备	12,982,476.50	21,444,291.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,807,000.30	121,714,765.66
无形资产摊销	17,391,201.91	16,940,170.96
长期待摊费用摊销	18,052,213.03	26,170,529.53
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）	664,586.69	1,973,491.40

补充资料	2013 年	2012 年
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	788,010.65	2,158,255.46
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-103,522,545.06	13,347,873.07
财务费用（收益以“—”号填列）	747,739,852.33	542,253,961.36
投资损失（收益以“—”号填列）	-727,224,634.58	-242,485,126.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	28,667,169.21	26,578,325.21
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	36,361,654.65	32,223,503.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,673,690,390.43	-2,145,621,322.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-658,336,450.28	-1,419,285,955.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,093,906,705.82	3,068,949,774.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	404,183,246.45	352,885,882.18
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：	-	-
现金的期末余额	1,729,548,129.07	2,680,971,948.62
减：现金的年初余额	2,680,971,948.62	3,413,478,512.51
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-951,423,819.55	-732,506,563.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	5,676,225,983.11	2,049,170,184.92	1,729,548,129.07	2,680,971,948.62
其中：库存现金	497,653.46	585,395.90	867,732.65	1,236,315.00
可随时用于支付的银行存款	5,424,492,449.41	823,846,516.92	772,854,558.80	2,127,701,167.32
可随时用于支付的其他货币资金	251,235,880.24	1,224,738,272.10	955,825,837.62	552,034,466.30
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,676,225,983.11	2,049,170,184.92	1,729,548,129.07	2,680,971,948.62

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,110,788,694.13	985,999,322.66	1,782,013,339.01	907,813,388.52
-----------------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

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。

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,110,788,694.13	抵押及保证金
存货	8,000,218,788.73	抵押贷款
固定资产	1,435,278,416.95	抵押贷款
无形资产	482,907,757.43	抵押和质押贷款
在建工程	1,068,854,315.93	抵押贷款
长期股权投资	200,000,000.00	抵押贷款
可供出售金融资产	399,612,151.02	抵押贷款
合计	15,697,660,124.19	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

合并层级	序号	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	
海航基础产业集团有限公司（一级合并4家）	1	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	海口市	海口市	旅游项目开发管理	77.14	22.86	同一控制
	2	海航机场集团有限公司	海口市	海口市	机场运营管理	86.48		同一控制
	3	三沙海航旅游投资有限公司	海口市	三亚市	旅游项目管理	100.00		同一控制
	4	海南金海湾投资开发有限公司	海口市	海口市	房地产开发	41.17	41.17	设立
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司（二级合并5家）	1	海航地产控股（集团）有限公司	海口市	海口市	房地产开发。		100.00	同一控制
	2	海南海岛商业管理有限公司	海口市	海口市	商业、旅游项目开发		100.00	同一控制
	3	广东兴华实业有限公司	广州市	广州市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	4	文昌铺前建设开发有限公司	海口市	海口市	房地产项目		100.00	同一控制
	5	福建海航基础投资有限公司	福建省	福建省	房地产投资管理	20.00	60.00	同一控制
海航机场集团有限公司（二级合并9家）	1	新华联航临空产业投资开发有限公司	海口市	海口市	机场运营管理		100.00	同一控制
	2	三亚临空投资开发有限公司	三亚市	三亚市	房地产开发		100.00	同一控制
	3	潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊市	潍坊市	机场经营管理		100.00	同一控制
	4	新华联航公务机场投资管理有限公司	北京市	北京市	项目、投资管理，企业管理咨询		100.00	同一控制

合并层级	序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质 询	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
海南金 海湾投 资开发 有限公 司(二 级合并 18家)	5	满洲里机场资产管理 有限公司	满洲里 市	满洲里市	机场经营管理		67.00	同一控制
	6	唐山三女河机场管理 有限公司	唐山市	唐山市	机场经营管理		67.00	同一控制
	7	营口机场有限公司	营口市	营口市	机场经营管理		60.00	同一控制
	8	安庆天柱山机场有限 责任公司	安庆市	安庆市	机场经营管理		100.00	同一控制
	9	海航机场控股(集团) 有限公司	海口市	海口市	机场经营管理		50.20	同一控制
	1	海南海岛意湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	2	海南海岛福湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	3	海南海岛祥湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	4	海南海岛吉湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	5	海南海岛悦湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	6	海南海岛隆湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	7	海南海岛鸿湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	8	海南海岛瑞湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	9	海南海岛顺湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	10	海南海岛盛湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	11	海南海岛泰湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	12	海南海岛高湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	13	海南海岛良湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
海航地 产控股 (集 团)有 限公 司(三 级合 并17 家)	14	海南海岛玺湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	15	海南海岛彩湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	16	海南海岛禧湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	17	海南海岛云湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	18	海南海岛宝湾投资有 限公司	海口市	海口市	房地产项目开 发		100.00	设立
	1	昌江海航投资开发有 限公司	海南省 昌江县	海南省昌 江县	房地产项目开 发		100.00	同一控制
	2	儋州海航投资开发有 限公司	海南省 儋州市	海南省儋 州市	房地产项目开 发		100.00	同一控制
	3	澄迈海航东软投资开 发有限公司	海南澄 迈	海南澄迈	房地产项目开 发		100.00	同一控制
	4	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

合并层级	序号	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	
新华联航临空产业投资开发有限公司(三级合并2家)	5	儋州望海房地产开发有限公司	海南省儋州市	海南省儋州市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	6	海口新城区建设开发有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	7	海南海航恒实房地产开发有限公司	三亚市	海口	房地产项目开发		100.00	同一控制
	8	万宁海航大康乐投资开发有限公司	海南万宁	海南万宁	房地产项目开发		100.00	同一控制
	9	儋州海航迎宾房地产开发有限公司(原名儋州海航迎宾馆有限公司)	海南儋州	海南儋州	酒店经营管理, 写字楼出租服务		100.00	同一控制
	10	洋浦海航投资开发有限公司	洋浦经济开发区	洋浦经济开发区	房地产项目开发		100.00	同一控制
	11	海南海岛建设工程管理有限公司	海南海口	海南海口	工程项目咨询及管理, 工程设计		90.00	同一控制
	12	海南华晶置业有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	13	琼海男爵海航投资开发有限公司	海南琼海	海南琼海	房地产项目开发		100.00	同一控制
	14	上海大新华实业有限公司	上海	上海	房地产项目开发		51.00	同一控制
	15	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
	16	北京东方京海投资有限公司	北京市	北京市	房地产项目开发		80.00	同一控制
	17	海南海航地产营销管理有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	1	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	武汉市	武汉市	临空物流园综合服务咨询等		80.00	同一控制
	2	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	海口市	海口市	机场运营管理		100.00	同一控制
	1	唐山三女河机场运输代理服务有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	航空客票、航空货运销售代理业务		100.00	同一控制
	1	营口空港置业发展有限公司	辽宁省营口市	辽宁省营口市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	1	安庆民航客货销售有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	机场运营管理		100.00	同一控制
唐山三女河机场管理有限公司(三级合并1家)								
营口机场有限公司(三级合并1家)								
安庆天柱山机场有限责任公司(三								

合并层级	序号	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	
级合并1家) 海航机场控股(集团)有限公司(三级合并3家)	1	宜昌三峡机场有限责任公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	机场运营管理		90.00	同一控制
	2	满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里市	满洲里市	机场运营管理		67.00	同一控制
	3	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚市	三亚市	机场运营管理		74.45	同一控制
海口新城区建设开发有限公司(四级合并11家)	1	海南高和房地产开发有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	2	海南海控置业有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		83.45	同一控制
	3	海南海航日月广场投资有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	4	海南海岛建设物流有限公司	海口市	海口市	国际物流业务		100.00	同一控制
	5	海南海岛航翔投资开发有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		100.00	股权转让
	6	三亚海航基础投资有限公司	三亚	三亚	房地产项目开发		100.00	同一控制
	7	海南海航首府投资有限公司	海口市	海口市	房地产投资开发		100.00	同一控制
	8	海南新城区商务中心投资有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	9	海南国康投资有限公司	海口市	海口市	农业项目开发		100.00	同一控制
	10	海南海航投资管理有限公司	海口市	海口市	房地产项目开发		100.00	同一控制
	11	海南新城区贸易中心投资有限公司	海口市	洋浦经济开发区	油库投资、建设、管理、经营		100.00	同一控制
三亚海航基础投资有限公司(四级合并4家)	1	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		72.43	同一控制
	2	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
	3	陵水海航投资开发有限公司	三亚	三亚	房地产项目开发		100.00	同一控制
	4	深圳宝源创建有限公司	深圳	深圳	房地产项目开发		100.00	同一控制
上海大新华实业有限公司(四级合并3家)	1	大新华置业(苏州)有限公司	苏州	苏州	普通货物仓储管理、国际国内货物代理		50.92	同一控制
	2	上海菲町企业发展有限公司	上海	上海	陆路国际货物运输代理, 仓储服务		100.00	同一控制
	3	上海大新华雅秀投资有限公司	上海	上海	房地产项目开发		69.31	同一控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司(四级	1	三亚凤凰国际机场货运有限公司	三亚	三亚	机场运营管理		51.00	同一控制

合并层 级	序 号	子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) 直接	间接	取得方式
合并 1 家)								
万宁海 航大康 乐投资 开发有 限公司 (四级 合并 1 家)	1	万宁海航康乐悦居投 资开发有限公司	海南万 宁兴隆	海南万宁	房地产项目开 发		100.00	同一控制
海南海 控置业 有限公 司(五 级合并 1 家)	1	广州寰城实业发展有 限公司	广州	广州	房地产项目开 发		100.00	同一控制

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东 的持股比 例 (%)	年度内归属于少 数股东的损益	年度内向少 数股东分派 的股利	期末少数股东权 益余额
	2015 年 1-8 月	12.45	19,782,127.06	-	1,124,757,174.42
海航国际旅游 岛开发建设(集 团)有限公司	2014 年	34.01	-3,613,310.11	-	1,045,013,821.69
	2013 年	40.72	-8,080,781.25	-	464,502,092.36
	2012 年	47.50	-6,068,162.26	-	447,135,794.52
	2015 年 1-8 月	13.52	112,530,657.26	-	2,053,511,106.77
海航机场集团 有限公司	2014 年	35.44	90,045,694.33	-	2,907,547,457.96
	2013 年	35.44	137,391,097.46	-	3,400,179,470.51
	2012 年	32.82	99,711,672.40	-	3,150,701,731.66

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

金额单位：万元

子公司名称	2015 年 8 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海航国际旅游岛开发建 设(集团)有限公司	3,286,531.52	738,896.87	4,025,428.39	1,897,861.55	954,296.69	2,852,158.25
海航机场集团有限公司	2,143,612.15	1,901,518.62	4,045,130.77	1,481,290.78	1,224,205.28	2,705,496.06

(续一)

子公司名称	2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海航国际旅游岛开发建 设(集团)有限公司	5,481,292.69	759,735.0189	6,241,027.7102	3,906,548.94	990,786.27	4,897,335.21
海航机场集团有限公 司	2,897,378.61	1,890,643.07	4,788,021.68	1,988,735.25	1,193,344.14	3,182,079.39

(续二)

子公司名称	2015 年 1-8 月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	277,166.20	29,271.22	29,271.22	44,766.29
海航机场集团有限公司	73,969.20	44,678.46	44,678.46	39,425.61

(续三)

子公司名称	2014 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	403,711.83	29,325.13	29,325.13	28,354.89
海航机场集团有限公司	99,381.77	18,967.75	34,572.61	20,460.82

(续四)

子公司名称	2013 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	72,092.67	24,042.32	24,042.32	22,114.27
海航机场集团有限公司	96,866.39	28,793.69	30,657.77	30,638.61

(续五)

子公司名称	2012 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	172,884.32	4,496.06	4,496.06	6,456.42
海航机场集团有限公司	76,984.52	25,595.11	29,170.69	27,866.89

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

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) 2015 年 1-8 月

a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年 8 月 10 日, 本集团通过协议收购海航集团有限公司持有的海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司 16.17%的股权, 本集团对海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司股权比例由 60.97%变更为 77.14%。

2015 年 6 月 30 日, 本集团通过协议收购海南鼎冠农业开发投资有限公司、中国

对外经济贸易信托有限公司分别持有的海航机场集团有限公司 6.98%、4.98%的股权，2015 年 7 月 22 日，本集团通过协议收购海航集团有限公司持有的海航机场集团有限公司 9.96%的股权，本集团对海航机场集团有限公司的股权比例由 64.56%变更为 86.48%。

2015 年 4 月 3 日，根据股东会决议，本集团对海南金海湾投资开发有限公司增资人民币 10 亿元，增资后持股比例由 69.97%（间接持股比例）变更为 82.34%（其中：直接持股 41.17%、间接持股 41.17%）。

b.2015 年 1-8 月发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

金额单位：万元

项目	国际旅游岛	机场集团	金海湾
购买成本对价	263,000.00	244,300.00	100,000.00
—现金	263,000.00	244,300.00	100,000.00
—非现金资产的公允价值			
购买成本对价合计	263,000.00	244,300.00	100,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	265,995.96	266,321.37	99,944.84
差额	-2,995.96	-22,021.37	55.16
其中：调整资本公积	2,995.96	22,021.37	
调整盈余公积			
调整未分配利润			-55.16

(2) 2014 年度

2014 年 4 月 20 日，本集团通过协议收购大业信托有限责任公司持有的海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司 19.76%的股权，同时本集团的 4 级子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司根据股东会决议对海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司增资 40 亿，上述交易完成后，本集团对海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司直接及间接持股比例由 59.28%变更为 100.00%（其中：直接比例 77.14%、间接比例 22.86%）。

b.2014 年度发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

金额单位：万元

项目	国际旅游岛
购买成本对价	494,240.00

项目	国际旅游岛
—现金	494,240.00
—非现金资产的公允价值	-
购买成本对价合计	494,240.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	863,072.60
差额	-368,832.60
其中：调整资本公积	368,832.60
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(3) 2013 年度

2013 年 7 月 8 日，本集团的四级子公司海口新城区建设开发有限公司根据股东决议对本集团的二级子公司海南金海湾投资开发有限公司增资人民币 3.5 亿元，增资后，本集团对海南金海湾投资开发有限公司的投资比例（间接比例）由 65.00% 变更为 69.97%。

b.2013 年度发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

金额单位：万元

项目	金海湾
购买成本对价	35,000.00
—现金	35,000.00
—非现金资产的公允价值	-
购买成本对价合计	35,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	35,047.79
差额	47.79
其中：调整资本公积	47.79
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(4) 2012 年度

本年度未发生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。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联
------	-------	-----	------	---------	---------

或联营企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
三亚新机场投资建设有限公司	海南三亚	海南三亚	服务企业	26.09	21.74	权益法
海航航空集团有限公司	海南海口	海南海口			20.70	权益法
海航商业控股有限公司	北京市	北京市	商业企业	20.00		权益法
海航集团财务有限公司	北京	北京	金融企业		30.00	权益法
海口美兰国际机场有限责任公司	海南海口	海南海口	服务企业		24.14	权益法
天航控股有限责任公司	天津	天津	房地产企业	22.08		权益法

注：根据 2015 年 8 月海航集团财务有限公司增资扩股协议书，海航集团有限公司、天津航空有限责任公司、海航机场集团有限公司按人民币每股 1.39 元的价格对海航集团财务有限公司进行现金增资，其中：海航集团有限公司现金增资 33.36 亿元，其中：24 亿元入实收资本（该增资款已于 2015 年 8 月 31 日前到位）；天津航空有限责任公司现金增资 27.80 亿元，其中：20 亿元入实收资本；海航机场集团有限公司现金增资 12.51 亿元，其中：9 亿元入实收资本，增资完成后，海航集团财务有限公司的注册资本由 27 亿元增加到 80 亿元，本集团的二级子公司海航机场集团有限公司与四级子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司对海航集团财务有限公司的持股比例分别由 32.03%、23.53% 变更为 22.059%、7.941%，本集团按上述比例对海航集团财务有限公司的长期股权投资进行模拟权益法核算，并视同审计期初即按该方法及比例核算进行追溯调整。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	2015-08-31 余额/2015 年 1-8 月发生额					
	三亚新机场投资建设有限公司	海航航空集团有限公司	海航商业控股有限公司	海航集团财务有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	天航控股有限责任公司
流动资产	1,480,763.32	2,610,937.09	1,955,768.47	874,196.21	824,632.08	1,129,799.55
非流动资产	118,757.10	3,315,177.10	795,396.61	1,868,333.32	1,398,478.00	2,373,582.33
资产合计	1,599,520.42	5,926,114.19	2,751,165.08	2,742,529.53	2,223,110.08	3,503,381.88
流动负债	406,567.86	2,026,701.69	1,466,846.43	2,368,925.30	557,724.06	1,221,500.64
非流动负债		1,776,496.93	242,324.38		893,045.91	134,285.32
负债合计	406,567.86	3,803,198.62	1,709,170.81	2,368,925.30	1,450,769.97	2,564,356.96
净资产	1,192,952.56	1,169,392.37	900,082.36	373,604.23	604,424.04	305,212.62

2015-08-31 余额/2015 年 1-8 月发生额						
项目	三亚新机场投资建设有限公司	海航航空集团有限公司	海航商业控股有限公司	海航集团财务有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	天航控股有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	570,551.18	234,697.05	208,398.85	112,031.27	145,907.96	67,390.95
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	566,085.57	242,000.00	258,398.21	159,418.95	145,907.96	77,987.73
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		855,504.30	117,180.63	75,017.86	222,387.43	33,125.77
财务费用	-1.47	74,792.46	2,137.05		33,697.62	
所得税费用		12,055.87	-195.12	8,545.71	8,575.99	
净利润	499.13	35,213.72	-711.83	25,637.12	23,875.33	4,473.43
其他综合收益						
综合收益总额	499.13	35,213.72	-711.83	25,637.12	23,875.33	4,473.43
企业本期收到的来自合营企业的股利				73,233.80		

(续)

2014-12-31 余额/2014 年 1-12 月发生额			
项目	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	564,058.84	596,667.26	541,120.63
非流动资产	96,246.17	1,820,499.09	1,172,098.46
资产合计	660,305.01	2,417,166.35	1,713,219.09
流动负债	389.59	2,039,434.34	370,889.52
非流动负债			633,930.84
负债合计	389.59	2,039,434.34	1,004,820.36
净资产	659,915.42	377,732.01	551,459.98
按持股比例计算的净资产份额	137,988.31	113,319.60	106,156.05
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	242,764.41	168,263.87	106,156.05
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		105,116.71	366,041.68
财务费用	-7.12		27,905.33

项目	2014-12-31 余额/2014 年 1-12 月发生额		
	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
所得税费用	0.03	11,141.70	12,603.74
净利润	4,365.36	33,072.11	34,309.28
其他综合收益			25,447.22
综合收益总额	4,365.36	33,072.11	59,756.50
企业本期收到的来自合营企 业的股利		13,055.97	

(续)

项目	2013-12-31 余额/2013 年 1-12 月发生额		
	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	104,708.41	484,119.24	550,998.60
非流动资产	88,328.86	1,786,405.92	819,480.21
资产合计	193,037.27	2,270,525.16	1,370,478.81
流动负债	90,487.21	1,902,251.52	308,945.63
非流动负债		114.87	505,846.70
负债合计	90,487.21	1,902,366.39	814,792.33
净资产	102,550.07	368,158.77	409,860.64
按持股比例计算的净资产份 额	21,443.22	110,447.63	93,038.37
调整事项			
对联营企业权益投资的账面 价值	88,815.38	182,000.41	93,038.37
存在公开报价的权益投资的 公允价值			
营业收入		96,482.22	343,862.11
财务费用	-0.24		33,153.40
所得税费用	-0.03	8,959.37	6,187.91
净利润	6,293.61	26,403.23	39,093.64
其他综合收益			-1,772.46
综合收益总额	6,293.61	26,403.23	37,321.18
企业本期收到的来自合营企 业的股利		19,497.26	

(续)

项目	2012-12-31 余额/2012 年 1-12 月发生额		
	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	104,992.30	476,058.15	374,615.44

项目	2012-12-31 余额/2012 年 1-12 月发生额		
	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
非流动资产	81,364.15	1,628,671.09	810,260.47
资产合计	186,356.45	2,104,729.24	1,184,875.91
流动负债	90,100.00	1,727,652.56	255,147.78
非流动负债		228.87	403,380.76
负债合计	90,100.00	1,727,881.43	658,528.54
净资产	96,256.46	376,847.81	392,173.26
按持股比例计算的净资产份 额	20,127.23	113,054.34	89,023.33
调整事项			
对联营企业权益投资的账面 价值	87,353.73	193,576.70	89,023.33
存在公开报价的权益投资的 公允价值			
营业收入		110,224.65	336,563.74
财务费用	-0.09		28,475.33
所得税费用		10,011.30	5,556.02
净利润	5,904.12	29,953.65	39,754.24
其他综合收益			-1,797.60
综合收益总额	5,904.12	29,953.65	37,956.64
企业本期收到的来自合营企 业的股利			

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该

风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2015年8月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团建立相关信用额度、信用审批制度，并执行相关程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，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。

十、公允价值的披露

项目	2015年8月31日公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			1,817,633,753.14	1,817,633,753.14
3、持有并准备增值后转				
让的土地使用权				
持续以公允价值计量的				
资产总额			1,817,633,753.14	1,817,633,753.14

2015年8月31日公允价值				
项目	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
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				

十一、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 集团的持股 比例(%)	母公司对本集 团的表决权比 例(%)
海航实业集团有限公司	海南	项目投资、房地产 开发等	1,357,974.08	100.00	100.00

注：本集团的最终控制方是海南省慈航公益基金会。

2、本集团的子公司情况

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。

报告期内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：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
海航（贵州）投资开发有限公司	合营企业
海南洋浦金海钢构有限公司	联营企业
海免海口美兰机场免税店有限公司	联营企业
海南海航机场管理有限公司	联营企业
海口美兰国际机场有限责任公司	联营企业
甘肃机场集团有限公司	联营企业
三亚新机场投资建设有限公司	联营企业
东营胜利机场管理有限责任公司	联营企业
海南太平洋石油实业股份有限公司	联营企业
海航酒店控股集团有限公司	联营企业
临高海航投资开发有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本集团的关系
南京新华天行股权投资企业（有限合伙）	联营企业
上海天行股权投资基金管理有限公司	联营企业
海南第一物流配送有限公司	联营企业
上海淳大酒店投资管理有限公司	联营企业
北京海航福鑫投资管理有限公司	联营企业
北京海航养正地产开发有限公司	联营企业
北京海航并进投资管理有限公司	联营企业
北京海航鑫达投资管理有限公司	联营企业
北京海航鑫云投资管理有限公司	联营企业
北京海航福润投资管理有限公司	联营企业
金达信用担保有限公司	联营企业
海航商业控股有限公司	联营企业
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	联营企业
海航集团财务有限公司	联营企业
海南博鳌机场有限责任公司	联营企业
海航航空集团有限公司	联营企业
天航控股有限责任公司	联营企业

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
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
宝鸡商场有限公司	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
北京慈航投资基金管理有限公司	同一最终控制人
北京海航珺府投资有限公司	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
北京科航投资有限公司	其他关联方
北京民生家乐商业管理有限公司	同一最终控制人
北京商旅文化传播有限公司	同一最终控制人
北京石景山海航酒店管理有限公司	其他关联方
北京首都航空有限公司	同一最终控制人
北京天辰展示工程有限公司	其他关联方
北京喜乐航科技有限公司	同一最终控制人
北京新生医疗投资管理有限公司	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
北京优联美汇健康管理中心有限公司	同一最终控制人
北京优联美汇医疗投资管理有限公司	同一最终控制人
渤海国际信托有限公司	同一最终控制人
渤海租赁股份有限公司	同一最终控制人
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
长春海航地产开发有限公司	同一最终控制人
东莞峰景高尔夫有限公司	其他关联方
东莞御景湾酒店	其他关联方
广东中央酒店有限公司	同一最终控制人
广西北部湾航空有限责任公司	同一最终控制人
广州海航临空投资发展有限公司	同一最终控制人
贵州海航怀酒酒业有限公司	其他关联方
国付宝信息科技有限公司	其他关联方
海航大集投资开发有限公司	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
海航航空集团有限公司	同一最终控制人
海航航空技术有限公司	同一最终控制人
海航航空食品控股有限公司	同一最终控制人
广州海航地产开发有限公司	同一最终控制人
海航货运有限公司	同一最终控制人
海航集团（国际）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
海航旅游集团有限公司	同一最终控制人
海南大集网络贸易有限公司	同一最终控制人
海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人
海航投资控股有限公司	同一最终控制人
海航文化控股集团有限公司	同一最终控制人
海航物流集团有限公司	同一最终控制人
大集控股有限公司	同一最终控制人
海航易生控股有限公司	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
海航资本集团有限公司	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
海口新城区商务中心投资有限公司	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
海南宝岛通科技股份有限公司	同一最终控制人
海南国商酒店管理有限公司	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
海南航空股份有限公司	其他关联方
海南海航国际酒店管理有限公司	同一最终控制人
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海南海航航空销售有限公司	同一最终控制人
海南海航机场管理有限公司	同一最终控制人
海南海航临港投资有限责任公司	同一最终控制人
海南海航信息技术有限公司	同一最终控制人
海南海航饮品有限公司	同一最终控制人
海南海口美兰国际机场免税品有限公司	其他关联方
海南航空食品有限公司	同一最终控制人
海南金鹿航空销售有限公司	同一最终控制人
海南乐游国际旅行社有限公司	同一最终控制人
海南美兰国际机场货运有限责任公司	其他关联方
海南美兰海航酒店有限公司	其他关联方
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	其他关联方
海南美亚实业有限公司	其他关联方
海南通汇保险代理有限公司	其他关联方
海南新国宾馆有限公司	其他关联方
海南新生信息技术有限公司	同一最终控制人
海南新生中彩科技有限公司	同一最终控制人
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	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
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人
海南海岛建设股份有限公司	同一最终控制人
汉中世纪阳光商厦有限公司	同一最终控制人
杭州海航绿城置业有限公司	同一最终控制人
杭州花港海航度假酒店有限公司	同一最终控制人
湖北海航实业发展有限公司	同一最终控制人
湖南家润多超市有限公司	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
湖南湘乐商贸有限公司	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
江苏超越超市连锁发展有限公司	其他关联方
江苏超越投资管理有限公司	其他关联方
金海控股有限责任公司	其他关联方
金海重工股份有限公司	其他关联方
昆明扬子江置业有限公司	同一最终控制人
浏阳兴阳置业投资有限公司	同一最终控制人
梅州海航实业发展有限公司	同一最终控制人
青岛千汇投资有限公司	同一最终控制人
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	同一最终控制人
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	同一最终控制人
三亚汉莎航空食品有限公司	同一最终控制人
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
三亚新凤凰机场股份有限公司	同一最终控制人
山东海航商业发展有限公司	同一最终控制人
山东海航实业有限公司	同一最终控制人
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	同一最终控制人
上海家得利超市有限公司	其他关联方
上海九龙山旅游股份有限公司	其他关联方
上海辛辰商贸有限公司	其他关联方
上海扬子江航空地面服务有限公司	同一最终控制人
首长科技集团有限公司	其他关联方
四川鸿景实业有限公司	同一最终控制人
苏州饭店有限责任公司	同一最终控制人
天津大通建设发展集团有限公司	同一最终控制人
天津国际商场有限公司	同一最终控制人
天津航空有限责任公司	其他关联方
西安海航置业有限责任公司	同一最终控制人
西安民生集团股份有限公司	同一最终控制人
西安曲江海航置业有限公司	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
西部航空有限责任公司	同一最终控制人
香港国际航空租赁有限公司	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
香港航空有限公司	其他关联方
香港快运航空有限公司	其他关联方
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	同一最终控制人
新华空港机场服务有限公司	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
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方
扬子江国际租赁有限公司	同一最终控制人
扬子江快运航空有限公司	其他关联方
亿城集团上海投资有限公司	同一最终控制人
海航投资集团股份有限公司	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
易生商务服务有限公司	同一最终控制人
易生支付有限公司	同一最终控制人
易食集团股份有限公司	同一最终控制人
长春美丽方时尚购物中心有限公司	同一最终控制人
长春名门饭店有限公司	同一最终控制人
长春赛德购物中心有限公司	同一最终控制人
长江租赁有限公司	同一最终控制人
海航实业集团有限公司	同一最终控制人
海航集团华南总部有限公司	同一最终控制人
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
大新华物流控股（集团）有限公司	其他关联方
海航租赁控股（北京）有限公司	同一最终控制人
海航风险投资管理有限公司	同一最终控制人
渤海国际商业保理有限公司	同一最终控制人
海航东银期货有限公司	同一最终控制人
海航资本南方总部（深圳）有限公司	同一最终控制人
天津渤海融资担保有限公司	同一最终控制人
海航资本投资（北京）有限公司	同一最终控制人
海航珺府投资有限公司	同一最终控制人
聚宝互联科技（深圳）有限公司	同一最终控制人
海口信航小额贷款有限公司	其他关联方
天津燕山科技创业投资有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
天津渤海通汇货币兑换有限公司	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
新疆汇通（集团）水电投资有限公司	同一最终控制人
大新华轮船（烟台）有限公司	其他关联方
舟山金海船业有限公司	其他关联方
大连海航投资有限公司	同一最终控制人
大新华运通控股有限公司	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
海航神鹿（天津）新能源有限公司	其他关联方
湖南汇通实业发展有限公司	同一最终控制人
天津神鹿能源有限公司	其他关联方
大新华运通国际旅行社有限公司	同一最终控制人
国付宝信息服务有限公司	同一最终控制人
扬子江地产集团有限公司	其他关联方
大新华资产管理有限公司	同一最终控制人
海航集团西北总部有限公司	同一最终控制人
海航速运投资（上海）有限公司	同一最终控制人
海航集团北方总部有限公司	同一最终控制人
海航集团（香港）投资有限公司	同一最终控制人
新疆汇通水利电力工程建设有限公司	同一最终控制人
长安航空有限责任公司	其他关联方
湖南金鹿航空销售有限公司	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
上海大新华国际船舶管理有限公司	其他关联方
北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	其他关联方
海南国旭实业有限公司	其他关联方
大新华北方物流有限公司	同一最终控制人
陕西长安海航之星酒店有限公司	其他关联方
天津宁河海航置业投资开发有限公司	其他关联方
深圳新天地实业有限公司	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
大连港连房地产开发有限公司	同一最终控制人
五指山海航索道投资管理有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南海航索道管理有限公司	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
海南兴业国际联合实业发展有限公司	同一最终控制人
海口海航迎宾馆投资有限公司	同一最终控制人
三亚蓝月山谷旅业发展有限公司	同一最终控制人
三亚圣奥雅民族文化产业有限公司	同一最终控制人
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	同一最终控制人
保亭海航旅游开发有限责任公司	同一最终控制人
保亭宁远四季酒店投资有限公司	同一最终控制人
保亭毛感景区开发管理有限公司	同一最终控制人
五指山海航旅游开发有限责任公司	同一最终控制人
文昌迎宾馆有限公司	同一最终控制人
琼海汇海旅业发展有限公司	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
海南航城实业开发有限公司	同一最终控制人
海口德诚实业发展有限公司	同一最终控制人
海南美沙休闲农业开发有限公司	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
澄迈海航金龙高效农业开发有限公司	同一最终控制人
海南佳绿洋实业有限公司	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
北京海航太平物业管理有限公司	同一最终控制人
北京海航宋庄投资开发有限公司	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
海南福顺楼餐饮管理有限公司	同一最终控制人
海南一卡通物业管理股份有限公司	同一最终控制人
海南海岛欧铂餐饮管理有限公司	同一最终控制人
海口海航恒禾机电工程有限公司	同一最终控制人
北京亿城物业管理有限公司	同一最终控制人
海口海岛海鲜舫管理有限公司	同一最终控制人
承德市双滦区海建房地产开发有限公司	同一最终控制人
海南海岛绿色农业开发有限公司	其他关联方
澄迈生茂农业发展有限公司	同一最终控制人
海南奔跃物流有限公司	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
海南海航迎宾馆有限公司	同一最终控制人
海南一百超市连锁有限公司	同一最终控制人
海南望海商务酒店有限公司	同一最终控制人
海南海建工程管理总承包有限公司	同一最终控制人
天津海航建筑设计有限公司	同一最终控制人
天津创信投资有限公司	同一最终控制人
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	同一最终控制人
海南海航健康医疗产业投资管理有限公司	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
湖南拓展建设工程有限公司	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
宜昌幸运旅行社有限公司	同一最终控制人
满洲里西郊机场旅行社有限公司	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
新华空港快捷酒店管理有限公司	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
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	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
西北海航置业有限公司	同一最终控制人
北京恒实房地产开发有限公司	同一最终控制人
陕西皇城海航酒店有限公司	同一最终控制人
广州市城建天誉房地产开发有限公司	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
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	同一最终控制人
天津宁河海航建设开发有限公司	其他关联方
天津渤海租赁有限公司	同一最终控制人
北京海创百川投资管理有限公司	同一最终控制人
上海海航实业有限公司	同一最终控制人
大新华物流有限公司	其他关联方
大新华物流（苏州）有限公司	其他关联方
陕西海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人
上海大新华投资管理有限公司	其他关联方
北京海航鼎盛置业有限公司	同一最终控制人
上海海航易物流有限公司	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有限公司	同一最终控制人
大新华国际会议展览有限公司	同一最终控制人
海南佳缘农业开发有限公司	同一最终控制人
海口博山农业有限公司	同一最终控制人
长春市宏义房地产开发有限公司	同一最终控制人
海航天津中心发展有限公司	同一最终控制人
陕西海航金鹿公务航空地面服务有限公司	同一最终控制人
海航集团北方总部（天津）有限公司	同一最终控制人
渤海易生商务服务有限公司	同一最终控制人
深圳宝源置地有限公司	同一最终控制人
深圳置地坂田有限公司	同一最终控制人
深圳海航置业有限公司	同一最终控制人
青春潮娱乐有限公司	其他关联方
青春梦网络科技有限公司	其他关联方
海航神鹿（天津）新能源控股有限公司	其他关联方
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	其他关联方
苏州亿城翠城地产有限公司	同一最终控制人
江苏亿城地产有限公司	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
北京高尔夫球俱乐部	其他关联方
北京海韵假期体育健身有限公司	其他关联方
承德市双滦区海建投资有限公司	同一最终控制人
广州沙田旅游投资发展有限公司	同一最终控制人
海航活力影业投资（北京）有限公司	同一最终控制人
海航基础股份有限公司	其他关联方
海航投资集团股份有限公司	同一最终控制人
海航股权管理有限公司	同一最终控制人
海南航鹏实业有限公司	其他关联方
青岛海航地产开发有限公司	同一最终控制人
三亚望海青年酒店投资有限公司	同一最终控制人
深圳大运置业有限公司	同一最终控制人
苏州万城置地房地产开发有限公司	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
文昌海航投资开发有限公司	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
西安三棵树商贸有限公司	其他关联方
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
海南海航中免免税品有限公司	同一最终控制人
海航旅游开发有限责任公司（原名为：海南海岛建设服务	同一最终控制人
海南供销大集控股有限公司	其他关联方
湖南家润多家电超市有限公司	其他关联方
海南海航航空信息系统有限公司	同一最终控制人
北京东方慧思信息科技有限公司	同一最终控制人
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
大新华航空技术有限公司	其他关联方
海航神鹿新能源控股有限公司	其他关联方
唐山亿城房地产开发有限公司	同一最终控制人
天津亿城山水房地产开发有限公司	同一最终控制人
新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	同一最终控制人
宜昌大新华运通旅行社有限公司	同一最终控制人
海南航空学校有限责任公司	同一最终控制人
海南中华传统文化研究院	同一最终控制人
新光海航人寿保险有限责任公司	其他关联方
宜昌三峡机场航空食品有限公司	同一最终控制人
海口海航思福机动车检测有限公司	同一最终控制人
洋浦海航游艇制造有限公司	同一最终控制人

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	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
天津航空有限责任公司	包机服务等	26,708,345.28	37,144,709.18	94,803,978.20	62,763,996.64
海南海建工程管理总承包有限公司	代建收入	21,824,900.00			
海南航空股份有限公司	包机服务等	13,879,248.00	10,704,643.32	4,085,612.00	251,050.00
海南一卡通物业管理股份有限公司	租金、物业管理费	3,064,940.78	2,022,243.93	439,706.00	
易生商务服务有限公司	服务费咨询费	2,802,502.00	964,080.00	11,559,654.25	14,462,754.19
保亭海航旅游开发有限公司	工程款	2,247,406.64			
海航思福汽车租赁有限公司	租车费	2,045,687.00	222,535.00	3,683,078.00	2,612,761.00
海南海建工程管理总承包有	代建收入	1,656,000.00			

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
限公司					
扬子江保险经纪有限公司	航意险	618,700.00			40,604.00
海航货运有限公司	航空运费	578,030.70	84,000.00	66,725.00	90,236.00
海南易建科技股份有限公司	工程款	134,409.10	3,385,273.98	2,314,957.40	
三亚航空旅游职业学院	货款	106,120.00			
亚太国际会议中心有限公司	消费款	96,127.50		96,404.00	370,998.82
海南海航航空信息系统有限公司	IT 服务费、E 网费	63,746.62	22,583.42	1,203,768.54	834,208.16
保亨海航迎宾馆管理有限公司	工程款	52,635.00			
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	餐费、航延食宿费	1,310.00		526.00	23,149.30
湖南拓展建设工程有限公司	工程款	51,656,215.98	64,397,702.79	186,709,836.25	106,033,180.82
洋浦国兴工程建设有限公司	工程款代建费		33,598,955.00		
海南望海国际商业广场有限公司	LED 信息发布、货款、策划费		6,348,642.40	6,244,788.00	9,762,665.81
海南海航迎宾馆有限公司	餐饮住宿消费、设计费	700,000.00		5,065,075.85	1,888,529.96
海南海航航空进出口有限公司	货款			294,000.00	20,604.00
海南兴隆温泉康乐园有限公司	消费款			242,655.77	1,696.00
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	设计费			216,000.00	216,000.00
西部航空有限责任公司	航空运费			12,852.00	1,332,352.00
北京海航珺府投资有限公司	服务费				10,000,000.00
天津海航建筑设计有限公司	设计费				1,500,000.00
国付宝信息科技有限公司	代理费				1,000,000.00
北京海创百川投资管理有限公司	服务费				623,050.36
海南望海商务酒店有限公司	餐费				587,135.00
海南乐游国际旅行社有限公司	服务费				275,780.00
天津海航建筑设计有限公司	设计费				222,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司	航空运费				139,426.00
贵州海航怀酒酒业有限公司	食品				28,920.00
海南新国宾馆有限公司	消费款				4,583.00
海南国商酒店管理有限公司	消费款				1,613.00
合计		128,236,324.60	158,895,369.02	317,039,617.26	215,087,294.06

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
海南航空股份有限公司	起降费等机场服务收入	83,743,489.80	105,135,858.29	85,999,987.50	66,174,816.18

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
海南望海国际商业广场有限公司	出售房产				511,585,652.00
海南望海商务酒店有限公司	出售房产		304,660,000.00		
北京首都航空有限公司	起降费等机场服务收入	46,985,760.76	68,216,646.76	62,039,351.13	57,964,017.33
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	特许权使用费收入	38,460,000.00	51,479,825.33	63,332,148.64	35,833,333.33
天津航空有限责任公司	起降费等机场服务收入	13,057,812.26	16,387,390.19	17,026,189.27	12,934,149.20
云南祥鹏航空有限责任公司	起降费等机场服务收入	9,093,046.06	8,366,834.70	9,085,297.09	6,016,992.85
西部航空有限责任公司	起降费等机场收入	8,802,401.04	14,575,253.42	10,512,833.46	6,921,228.87
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	起降费，头等舱和航延	8,149,523.00	10,950,154.00	11,225,863.00	1,315,460.00
香港航空有限公司	起降费等机场收入	4,203,279.36	7,748,518.00	3,623,556.00	7,011,302.00
广西北部湾航空有限责任公司	起降费，头等舱和航延	3,478,489.65			
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	广告费收入	3,190,893.15	2,818,075.22	442,383.33	547,333.34
海航货运有限公司	货运收入	1,705,395.00			
海南一卡通物业管理股份有限公司	水电及物业费	1,108,503.46			
扬子江快运航空有限公司	起降费等机场服务收入	431,566.96			
扬子江保险经纪有限公司	航意险代理费	221,904.00	157,232.00		
海航航空技术有限公司	起降费等机场收入	189,920.00	149,600.00	106,500.00	125,350.00
海南太平洋石油实业股份有限公司	贵宾楼包厢收入	163,420.00		19,120.00	11,700.00
海南通汇保险代理有限公司	贵宾楼包厢费	100,000.00			10,632.80
中国新华航空集团有限公司	起降费等机场收入	85,332.00	47,990.00	118,418.00	32,420.00
唐山亿城房地产开发有限公司	广告费	34,500.00			
海南航空学校有限责任公司	训练飞行起降费等机场收入	11,600.00	12,740.00	2,071,920.00	1,318,079.97
海南海航航空信息系统有限公司	信息服务费	8,642.06			
海口美兰国际机场有限责任公司	商品销售款	8,070.00			
海航集团有限公司	贵宾楼包厢费	3,960.00		21,220.00	13,460.00
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	包厢费	2,960.00	1,800.00		
渤海人寿保险股份有限公司	头等舱服务费	1,200.00			
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	贵宾楼包厢费		3,499,999.92		
海南海航中免免税品有限公司	特许权费		3,108,000.00	740,000.00	
三亚新机场投资建设	包厢费		111,807.00	44,280.00	

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
有限公司					
海南乐游国际旅行社有限公司	包厢费		105,000.00		
海航旅游集团有限公司	包厢费		23,990.00	6,400.00	14,160.00
保亭海航旅游开发有限责任公司	贵宾楼包厢费		11,280.00	7,960.00	25,680.00
三亚航空旅游职业学院	包厢费		3,110.00		
香港快运航空有限公司	航空收入			3,901,190.00	1,241,026.00
宜昌大新华运通旅行社有限公司	包机服务费			3,716,871.23	3,750,000.00
海航思福汽车租赁有限公司	用油款			1,723,004.64	
亚太国际会议中心有限公司	贵宾楼包厢收入			74,680.00	
金鹿公务航空有限公司	起降费			55,500.00	361,700.00
三亚汉莎航空食品有限公司	停车款			14,400.00	
海南易建科技股份有限公司	贵宾楼包厢费			2,640.00	
海南望海国际商业广场有限公司					511,585,699.00
保亭海航迎宾馆管理有限公司	服务费				13,580.00
大新华航空技术有限公司	服务费				12,666.66
北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	服务费				5,240.00
大新华物流控股（集团）有限公司	服务费				5,200.00
海航实业集团有限公司	服务费				1,400.00
合计		223,241,668.56	597,571,104.83	275,911,713.29	1,224,832,279.53

(2) 关联租赁情况

①公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-8 月确认的租赁费	2014 年确认的租赁费	2013 年确认的租赁费	2012 年确认的租赁费
海航集团有限公司	海航大厦及配套服务	48,918,871.95	23,455,807.08	36,502,904.57	57,707,537.71
海南海航航空进出口有限公司	海航大厦及配套服务	2,955,568.50	7,600,038.84	5,066,692.56	8,025,310.86
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	房屋	2,333,333.28		3,500,000.00	-
海南一卡通物业管理股份有限公司	房屋	1,537,920.00	3,018,432.00		
海南航空学校有限责任公司	房屋租赁	760,141.50	1,295,047.17		

承租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-8 月确 认的租赁费	2014 年确认的 租赁费	2013 年确认的 租赁费	2012 年确认的租 赁费
新光海航人寿保险有 限责任公司	海航大厦及配 套服务	710,387.19	2,841,548.67	2,841,548.73	2,131,161.49
海南航空股份有限公 司	海航大厦及配 套服务	580,500.00	629,440.00	346,400.00	39,207,577.10
海南海航航空销售有 限公司	房屋	414,213.04	1,256,852.16	2,776,957.00	6,326,609.56
海航航空技术有限公 司	场地	407,603.72	327,000.00	1,125,532.40	458,319.06
海航思福汽车租赁有 限公司	房屋	320,786.70	1,111,011.25	868,360.10	418,400.00
海南乐游国际旅行社 有限公司	柜台租赁	223,333.32			
海南通汇货币兑换有 限公司	场地	208,499.20	321,507.09	492,514.80	190,800.00
海口海航思福机动车 检测有限公司	租金	199,586.70			
北京喜乐航科技有限 公司	场地	160,465.00	408,022.00	242,274.00	11,160.00
海南新生中彩科技有 限公司	场地	125,500.00	20,500.00	203,000.00	159,000.00
长江租赁有限公司	海航大厦及配 套服务	98,312.94	334,154.40	367,906.20	495,904.81
三亚新机场投资建设 有限公司	场地租赁	42,740.00			
海南宝岛通科技股份 有限公司	机房	37,500.00		150,000.00	
海南海岛一卡通支付 网络有限公司	海航大厦及配 套服务	37,500.00			
海南一卡通物业管理 股份有限公司	场地租赁	32,051.72	861,016.50		
海南通汇保险代理有 限公司	海航大厦及配 套服务	31,999.68	197,998.72	127,809.66	125,730.00
香港航空有限公司	海航大厦及配 套服务	19,641.12	78,564.48		58,923.33
三亚汉莎航空食品有 限公司	房屋租赁	12,500.00			
海航航空集团有限公 司	海航大厦及配 套服务		10,632,289.28		
海南海航航空信息系 统有限公司	房屋		7,990,760.42	1,220,932.71	3,750,582.26
海免海口美兰机场免 税店有限公司	海航大厦		1,440,267.09	455,911.75	
易食集团股份有限公 司	房产		473,450.00		
海南中华传统文化研 究院	海航大厦及配 套服务		363,332.79	121,787.40	60,893.70
海南太平洋石油实业 股份有限公司	场地		176,770.00	171,200.00	129,930.00
宜昌三峡机场航空食 品有限公司	办公房租金		150,000.00		
海口信航小额贷款有 限公司	海航大厦及配 套服务		93,114.54	263,255.76	
亚太国际会议中心有 限公司	租金		15,000.00		

承租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-8 月确 认的租赁费	2014 年确认的 租赁费	2013 年确认的 租赁费	2012 年确认的租 赁费
海南海航中免免税品 有限公司	场地			2,818,166.62	2,988,800.00
海南易建科技股份有 限公司	房屋			2,582,924.85	
海南海岛一卡通支付 网络有限公司	海航大厦			1,057,656.76	
海南百成信息系统有 限公司	房屋			800,211.00	589,629.60
新华昊宇文化传媒(北 京)股份有限公司	LED 显示屏			133,280.00	
海口美兰国际机场有 限责任公司	场地			55,800.00	
海南海岛建设股份有 限公司	海航大厦及配 套服务				1,828,788.60
合计		60,168,955.56	65,091,924.48	64,293,026.87	124,665,058.08

②本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-8 月确 认的租赁费	2014 年确认的 租赁费	2013 年确认的 租赁费	2012 年确认的 租赁费
海南望海国际商业广 场有限公司	场地、汽车、 广告牌等	2,920,000.00	4,569,800.00	7,714,330.00	11,980,000.00
海南航空股份有限公 司	展厅、写字楼	1,260,260.80			2380188.11
海南海航迎宾馆有限 公司	广告牌、展厅、 会议室、设备 等	1,240,000.00	3,060,000.00	5,183,906.61	197,600.00
广州市城建天誉房地 产开发有限公司	写字楼	972,738.99			
三亚航空旅游职业学 院	房屋	742,000.00	1,277,500.00	1,426,500.00	2,448,200.00
海南望海商务酒店有 限公司	汽车		510,291.26		
海南海建工程管理总 承包有限公司	汽车		224,615.38		
海南海岛建设股份有 限公司	汽车		184,271.84		
海航旅游开发有限责 任公司	房屋			500,000.00	375,003.00
海口美兰国际机场有 限责任公司	场地			345,400.00	
海南海建工程管理总 承包有限公司	房屋			48,480.00	96,960.00
儋州海航新天地酒店 有限公司	展位				28,000.00
总计		7,134,999.79	9,826,478.48	15,218,616.61	17,505,951.11

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
-----	------	----------	-------	-------	--------------------

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	80,000.00	2014-5-28	2016-5-28	否
海航基础产业集团有限公司	深圳宝源创建有限公司	70,000.00	2013-3-25	2016-3-24	否
海航基础产业集团有限公司	海航集团有限公司	40,000.00	2013-9-11	2015-9-11	否
海航基础产业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	35,295.14	2015-6-8	2018-6-8	否
海航基础产业集团有限公司	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	30,000.00	2014-3-20	2016-3-20	否
海航基础产业集团有限公司	海口新城区建设开发有限公司	25,000.00	2015-5-28	2016-5-28	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	22,000.00	2015-3-23	2017-3-23	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	20,000.00	2015-3-23	2017-3-23	否
海航基础产业集团有限公司	海航商业控股有限公司	20,000.00	2015-5-22	2016-5-22	否
海航基础产业集团有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	19,203.27	2014-9-25	2019-9-25	否
海航基础产业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	19,000.00	2013-7-23	2016-7-23	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	18,000.00	2013-6-28	2016-6-28	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	15,000.00	2015-7-6	2016-7-6	否
海航基础产业集团有限公司	宜昌三峡机场有限责任公司	12,265.50	2015-1-23	2018-1-23	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	10,000.00	2015-6-15	2015-12-15	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	8,000.00	2015-6-12	2015-12-12	否
海航基础产业集团有限公司	海南一卡通物业管理股份有限公司	3,000.00	2015-4-29	2016-4-29	否
海航基础产业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,393.09	2013-7-23	2016-7-23	否
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	60,000.00	2014-12-31	2016-5-31	否
海航机场控股（集团）有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	32,758.22	2015-7-13	2018-7-13	否
宜昌三峡机场有限责任公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	20,000.00	2014-12-31	2015-12-30	否
海航地产控股（集团）有限公司	海口新城区建设开发有限公司	100,000.00	2013-2-1	2015-4-16	是
海航地产控股（集团）有限公司	琼中海航投资开发有限公司	8,000.00	2014-8-25	2019-8-23	否
海口新城区建设开发有限公司	海航机场集团有限公司	22,000.00	2015-3-24	2015-9-24	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口新城区建设开发有限公司	海航机场集团有限公司	20,000.00	2015-3-23	2015-9-23	否
海口新城区建设开发有限公司	海航机场集团有限公司	200,000.00	2013-11-22	2016-11-22	否
海口新城区建设开发有限公司	长江租赁有限公司	75,844.74	2013-10-17	2018-10-16	否
海口新城区建设开发有限公司	海航机场集团有限公司	70,318.00	2015-3-23	2015-9-23	否
海口新城区建设开发有限公司	海航基础产业集团有限公司	70,000.00	2014-11-23	2016-11-27	否
海口新城区建设开发有限公司	海南美亚实业有限公司	7820.35（美元）	2008-5-30	2017-11-20	否
海口新城区建设开发有限公司	洋浦海航游艇制造有限公司	30,000.00	2012-11-9	2014-11-9	是
海口新城区建设开发有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	20,000.00	2014-11-28	2016-11-27	否
海口新城区建设开发有限公司	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	12,000.00	2015-1-29	2017-2-6	否
海口新城区建设开发有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	10,000.00	2014-11-28	2016-11-27	否
海口新城区建设开发有限公司	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	13,000.00	2015-6-5	2015-12-4	否
万宁海航大康乐投资开发有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	10,000.00	2014-9-19	2016-9-19	否
营口空港置业发展有限公司	营口机场有限公司	10,000.00	2015-5-18	2016-5-17	否
营口空港置业发展有限公司	营口机场有限公司	5,000.00	2015-2-16	2016-2-15	否
海航机场集团有限公司	上海大新华雅秀投资有限公司	80,000.00	2013-1-24	2023-1-23	否
海航机场集团有限公司	深圳宝源创建有限公司	70,000.00	2013-3-25	2016-3-24	否
海航机场集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	35,295.14	2015-6-18	2020-6-18	否
海航机场集团有限公司	上海大新华雅秀投资有限公司	35,000.00	2013-1-24	2023-1-23	否
海航机场集团有限公司	上海大新华雅秀投资有限公司	35,000.00	2013-1-30	2023-1-29	否
海航机场集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	30,648.77	2014-1-26	2019-1-15	否
海航机场集团有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	30,000.00	2013-9-16	2014-10-21	是
海航机场集团有限公司	扬子江快运航空有限公司	20,600.00	2013-9-29	2016-9-29	否
海航机场集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	20,000.00	2014-5-20	2017-5-16	否
海航机场集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	15,000.00	2014-11-13	2015-11-13	否
海航机场集团有限公司	中川机场管理有限公司	14,900.00	2013-12-3	2014-12-2	是
海航机场集团有限公司	营口机场有限公司	10,000.00	2015-5-18	2016-5-17	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航机场集团有限公司	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	10,000.00	2014-3-27	2022-4-30	否
海航机场集团有限公司	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	10,000.00	2015-2-9	2020-4-1	否
海航机场集团有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	10,000.00	2013-7-8	2014-7-2	是
海航机场集团有限公司	甘肃机场集团有限公司	9,927.42	2013-5-15	2014-5-14	是
海航机场集团有限公司	甘肃机场集团有限公司	9,000.00	2013-9-3	2018-9-3	是
海航机场集团有限公司	宜昌三峡机场有限责任公司	5,000.00	2010-1-28	2025-1-27	否
海航机场集团有限公司	宜昌三峡机场有限责任公司	2,000.00	2015,7-09	2016-7-8	否
海航机场集团有限公司	安庆天柱山机场有限责任公司	2,000.00	2014-6-30	2015-6-29	是
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	1,500.00	2015-7-20	2016-7-20	否
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	1,500.00	2015-4-21	2016-4-20	否
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	1,000.00	2014-10-21	2015-10-20	否
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	500.00	2014-12-1	2015-11-30	否
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	300.00	2014-11-25	2015-11-24	否
海航机场集团有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	25,600.00	2013-9-16	2014-10-21	是

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
海南易建科技股份有限公司	信息系统、电脑		3,302,835.89		960642.28
海南海航航空进出口有限公司	购买显示控制器		110,000.00		309000
洋浦国兴工程建设有限公司	西区货运站及配套工程		800,000.00		
海南海岛建设股份有限公司	购买家具			849,345.00	844,445.00
海航基础股份有限公司	转让电脑			4,283.00	
海南通汇货币兑换有限公司	转让空调			824.77	
海南百成信息系统有限公司	信息系统				360,000.00
海南海航航空信息系统有限公司	购买视频会议系统等				431,935.00
合计			4,212,835.89	854,452.77	2,906,022.28

（5）关联方委托贷款

a.2015 年 1-8 月

委托方（本集团内单位）	受托方	借款方	委托贷款本金	委托贷款收益
三亚凤凰国际机场有限公司	海航集团财务公司	海航集团有限公司	200,000,000.00	12,267,777.78
三亚凤凰国际机场有限公司	渤海国际信托股份有限公司	海航集团有限公司	650,000,000.00	30,712,500.00
海航机场集团有限公司	中国农业银行	海航资产管理集团有限公司	4,700,000,000.00	27,416,666.67
合计			5,550,000,000.00	70,396,944.45

b.2014 年

委托方（本集团内单位）	受托方	借款方	委托贷款本金	委托贷款收益
三亚凤凰国际机场有限公司	海航集团财务公司	海航集团有限公司	850,000,000.00	29,053,888.89
三亚凤凰国际机场有限公司	渤海国际信托股份有限公司	海航集团有限公司	650,000,000.00	24,140,277.78
合计			1,500,000,000.00	53,194,166.67

c.2013 年

委托方（本集团内单位）	受托方	借款方	委托贷款本金	委托贷款收益
三亚凤凰国际机场有限公司	海航集团财务公司	海航集团有限公司	650,000,000.00	44,844,697.63
三亚凤凰国际机场有限公司	海航集团财务公司	渤海国际信托股份有限公司	200,000,000.00	20,000,000.00
合计			850,000,000.00	64,844,697.63

d.2012 年

委托方（本集团内单位）	受托方	借款方	委托贷款本金	委托贷款收益
三亚凤凰国际机场有限公司	海航集团财务公司	海航集团有限公司	850,000,000.00	50,391,388.89
海航机场集团有限公司	渤海国际信托股份有限公司	海航集团有限公司	300,000,000.00	10,175,075.00
合计			1,150,000,000.00	60,566,463.89

(6) 与财务公司的关联方交易

①存放于财务公司的存款

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
海航集团财务有限公司	存款	283,724,463.31	425,879,117.37	287,370,630.96	261,098,054.79
合计		283,724,463.31	425,879,117.37	287,370,630.96	261,098,054.79

②从财务公司取得的借款

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
海航集团财务有限公司	短期借款	250,000,000.00	1,450,000,000.00	1,200,000,000.00	1,219,000,000.00
海航集团财务有限公司	长期借款				100,000,000.00
合计		250,000,000.00	1,450,000,000.00	1,200,000,000.00	1,319,000,000.00

③从财务公司取得的利息收入

关联方	关联交易内容	2015年1-8月	2014年	2013年	2012年
海航集团财务有限公司	利息收入	1,553,394.56	17,753,072.73	2,755,178.07	130,726,747.98
合计		1,553,394.56	17,753,072.73	2,755,178.07	130,726,747.98

④支付给财务公司的利息支出

关联方	关联交易内容	2015年1-8月	2014年	2013年	2012年
海航集团财务有限公司	利息支出	40,136,966.66	17,759,656.03	57,114,233.09	57,922,072.20
海航集团财务有限公司	手续费支出	105,760.00	9,198.58	178,758.90	81,781.34
合计		40,242,726.66	17,768,854.61	57,292,991.99	58,003,853.54

(7) 其他关联方交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2015/8/31		2014/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	77,418,004.71		36,900,540.72	
海南航空股份有限公司	59,804,002.38		83,770,722.02	
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	50,516,240.00		1,800.00	
海航集团有限公司	48,931,026.95		27,032.93	
北京首都航空有限公司	25,775,450.02		17,751,756.13	
香港航空有限公司	22,446,980.78		18,255,031.42	
昆明扬子江置业有限公司	14,998,618.00			
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	14,060,158.20		11,726,824.92	
天津航空有限责任公司	10,203,127.18		7,255,161.83	
天津宁河海航置业投资开发有限公司	8,000,000.00			
海南一卡通物业管理股份有限公司	6,790,193.09			
云南祥鹏航空有限责任公司	4,999,084.13		2,503,747.93	
洋浦国兴工程建设有限公司	4,803,964.87			
香港快运航空有限公司	4,695,804.00		4,753,526.00	
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	4,471,122.50		3,931,457.00	
西部航空有限责任公司	4,176,136.90		5,419,446.63	
海航酒店控股集团有限公司	3,942,020.00			
广西北部湾航空有限责任公司	3,435,875.85			
海南兴业国际联合实业发展有限公司	2,000,000.00			

项目名称	2015/8/31		2014/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	2,000,000.00			
海航酒店（集团）有限公司	1,873,512.30			
新华空港机场服务有限公司	1,623,223.50			
海航货运有限公司	1,128,235.00			
保亭海航旅游开发有限责任公司	1,000,000.00		2,520.00	
海南通汇货币兑换有限公司	185,380.00		272,520.00	
其他	3,678,099.18		3,096,059.94	
合计：	382,956,259.54		195,668,147.47	
预付账款：				
湖南拓展建设工程有限公司	23,453,868.03		16,400,996.51	
北京海航珺府投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
海南易建科技股份有限公司	1,441,370.00		270,690.00	
海南金鹿航空销售有限公司			10,000,000.00	
湖南湘乐商贸有限公司			100,000,000.00	
其他	1,463,490.29		4,726,068.40	
合计：	36,358,728.32		141,397,754.91	
其他应收款				
海口海航迎宾馆投资有限公司	29,058,811.62		16,840,683.37	
海南金鹿航空销售有限公司	15,000,000.00			
海南海航迎宾馆有限公司	6,098,738.91		80,988,965.35	
长春海航地产开发有限公司	5,831,250.00		858,377,232.64	
易生商务服务有限公司	5,510,439.83		80,800.00	
海航思福汽车租赁有限公司	3,835,617.38		5,225,382.72	
三亚新机场投资建设有限公司	3,748,636.56		53,853,239.51	
海南太平洋石油实业股份有限公司	3,504,260.03			
儋州海航新天地酒店有限公司	2,962,888.68		83,397,687.19	
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	2,210,014.25		2,110,960.90	
三亚望海青年酒店投资有限公司	2,127,848.15			
海南海航工程建设有限公司	2,066,043.32		296,478,857.06	
海航集团华南总部有限公司深圳分部	1,989,783.26			
昆明扬子江置业有限公司	1,950,000.00		44,783,748.09	
海南航空股份有限公司	1,494,767.28			
北京首都航空有限公司	1,408,287.77		1,012,142.30	
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	1,016,955.13			
三亚凤凰机场广告公司	993,797.21			
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	662,540.04		324,737,889.70	
海南易建科技股份有限公司	418,055.85		1,878,490.80	

项目名称	2015/8/31		2014/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海南旅控会展开发有限公司	398,212.00			
海航航空技术有限公司	259,881.09			
海南海建工程管理总承包有限公司	207,413.40		119,989.77	
海口美兰国际机场有限责任公司	127,794.00			
海口博山农业有限公司	69,365.73		6,063,337.02	
海南海航索道管理有限公司	41,021.61		9,658,397.21	
新华基础设施投资管理有限公司	32,568.62			
西北海航置业有限公司	26,160.00		153,313,633.29	
文昌迎宾馆有限公司	24,007.05		350,000,000.00	
海南美沙休闲农业开发有限公司	23,202.85		300,048,312.70	
海南海航航空销售有限公司	20,053.42		4,993,189.49	
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	20,000.00		3,115,660.70	
北京喜乐航科技有限公司	19,724.80			
亿城集团上海投资有限公司	17,870.00			
保亭海航旅游开发有限责任公司	15,120.00		351,072,833.41	
广州海航临空投资发展有限公司	7,500.00		15,034,682.00	
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	7,313.02			
海南海航机场管理有限公司	6,516.00		761,738,693.07	
北京海航盛景房地产开发有限公司	4,385.27			
海南佳缘农业开发有限公司	3,462.00		102,169,812.30	
海南西岭休闲农业开发有限公司	206.00			
海口海岛海鲜舫管理有限公司	108			
大新华物流控股（集团）有限公司	12		47,000,012.00	
北京恒实房地产开发有限公司			2,000,000.00	
北京天辰展示工程有限公司			728,832,706.15	
承德市双滦区海建房地产开发有限公司			16,933,565.75	
大连港连房地产开发有限公司			5,005,337.00	
大新华物流（苏州）有限公司			35,157,200.00	
东方海航投资开发有限公司			146,295,064.00	
东莞御景湾酒店			26,886,843.07	
广东中央酒店有限公司			191,660,577.40	
广州海航地产开发有限公司			2,599,901,129.45	
海航航空集团有限公司			310,628,179.28	
海航基础股份有限公司			10,528,918.95	
海航集团华南总部有限公司			1,095,075,213.06	
海航集团西北总部有限公司			3,000,000.00	
海航集团有限公司			11,279,049,728.99	

项目名称	2015/8/31		2014/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航酒店（集团）有限公司			1,355,311,665.17	
海航实业集团有限公司			17,175,961,212.73	
海航投资集团股份有限公司			70,007,647.30	
海航资产管理集团有限公司			5,179,337,804.62	
海口德诚实业发展有限公司			49,088,591.50	
海南奔跃物流有限公司			21,642,415.67	
海南大集网络贸易有限公司			21,015,017.20	
海南第一物流配送有限公司			55,644,977.21	
海南福顺楼餐饮管理有限公司			8,654,599.65	
海南海岛建设服务有限公司			969,047,586.36	
海南海岛建设股份有限公司			232,774,294.39	
海南海岛酒店管理有限公司			28,112,128.62	
海南海岛绿色农业开发有限公司			35,816,603.98	
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司			161,709,408.00	
海南海岛一卡通支付网络有限公司			80,563,640.50	
海南海航高尔夫投资有限公司			1,547,675,347.51	
海南海航国际酒店管理有限公司			1,500,000.00	
海南海航全来顺健康产业有限公司			1,288,094.41	
海南航城实业开发有限公司			69,302,608.64	
海南绿海热带森林博览园有限公司			10,700,665.88	
海南新国宾馆有限公司			38,044,076.77	
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限 公司			26,705,341.90	
海南兴业国际联合实业发展有限公司			329,064,200.63	
海南幸运国旅包机有限公司			186,000,000.00	
海南一卡通物业管理股份有限公司			31,517,805.63	
海南中华传统文化研究院			4,401,689.23	
汉中世纪阳光商厦有限公司			10,000,000.00	
湖北海航实业发展有限公司			60,220,883.04	
湖南家润多超市有限公司			3,590,136.99	
湖南拓展建设工程有限公司			559,282,336.94	
湖南湘乐商贸有限公司			403,130,000.00	
吉林省旅游集团有限责任公司			275,420,000.00	
临高海航投资开发有限公司			233,537.00	
陵水海航城市候机楼投资开发有限公 司			163,439.40	
浏阳兴阳置业投资有限公司			15,521,181.60	
青岛海航地产开发有限公司			10,410,000.00	
青岛千汇投资有限公司			10,048,589.96	

项目名称	2015/8/31		2014/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
琼海汇海旅业发展有限公司			2,657,946.14	
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司			2,440,563.70	
三亚汉莎航空食品有限公司			895,300.55	
三亚航空旅游职业学院			24,608,958.20	
三亚蓝月山谷旅业发展有限公司			4,005,239.32	
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司			1,103,872,874.54	
山东海航商业发展有限公司			58,474,108.83	
山东海航实业有限公司			2,965,385.14	
上海淳大酒店投资管理有限公司			21,000,000.00	
上海海航实业有限公司			459,098,000.00	
上海家得利超市有限公司			247,536,388.88	
上海辛辰商贸有限公司			102,360,000.00	
上海扬子江航空地面服务有限公司			980,200.00	
深圳宝源置地有限公司			223,727,049.55	
深圳新天地实业有限公司			95,966,487.16	
四川鸿景实业有限公司			114,039,289.68	
天津蓟州新城建设投资有限公司			100,003,558.00	
天津宁河海航置业投资开发有限公司			642,956,135.43	
天津市大通建设发展集团有限公司			581,519,158.00	
文昌海航投资开发有限公司			1,887,578.38	
西安海航置业有限责任公司			154,296,570.55	
咸阳蓝海临空产业发展有限公司			11,243,493.63	
香港国际航空租赁有限公司			8,311,352.34	
新华空港机场服务有限公司			696,207,525.66	
亚太国际会议中心有限公司			19,235,945.94	
扬子江地产集团有限公司			167,224,074.83	
扬子江快运航空有限公司			16,000,000.00	
扬子江投资控股有限公司			116,700,000.00	
洋浦国兴工程建设有限公司			202,730,333.83	
易生大集投资发展有限公司			146,530,332.13	
云南祥鹏航空有限责任公司			7,772,430.00	
长春市宏义房地产开发有限公司			9,318,834.62	
长江租赁有限公司			133,322,000.00	
重庆通茂投资有限公司			253,229,359.41	
其他	8,319,049.25		27,778,828.79	
合计	101,539,681.38		55,124,851,927.35	

(续)

项目名称	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
海南航空股份有限公司	59,051,196.03		44,500,380.97	
北京首都航空有限公司	14,489,089.43		15,369,006.30	
香港航空有限公司	13,535,739.42		10,181,088.42	
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	11,349,697.19		13,826,250.00	
天津航空有限责任公司	10,009,286.90		4,415,687.87	
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	8,228,600.00		5,911,949.49	
西部航空有限责任公司	5,803,169.90		3,067,768.54	
香港快运航空有限公司	4,753,526.00		916,976.00	
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	3,711,222.00		579,050.00	
云南祥鹏航空有限责任公司	2,564,684.76		1,584,817.26	
海南通汇货币兑换有限公司	236,520.00		169,200.00	
海航航空技术有限公司	201,946.56		501,995.74	
海南海航中免免税品有限公司	62,399.14		1,376,533.36	
其他	885,378.69		548,100.85	
合计：	134,882,456.12		102,948,804.80	
预付账款：				
天津航空有限责任公司	4,600,000.00		2,000,000.00	
易生商务服务有限公司	964,080.00		1,124,490.00	
海航集团有限公司			5,140,000,000.00	
海航资产管理集团有限公司			1,000,000,000.00	
其他	14,184,281.51		10,060,319.00	
合计：	19,748,361.51		6,153,184,809.00	
其他应收款：				
海航集团有限公司	12,614,848,459.58		6,199,193,408.05	
海航实业集团有限公司	7,167,427,941.55		2,407,518,548.62	
海航资产管理集团有限公司	6,408,490,193.53		3,471,324,102.76	
广州海航地产开发有限公司	2,554,411,613.24		1,939,577,331.37	
海航酒店（集团）有限公司	1,434,174,056.84		1,095,384,660.84	
海南海航高尔夫投资有限公司	1,320,859,529.38		1,317,673,399.38	
海航集团华南总部有限公司	1,095,075,213.06		1,095,075,213.06	
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	1,012,136,832.98		445,409,651.89	
海南海岛建设服务有限公司	962,725,000.00		1,296,659,442.66	
海南幸运国旅包机有限公司	958,400,000.00		833,400,000.00	
甘肃机场集团有限公司	901,963,559.54		842,503,160.54	
海航天津中心发展有限公司	699,750,000.00		699,750,000.00	

项目名称	2013-12-31	坏账准备	2012-12-31	坏账准备
	账面余额		账面余额	
北京天辰展示工程有限公司	674,983,949.15		208,000,000.00	
天津宁河海航置业投资开发有限公司	601,572,365.92		462,973,807.00	
湖南拓展建设工程有限公司	570,320,027.09		359,035,225.13	
三亚新机场投资建设有限公司	483,941,885.71		480,000,000.00	
上海海航实业有限公司	415,128,000.00		388,253,000.00	
天津市大通建设发展集团有限公司	392,474,332.09		94,959,658.00	
海南兴业国际联合实业发展有限公司	378,792,502.17		338,105,432.01	
新华空港机场服务有限公司	323,138,385.66		190,440,076.42	
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	321,721,270.48		290,383,589.36	
海南美沙休闲农业开发有限公司	300,042,447.50		300,000,158.00	
海南海航工程建设有限公司	297,477,080.06		385,580,068.27	
长江租赁有限公司	285,600,000.00		291,000,000.00	
海航商业控股有限公司	274,971,205.00		1,304,746,720.00	
海南海岛建设股份有限公司	232,628,907.37		3,178,483.10	
深圳宝源置地有限公司	222,572,452.35		26,142,522.07	
吉林省旅游集团有限责任公司	200,000,000.00			
广东中央酒店有限公司	191,558,977.40		191,108,976.60	
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	173,316,206.50		613,341,191.03	
海南海航迎宾馆有限公司	168,948,387.37		263,375,541.62	
扬子江地产集团有限公司	167,224,074.33		167,227,520.37	
深圳新天地实业有限公司	163,670,487.16		100,000,000.00	
文昌迎宾馆有限公司	158,498,090.00		58,936,527.58	
西部航空有限责任公司	150,014,185.76		150,012,710.00	
海南海岛酒店管理有限公司	137,785,299.66		19,244,199.66	
易生大集投资发展有限公司	137,036,230.00			
海航股权管理有限公司	126,121,347.57		125,818,137.57	
东方海航投资开发有限公司	106,008,025.16		74,380,964.47	
海南佳缘农业开发有限公司	100,900,254.25		98,614,233.85	
儋州海航新天地酒店有限公司	100,257,540.49		96,637,952.95	
天津蓟州新城建设投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
大连港连房地产开发有限公司	92,605,714.00		1,700,000.00	
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	86,880,616.13		4,589,454.46	
海南航城实业开发有限公司	73,052,368.64		73,052,058.64	
四川鸿景实业有限公司	69,036,862.68		6,731.68	
海南一卡通物业管理股份有限公司	68,801,757.47		72,030,339.01	
大新华物流控股（集团）有限公司	65,553,012.00		67,000,000.00	
海南第一物流配送有限公司	62,781,866.50		4,214.05	

项目名称	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南家润多超市有限公司	60,000,000.00		120,000,000.00	
湖北海航实业发展有限公司	54,472,916.59		54,561,223.44	
西安海航置业有限责任公司	53,850,808.33			
易生商务服务有限公司	51,500,000.00			
海口德诚实业发展有限公司	50,688,281.50		50,687,971.50	
新华空港快捷酒店管理有限公司	50,587,173.18		50,597,173.18	
海南海岛一卡通支付网络有限公司	43,565,794.34		40,622,460.00	
海南新国宾馆有限公司	38,044,076.77		38,050,922.77	
大新华物流（苏州）有限公司	35,157,200.00		35,157,200.00	
海南海岛绿色农业开发有限公司	34,546,776.08		219,883,863.14	
五指山海航旅游开发有限责任公司	33,515,358.00		33,515,358.00	
海南海航机场管理有限公司	32,957,141.34		17,898,675.51	
保亭什玲河投资有限公司	32,000,000.00		32,000,000.00	
海口美兰国际机场有限责任公司	31,693,110.59		191,941,587.69	
大新华航空有限公司	28,713,060.00		3,713,460.00	
东莞御景湾酒店	26,886,843.07		5,000,000.00	
陵水海航城市候机楼投资开发有限公司	25,660,928.40		25,655,928.40	
三亚航空旅游职业学院	24,611,564.20		24,608,958.20	
长春市宏义房地产开发有限公司	22,164,876.84			
海南奔跃物流有限公司	20,142,739.59		1,758.00	
海南大集网络贸易有限公司	19,960,500.21		18,830,660.58	
海南金鹿航空销售有限公司	18,156,900.00		23,656,900.00	
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	16,833,385.27		16,785,670.77	
承德市双滦区海建房地产开发有限公司	16,755,570.03			
扬子江快运航空有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00	
保亭海航旅游开发有限责任公司	13,424,463.00		252,641,327.69	
昆明扬子江置业有限公司	11,472,263.79		-	
海航旅游集团有限公司	11,292,833.33		-	
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	11,243,493.63		11,312,149.50	
汉中世纪阳光商厦有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
中华传统文化研究院	10,000,000.00			
海南海航索道管理有限公司	9,658,397.21		9,658,397.21	
天津航空有限责任公司	9,156,802.00		3,515,778.00	
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	9,051,068.83		23,051,068.83	
海南福顺楼餐饮管理有限公司	8,695,543.99		8,697,822.99	
浏阳兴阳置业投资有限公司	7,671,406.68			
海南兴隆温泉康乐园有限公司	7,385,535.95		7,385,535.95	

项目名称	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	6,993,319.64		5,937,589.20	
海南海航航空销售有限公司	5,344,666.56		3,707,909.56	
云南祥鹏航空有限责任公司	4,767,980.00		4,790,689.50	
洋浦国兴工程建设有限公司	4,500,000.00		600	
乐东海航投资开发有限公司	3,717,672.31		3,714,750.31	
海南中华传统文化研究院	3,369,952.67		9,326,605.07	
山东海航实业有限公司	2,965,385.14		2,399,410.14	
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	2,440,414.90		2,440,414.90	
海口海岛海鲜舫管理有限公司	2,123,653.35		2,123,653.35	
海南海航惠生活超市有限公司	2,000,000.00		66,451,800.00	
海南海航国际酒店管理有限公司	1,520,366.40		1,500,000.00	
海南海岛欧铂资产管理有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00	
保亭海航迎宾馆管理有限公司	1,082,352.74		1,082,352.74	
海南海航健康医疗产业投资管理有限公司	883,583.77		725,387.89	
海口海航迎宾馆投资有限公司	578,127.00		600,955.00	
北京海航盛景房地产开发有限公司	375,313.27		4,385.27	
北京首都航空有限公司	324,573.62		226,606.54	
北京海航基础投资有限公司			147,159,777.44	
承德市双滦区海建投资有限公司			3,040,301.00	
海航易生控股有限公司			24,520,000.00	
海南新生信息技术有限公司			48,000,000.00	
上海家得利超市有限公司			100,000,000.00	
其他	43,564,145.70		61,163,370.57	
合计:	46,650,996,834.33		30,878,946,821.90	

(2) 应付项目

项目名称	2015-8-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款:				
湖南拓展建设工程有限公司	61,286,974.61		117,203,234.73	
海南海建工程管理总承包有限公司	40,104,996.33			
天津海航建筑设计有限公司	8,977,737.13		4,992,920.18	
海南金鹿航空销售有限公司	4,270,085.83			
北京首都航空有限公司	4,101,400.00			

海南易建科技股份有限公司	2,138,775.73	5,302,715.32
洋浦国兴工程建设有限公司	1,116,500.00	6,004,600.00
海南海航迎宾馆有限公司	353,984.43	353,984.43
其他	4,416,319.67	696,931.50
合计:	126,766,773.73	134,554,386.20
预收账款:		
海南航空股份有限公司	527,700.00	203,400.00
海南乐游国际旅行社有限公司	215,000.02	180,000.00
海南太平洋石油实业股份有限公司	61,670.00	225,090.00
海南通汇保险代理有限公司	66,000.00	66,000.00
海南通汇货币兑换有限公司	60,000.00	15,000.00
海南新生中彩科技有限公司	36,000.00	15,500.00
其他	200,900.00	261,090.31
合计:	1,167,270.02	966,080.31
其他应付款		
海航资产管理集团有限公司	1,449,140,722.51	587,320,221.10
海航实业集团有限公司	1,035,032,498.38	2,325,233,952.85
海航资本集团有限公司	385,646,500.00	385,646,500.00
海航股权管理有限公司	150,000,000.00	420,000.00
国付宝信息科技有限公司	133,904,387.03	404,954,800.03
海口海航迎宾馆投资有限公司	76,309,282.34	
易生商务服务有限公司	75,142,430.68	75,142,430.68
海南一卡通物业管理股份有限公司	50,540,696.02	140,712,658.42
易生支付有限公司	47,869,458.95	76,622,293.33
海航易生控股有限公司	24,181,191.18	24,200,381.58
北京首都航空有限公司	23,807,642.50	103,828,545.50
香港航空有限公司	22,245,536.00	17,870,206.00
海南金鹿航空销售有限公司	18,592,860.00	4,310,420.13
三亚航空旅游职业学院	15,347,290.83	47,885,966.88
海南航空股份有限公司	11,929,768.69	802,111,027.78
天津航空有限责任公司	7,634,816.29	11,535,823.11
海航思福汽车租赁有限公司	3,253,132.00	3,898,617.50
海口美兰国际机场有限责任公司	2,779,496.08	2,299,218,443.46
西部航空有限责任公司	2,573,480.84	31,045,838.67
保亭海航旅游开发有限公司	2,259,472.74	193,409,146.32
洋浦国兴工程建设有限公司	2,184,886.98	602,408,023.08
湖南拓展建设工程有限公司	903,472.48	375,649,333.21
大新华物流控股（集团）有限公司	640,819.47	2,226,570,136.37
海航酒店（集团）有限公司	517,921.54	753,231,292.91

海南海航迎宾馆有限公司	78,985.00	2,538,598.32
海南乐游国际旅行社有限公司	60,000.00	10,000.00
亚太国际会议中心有限公司	51,434.64	2,827,186.62
广州海航地产开发有限公司	49,467.66	634,723,672.33
海南新国宾馆有限公司	29,652.27	9,522,665.37
北京海航太平物业管理有限公司	20,000.00	3,000,000.00
海航集团有限公司	10,666.13	568,661,917.36
海南海航工程建设有限公司	6,068.78	187,748,586.69
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	1,410.00	82,980,464.76
广东中央酒店有限公司	630.00	3,483,538.33
北京天辰展示工程有限公司	-	411,288,561.12
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司		44,840,000.00
保亭毛感景区开发管理有限公司		10,000,000.00
保亭宁远四季酒店投资有限公司		10,000,000.00
北京新生医疗投资管理有限公司		25,017,039.00
渤海国际信托有限公司		1,609,370.63
澄迈金龙高效农业开发有限公司		24,709,928.78
大连港连房地产开发有限公司		240,885,548.25
大新华航空有限公司		499,633,414.30
儋州海航新天地酒店有限公司		134,718,354.59
东方海航投资开发有限公司		4,405,000.00
东莞峰景高尔夫有限公司		2,000,930.00
广州沙田旅游投资发展有限公司		24,856,090.41
广州市潮市场经营有限公司		37,031,182.00
广州市城建天誉房地产开发有限公司		34,270,442.01
海航航空集团有限公司		304,390,000.00
海航集团华南总部有限公司		35,343,913.80
海航酒店控股集团有限公司		203,162,923.92
海航商业控股有限公司		406,524,521.00
海口德诚实业发展有限公司		46,925,140.00
海南第一物流配送有限公司		29,433,814.78
海南福顺楼餐饮管理有限公司		7,269,744.04
海南福顺投资开发有限公司		46,973,000.00
海南供销大集控股有限公司		
海南国旭实业有限公司		29,103,755.23
海南海岛酒店管理有限公司		518,888,053.31
海南海岛绿色农业开发有限公司		89,513,049.10
海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司		10,000,000.00
海南海岛欧铂餐饮管理有限公司		50,000,000.00

海南海岛一卡通汇营销管理有限公司		73,747,673.47
海南海岛一卡通支付网络有限公司		176,264,817.34
海南海航高尔夫投资有限公司		5,885,659.00
海南海航航空进出口有限公司		8,307,006.50
海南海航健康医疗产业投资管理有限公司		150,009,644.95
海南海航索道管理有限公司		79,733,161.86
海南航城实业开发有限公司		120,441,656.64
海南美沙休闲农业开发有限公司		35,130,930.90
海南望海国际商业广场有限公司		25,812,849.54
海南西岭休闲农业开发有限公司		82,521,327.42
海南兴业国际联合实业发展有限公司		183,439,525.84
湖北海航实业发展有限公司		104,021,473.87
湖南家润多超市有限公司		4,398,904.11
湖南湘乐商贸有限公司		2,348,800,000.00
梅州海航实业发展有限公司		20,000,000.00
青春潮娱乐有限公司		10,000,000.00
青春梦网络科技有限公司		10,000,000.00
三亚蓝月山谷旅业发展有限公司		6,291,263.44
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司		306,010,000.00
三亚新机场投资建设有限公司		544,696,624.20
山东海航商业发展有限公司		81,976,120.83
上海淳大酒店投资管理有限公司		114,399,609.83
上海海航实业有限公司		449,329,204.00
深圳大运置业有限公司		57,088,675.61
深圳置地坂田有限公司		239,903,541.24
苏州饭店有限责任公司		10,000,000.00
文昌迎宾馆有限公司		260,996,422.34
五指山海航索道投资管理有限公司		50,000,000.00
西安曲江海航置业有限公司		135,762,221.00
西安三棵树商贸有限公司		194,987,710.00
西北海航置业有限公司		32,371,284.00
新华空港机场服务有限公司		270,000,000.00
扬子江地产集团有限公司		22,073,806.09
长春市宏义房地产开发有限公司		1,007,492,448.47
其他	15,852,483.77	40,027,466.82
合计:	3,558,598,561.78	23,533,437,494.27

(续)

项目名称	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：				
天津海航建筑设计有限公司	3,828,113.20			
海南易建科技股份有限公司	1,659,317.60			
海南海航迎宾馆有限公司	353,984.43			
海南航空股份有限公司	350,000.00			
海航货运有限公司	44,565.00		30,642.00	
浏阳兴阳置业投资有限公司	2,208.47			
西部航空有限责任公司	44.90		154,127.90	
百睿臣文化传媒（北京）有限公司			108,000.00	
其他	11,559.69		8,754.00	
合计：	6,249,793.29		301,523.90	
预收账款：				
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	585,199.08			
海南太平洋石油实业股份有限公司	151,200.00		171,200.00	
海南航空股份有限公司	142,440.00			
北京喜乐航科技有限公司	98,022.00			
海南海航中免免税品有限公司	36,000.00			
海南通汇货币兑换有限公司	15,000.00			
海航航空技术有限公司			57,000.00	
合计：	1,027,861.08		228,200.00	
其他应付款：				
大新华物流控股（集团）有限公司	2,182,003,130.61		2,225,220,663.67	
大新华航空有限公司	1,600,258,214.30		56,225,380.00	
海航资产管理集团有限公司	1,383,416,583.30		1,511,140,567.12	
海南幸运国旅包机有限公司	1,272,036,516.91		1,137,048,256.91	
海口美兰国际机场有限责任公司	798,233,785.59		464,680,801.04	
海南航空股份有限公司	782,407,981.78		11,011,842.75	
海航酒店（集团）有限公司	737,831,292.91		320,621,933.58	
海南海岛酒店管理有限公司	670,588,153.31		661,706,006.31	
广州海航地产开发有限公司	613,243,346.08		308,504,740.63	
海航集团有限公司	567,328,978.99		1,791,270,268.95	
三亚新机场投资建设有限公司	536,370,287.37		299,586,614.70	
洋浦国兴工程建设有限公司	499,591,795.43		499,695,129.20	
海航商业控股有限公司	467,614,860.00		280,753,863.01	
上海海航实业有限公司	453,419,204.00		348,339,204.00	
北京天辰展示工程有限公司	424,371,282.79		178,321,282.79	
国付宝信息科技有限公司	404,954,800.03		18,280,000.00	

项目名称	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南拓展建设工程有限公司	374,885,270.52		134,873,935.52	
北京海创百川投资管理有限公司	366,466,311.36		630,908,466.68	
新华空港机场服务有限公司	310,000,000.00		162,901,689.76	
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	306,010,000.00			
海航集团北方总部（天津）有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	
海航实业集团有限公司	281,635,056.86		168,647,563.90	
海航酒店控股集团有限公司	270,637,923.92		227,471,388.43	
保亭海航旅游开发有限公司	264,578,345.76		50,077,882.00	
深圳置地坂田有限公司	240,168,921.24		118,011,577.90	
海南兴业国际联合实业发展有限公司	207,439,525.84		224,636,655.40	
西安三棵树商贸有限公司	194,987,710.00		194,987,710.00	
海南海航工程建设有限公司	187,758,586.69		178,764,145.77	
海南海岛一卡通支付网络有限公司	183,174,525.68		183,428,706.72	
海南海航健康医疗产业投资管理有限公司	150,031,931.20		150,000,000.00	
北京海航基础投资有限公司	147,647,749.34		149,048,244.80	
儋州海航新天地酒店有限公司	141,731,578.66		141,748,164.66	
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	132,824,365.47			
海南一卡通物业管理股份有限公司	130,320,400.54		153,617,956.06	
海南航城实业开发有限公司	128,191,656.64		235,191,656.64	
三亚航空旅游职业学院	120,400,807.38		156,284,667.64	
北京首都航空有限公司	103,848,770.50		166,808.50	
湖北海航实业发展有限公司	99,000,000.00		99,000,000.00	
易生商务服务有限公司	93,733,651.12		3,809,431.58	
海南海岛绿色农业开发有限公司	89,513,049.10		107,447,211.10	
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	88,314,566.67			
海南西岭休闲农业开发有限公司	82,521,327.42		542,393,735.02	
海南海航索道管理有限公司	79,733,161.86		79,733,161.85	
甘肃机场集团有限公司	77,817,291.23		102,552,720.80	
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	72,403,432.00		42,659,710.00	
文昌迎宾馆有限公司	70,952,892.10			
深圳新天地实业有限公司	67,710,000.00		2,633,806.78	
深圳大运置业有限公司	57,093,725.61		57,110,782.21	
山东海航商业发展有限公司	50,257,255.00			
五指山海航索道投资管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
海南福顺投资开发有限公司	49,993,000.00		50,000,000.00	
海口德诚实业发展有限公司	46,925,140.00		775,771,105.38	

项目名称	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	44,849,315.53		44,840,000.00	
广州市潮市场经营有限公司	37,004,000.00		37,000,000.00	
澄迈金龙高效农业开发有限公司	36,008,030.00		36,008,030.00	
海南望海国际商业广场有限公司	35,980,001.32		14,883,712.61	
海南美沙休闲农业开发有限公司	35,380,430.90		431,370,117.00	
海航集团华南总部有限公司	34,918,813.34		34,544,333.34	
广州市城建天誉房地产开发有限公司	32,424,420.67		6,420,801.67	
西部航空有限责任公司	31,048,190.67		34,452,287.70	
五指山海航旅游开发有限公司	30,130,114.50		30,130,114.50	
海南国旭实业有限公司	29,103,755.23		29,103,755.23	
东方海航投资开发有限公司	27,425,500.71		4,405,000.00	
北京新生医疗投资管理有限公司	25,017,039.00		25,017,039.00	
广州沙田旅游投资发展有限公司	25,007,221.77		25,000,000.00	
西北海航置业有限公司	24,813,677.00		25,000,000.00	
海航航空集团有限公司	23,000,000.00		12,000,000.00	
扬子江地产集团有限公司	22,073,806.09		22,073,806.09	
海航易生控股有限公司	21,560,099.37			
梅州海航实业发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
海口海航迎宾馆投资有限公司	12,500,000.00		99,900,717.76	
海南海岛欧铂餐饮管理有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00	
海南海岛欧铂资产管理有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00	
保亭毛感景区开发管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
保亭宁远四季酒店投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
保亭什玲河投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
乐东海航投资开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
青春潮娱乐有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
青春梦网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
新疆汇通（集团）水电投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
海免海口美兰机场免税店有限公司	7,490,570.39		7,308,278.39	
海南福顺楼餐饮管理有限公司	7,277,517.04		7,288,780.04	
湖南家润多超市有限公司	4,000,000.00		-	
海南海航航空进出口有限公司	3,583.50		144,807,723.50	
海航易控股有限公司			130,142,134.32	
海南奔跃物流有限公司			115,956,439.80	
海南海岛建设服务有限公司			21,635,836.00	
海南海航惠生活超市有限公司			55,368,310.10	

项目名称	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海南海阔天空保亭城投资有限公司			10,000,000.00	
其他	129,798,417.84		92,607,699.64	
合计：	19,814,192,647.98		17,208,550,356.45	

7、关联方资金往来

公司名称	2015 年		2014 年	
	收到	支付	收到	支付
海航实业集团有限公司	43,622,901,122.73	22,212,661,657.57	30,114,619,202.46	31,771,007,065.08
海航资产管理集团有限公司	3,741,333,409.83	4,526,480,923.40	573,473,832.94	1,054,091,338.57
海航集团有限公司	3,412,288,502.16	5,350,824,841.32	3,281,203,272.36	7,829,452,357.89
广州海航地产开发有限公司	924,596,801.00	114,643,842.66		45,492,485.30
海南海岛酒店管理有限公司	640,507,105.91	1,027,957,566.76	234,841,000.00	273,000,000.00
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	502,694,976.91	59,020,000.00	96,607,500.00	61,200,000.00
保亭海航旅游开发有限公司	332,185,580.36	457,832,256.00	60,874,044.41	455,121,141.07
海航酒店（集团）有限公司	328,479,727.44	3,759,880.21	21,060,300.00	6,047,708.33
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	328,400,000.00	81,035,500.00	17,744,592.00	103,530,692.00
海南海航机场管理有限公司	272,451,933.84	806,381,762.87		
长江租赁有限公司	133,322,000.00		301,278,000.00	149,000,000.00
海南幸运国旅包机有限公司	130,000,000.00	790,012,000.00	4,682,500,000.00	102,500,000.00
长春海航地产开发有限公司	95,371,240.20	150,011,240.20		
海航股权管理有限公司	95,000,000.00	123,498,842.00	424,132.79	694,470.38
山东海航商业发展有限公司	86,220,000.00	128,300,000.00	34,092,800.00	59,800,000.00
海南绿海热带森林博览园有限公司	72,000,000.00	49,940,828.61	2,221.00	6,862,850.00
海南海航工程建设有限公司	63,941,040.85	35,025,129.85		11,777.00
西安海航置业有限责任公司	60,000,000.00	81,711,240.20	1,000,000.00	94,700,000.00
北京天辰展示工程有限公司	50,000,000.00	156,000,000.00		3,082,721.67
易生支付有限公司	30,200,000.00	29,803,732.00	76,050,000.00	
吉林省旅游集团有限责任公司	29,415,341.67	653,908,000.00		175,420,000.00
海南航城实业开发有限公司	13,000,000.00	3,015,000.00	3,750,000.00	240
海南佳缘农业开发有限公司	12,490,000.00	2,203,022.30		1,269,558.05
大连港连房地产开发有限公司	12,005,337.00	72,019,761.50	397,501,131.00	69,015,205.75
三亚航空旅游职业学院	10,000,000.00	52,839,859.18	702,606.00	73,238,840.50
长春市宏义房地产开发有限公司	6,300,000.00	8,800,000.00	1,027,500,000.00	37,233,200.00
天津宁河海航建设开发有限公司	5,214,300.00			
浏阳兴阳置业投资有限公司	4,001,777.00	601,076.60	965,952.30	8,781,751.58
北京恒实房地产开发有限公司	3,800,000.00	5,183,645.00		2,000,000.00
海口海航迎宾馆投资有限公司	3,200,000.00	15,494,788.20	81,480,000.00	174,702,556.37
香港航空有限公司	2,261,940.00	61,430.00	8,061,501.69	
海航货运有限公司	1,111,091.00	2,432,456.30	623,810.00	1,235,906.40
海南西岭休闲农业开发有限公司	1,108,386.08	59,292.05		40,481.17
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	592,227.39	16,537.60	50,013,603.20	56,340,240.27
海口博山农业有限公司	586,348.12	99,087,994.52	1,558,000.00	7,776,974.21
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	421,117.80		1,133,857.44	-1,291,002.50

公司名称	2015 年		2014 年	
	收到	支付	收到	支付
北京首都航空有限公司	398,475.10	9,322,734.15	17,139,370.34	16,658,640.00
天津航空有限责任公司	88,824.00	11,926,185.07	14,244,507.17	15,269,146.20
云南祥鹏航空有限责任公司	68,776.00	775,305.00	1,573,435.29	3,837,524.00
海南海岛一卡通支付网络有限公司	37,500.00			
海南美沙休闲农业开发有限公司	15,865.20	126,120,200.00	208,450,000.00	208,705,365.20
广西北部湾航空有限责任公司	12,264.00	2,042,830.00		
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	11,868.20	9,099.90	19,308.80	1,532,888.98
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	11,003.90	9,127,434.69		3,140,000.00
琼海汇海旅业发展有限公司	10,000.00	1,100,000.00	340,000.00	1,779,964.33
西北海航置业有限公司	3,558.00	3,019,137.34	34,063,409.05	26,496,279.24
海南海岛欧铂餐饮管理有限公司	2,000.00	2,000.00	41,250,000.00	3,750,000.00
海南易建科技股份有限公司				
海南兴业国际联合实业发展有限公司		25,919,246.44	8,423,761.30	56,843,759.99
海南海航迎宾馆有限公司		7,958,338.91		5,773,466.00
澄迈金龙高效农业开发有限公司		277,553.10		346,584.54
湖南拓展建设工程有限公司		9,437,627.80	14,921,366.00	4,131,328.10
易生大集投资发展有限公司				990,000.00
海南奔跃物流有限公司		1,199,617.56	300,000.00	1,940,017.56
海口德诚实业发展有限公司		20,300.00		310
深圳置地坂田有限公司		55,200.00	300,000.00	565,380.00
国付宝信息科技有限公司		740040		
上海海航实业有限公司			13,990,000.00	3,158,494.86
深圳新天地实业有限公司		206,000.00	67,710,000.00	67,716,000.00
海南福顺楼餐饮管理有限公司				10,090.00
东方海航投资开发有限公司		11,019,263.60	1,641,656.04	63,048,167.90
儋州海航新天地酒店有限公司		210,000.00		160,699,505.46
海南海岛建设服务有限公司			1,777.00	13,087,980.44
海南兴隆温泉康乐园有限公司		2,150,000.00		1,125,373.29
渤海国际信托有限公司			1,598,464.63	
东莞峰景高尔夫有限公司			42,051.88	7,904,086.60
广州海航临空投资发展有限公司				17,027,182.00
海航易生控股有限公司		19,190.40	3,119,591.81	2,146,850.00
海南金鹿航空销售有限公司		9,548,000.00		22,950,000.00
海南新国宾馆有限公司		-		18,622.00
湖北海航实业发展有限公司		62,973,526.83	5,000,000.00	20,620,000.00
青岛千汇投资有限公司		297,880,000.00		10,014,437.90
四川鸿景实业有限公司		6,772,810.71	1,131.00	7,003,558.00
苏州饭店有限责任公司			13,002,221.00	3,000,000.00
西安曲江海航置业有限公司			137,762,221.00	2,001,777.00
易生商务服务有限公司		675,457.29	33,756,229.56	1,615,475.42
海航资本投资（北京）有限公司			110,000,000.00	60,000,000.00
海南福顺投资开发有限公司				3,023,230.00
海航天津中心发展有限公司			699,990,000.00	
深圳宝源置地有限公司		1,681,577.60	5,000,000.00	6,154,597.20

公司名称	2015 年		2014 年	
	收到	支付	收到	支付
深圳海航置业有限公司			4,049,977.27	81,354.00
天津市大通建设发展集团有限公司			60,005,279.09	249,050,000.00
宜昌大新华运通旅行社有限公司			34,844,980.00	336,518.00
重庆鼎瑞地产开发有限公司				
重庆通茂投资有限公司		11,000,000.00		138,930,300.00
海南网络大集贸易开发有限公司				
西安曲江购物中心			137,760,000.00	2,000,000.00
文昌迎宾馆有限公司		18,544,585.44	310,000,000.00	111,051,190.00
新华空港快捷酒店管理有限公司			50,000,000.00	
其他	124,421.60	5,956,926.94	968,302.25	4,598,297.20
合计:	55,028,185,863.29	37,738,314,295.67	43,100,330,400.07	43,951,492,300.50

(续)

公司名称	2013 年		2012 年	
	收到	支付	收到	支付
海航实业集团有限公司	13,701,605,122.32	15,797,806,329.41	356,750,000.00	1,078,050,000.00
海航集团有限公司	6,825,473,407.95	7,715,760,839.57	5,450,307,023.29	3,704,453,149.99
湖南拓展建设工程有限公司	1,758,564,048.34	1,093,134,194.15	166,260,000.00	291,735,036.91
海航资产管理集团有限公司	1,121,900,000.00	2,146,032,188.00		
海南海岛酒店管理有限公司	584,943,319.22	748,600,319.22	290,320,000.00	23,098,100.00
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	542,420,000.00	836,556,812.32	225,700,000.00	197,000,000.00
广州海航地产开发有限公司	480,694,791.67	288,480,000.00	77,403,901.14	896,773,750.31
海南幸运国旅包机有限公司	265,510,000.00	197,010,000.00		
海南兴业国际联合实业发展有限公司	256,310,000.00	24,336,636.44	258,344,500.00	294,149,480.24
北京天辰展示工程有限公司	186,000,000.00			249,500,000.00
保亭海航旅游开发有限公司	179,063,041.59	112,936,561.64	14,678.74	114,554,509.75
上海海航实业有限公司	177,080,000.00	3,500,000.00	6,000,000.00	25,000,000.00
海航酒店(集团)有限公司	171,060,000.00	859,170,992.79		
海南海航迎宾馆有限公司	160,855,894.52	49,504,708.61	193,040,000.00	187,929,015.19
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	155,317,519.87	332,419,136.00		
天津市大通建设发展集团有限公司	143,500,000.00	411,283,177.09		95,001,958.00
深圳新天地实业有限公司	141,304,383.06	139,896,927.00	2,000,000.00	185,300,105.12
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	141,150,000.00	44,400,650.00	12.06	8,658.00
文昌迎宾馆有限公司	133,875,584.00	12,722,780.88		48,224,342.98
深圳置地坂田有限公司	122,220,943.04	59,099.70	38,749,144.42	21,251,841.39
大新华物流控股(集团)有限公司	117,150,000.00	135,703,000.00		
海南海航工程建设有限公司	116,675,000.00	39,603,325.03	916,258,012.12	1,052,291,244.00
北京首都航空有限公司	109,917,764.06	2,632,216.50		
海航集团华南总部有限公司	99,000,000.00	94,000,000.00		18,905.79
北京商旅文化传播有限公司	77,500,000.00	77,500,000.00		
海航易生控股有限公司	51,581,599.37	6,000,000.00		24,520,000.00
易生商务服务有限公司	51,522,624.00	67,311,574.83		7,472,734.44
渤海易生商务服务有限公司	41,386,201.12	10,000.00		
国付宝信息科技有限公司	40,224,326.00	33,370,960.00	10,000,000.00	10,000,000.00
天津宁河海航置业投资开发有限公司	33,000,000.00	126,683,600.00	45,360,000.00	493,246,353.00

公司名称	2013 年		2012 年	
	收到	支付	收到	支付
海南海岛一卡通支付网络有限公司	28,968,563.00	28,968,563.00	63,779,720.00	23,482,207.89
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	23,001,837.78	9,000,000.00		
深圳宝源置地有限公司	20,824,490.00	217,258,920.28		5,783,751.00
海口海航迎宾馆投资有限公司	20,000,000.00		7,500,000.00	7,520,000.00
海南福顺投资开发有限公司	13,863,000.00	13,887,176.00		
东莞御景湾酒店	11,164,075.82	36,100,000.00		5,000,000.00
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	10,001,695.00	7,899.09		10,000,000.00
海南中华传统文化研究院	10,000,105.07	4,043,452.67		9,326,605.07
湖北海航实业发展有限公司	9,626,911.96	13,557,059.89		
山东海航商业发展有限公司	50,257,255.00	0.00		
东莞峰景高尔夫有限公司	6,047,151.17	187,798.42		5,035,558.68
东方海航投资开发有限公司	5,962,401.28	56,353,920.43	890,000.00	25,486,186.91
长江租赁有限公司	5,400,000.00			
儋州海航新天地酒店有限公司	3,850,000.00	7,082,353.21	138,000.00	11,459,445.34
金海控股有限责任公司	3,675,000.00			1,275,000.00
天津航空有限责任公司	3,526,147.87	45,538,897.97		
北京海航太平物业管理有限公司	3,000,000.00	3,404,620.40		
香港航空有限公司	2,760,547.00	2,813.00		
海航航空技术有限公司	1,543,520.52	1,527,703.65		
海南网络大集贸易开发有限公司				
承德市双滦区海建房地产开发有限公司	596,251.99	19,965,325.24		16,535,423.31
海南美沙休闲农业开发有限公司	500,000.00	529,114.55	121,980,000.00	85,158.00
琼海汇海旅业发展有限公司	237,026.52	1,050,000.00	134,180,000.00	133,719,519.02
海南海岛建设服务有限公司	186,765.38	1,204,323.78	9,237.00	5,022,865.68
云南祥鹏航空有限责任公司	111,922.51	4,181,029.00		
海南海航国际酒店管理有限公司	38,230.87	2,561,142.27		1,500,000.00
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	33,403.20	20,000,000.00		
四川鸿景实业有限公司	13,187.96	69,043,318.96		4,257.68
浏阳兴阳置业投资有限公司	11,225.10	5,455,578.30		
三亚航空旅游职业学院	6,000.60	35,938,867.34		
大连港连房地产开发有限公司	2,260.00	90,907,974.00		1,700,000.00
天津国际商场有限公司	2,221.00	1,320,852.00		
保亭海航迎宾馆管理有限公司	1,837.78	1,259,819.72	404.41	13,352.00
北京高尔夫球俱乐部	918.89	4,559,344.60	350,000.00	
长春市宏义房地产开发有限公司		21,580,000.00		
广东中央酒店有限公司		450,000.00		50,000,000.00
海南金鹿航空销售有限公司		23,950,000.00		16,000.00
海南美兰国际机场货运有限责任公司			40,000,000.00	40,336,296.00
海南新国宾馆有限公司		54,973.00		240,751,900.22
海南新生信息技术有限公司				
海南兴隆温泉康乐园有限公司		3,487,638.37	3,001.00	6,910,849.62
汉中世纪阳光商厦有限公司				10,000,000.00
江苏超越超市连锁发展有限公司			3,000,000.00	3,000,000.00
山东海航实业有限公司		575,340.85		2,399,410.14

公司名称	2013 年		2012 年	
	收到	支付	收到	支付
西安海航置业有限责任公司		53,350,000.00		
亚太国际会议中心有限公司		1,925,231.75	23,247.96	5,681,585.06
易生大集投资发展有限公司		135,600,000.00		
新疆汇通（集团）水电投资有限公司			10,000,000.00	
湖南汇通实业发展有限公司				
海南佳缘农业开发有限公司		2,286,020.40		22,182,008.00
海口博山农业有限公司		2,305,349.10	30,000,000.00	26,964,906.00
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司		2,682,386.76		1,341,062.00
海南海航索道管理有限公司		370,814.82		
海南航城实业开发有限公司		310.00	24,800,000.00	12,400,468.00
海口德诚实业发展有限公司		310.00	60,000,000.00	468.00
海南西岭休闲农业开发有限公司		560,478.78	494,431,677.60	17,863,030.58
澄迈金龙高效农业开发有限公司		1,258,436.86	175,000,000.00	40,000,000.00
海南福顺楼餐饮管理有限公司		346,973.00	1,000,025.00	1,459,814.00
海南海岛绿色农业开发有限公司		15,575,563.45	758,000.00	18,449,620.84
澄迈生茂农业发展有限公司		918,679.27		
海南奔跃物流有限公司		600,000.00	135,550,000.00	582,010.20
三亚海航双圣山体育休闲有限公司		30,722,000.00		5,502,272.00
海航股权管理有限公司		3,489,540.00	388,510,000.00	1,117,800,000.00
其他	268,526.60	4,744,319.54	338,760.23	2,142,005.04
合计	28,222,288,050.00	32,398,158,262.90	9,728,749,344.97	10,888,312,221.39

注：2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年、2012 年的资金收支净额分别为 17,289,871,567.62 元、-851,161,900.43 元、-4,175,870,212.9 元、-1,159,562,876.42 元，此收到、支付的合计金额为发生额总额。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 8 月 31 日，本集团无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负债及其财务影响

序号	涉案公司	案由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额	目前进展	受案单位
----	------	----	----	----	------	--------	-------	------	------

序号	涉案公司	案由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额	目前进展	受案单位
1	三亚海航基础投资有限公司	股权收购纠纷	李捷、陈幸美	三亚海航基础投资有限公司	2009年12月三亚地产与原告签订股权转让协议（2010年初签订补充协议1,2011年6月签订补充协议2）拟依约支付1.68亿元收购三亚美天涯公司90%股权（核心资产约30亩土地及约20亩海域面积），但在我司累计支付0.73亿元（含经营性投入）取得54%股权后，发现项目公司土地规划无法满足酒店建设要求，且存在土地价值高估，转让方李捷等取得股权涉嫌职务侵占违法等问题，于是2012年1月发函解除合同终止付款。李捷等于2012年3月在海南省高院起诉。	1、支付剩余股权转让款及违约金合计11480万元。 2、要求被告承担诉讼费用。	11480万元	中止审理（因李捷取得的股权涉及到职务侵占，一审已被三亚城郊法院判处10年有期徒刑）	海南省高级人民法院
2	海航机场集团有限公司	股权收购纠纷	海航机场集团有限公司	湖南拓展集团有限公司、丁小琥、丁昊、阎敏	2011年2月1日，机场集团与湖南拓展签订股权收购协议（2011年7月30日签订补充协议），拟收购湖南拓展旗下天玺酒店90%股权（对应3.35万平米建面物业），应付2.46亿元，已付2.37亿元。但拓展集团仍未将酒店完整物业产权置入，亦未将酒店公司90%股权过户给机场集团。机场集团已于2015年4月在海南省高院起诉湖南拓展。	1、判令被告一将位于长沙市天心区芙蓉中路长国用（2010第005105）号土地使用权过户登记至湖南天玺大酒店有限公司名下；将湖南天玺大酒店有限公司90%股权过户至原告名下；向原告支付人民币5000万元违约金；承担本案受理、保全等诉讼费用及原告因处理本案发生的律师费。 2、判令被告二、被告三、被告四对被告一的义务承担连带责任。	5000万	8月10日一审开庭审理。已完成拓展名下酒店公司股权、建设公司股权查封，并对酒店主楼土地进行第11次轮侯查封。	海南省高级人民法院

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响无。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债参见“附注九、在其他主体中权益”部分。

（4）其他或有负债及其财务影响无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2015年9月23日，经本集团股东决定，将海航实业集团有限公司持有的本集团100%的股权以账面净值作价1,552,574.08万元增资至海南海航基础控股有限公司，为实现上述增资目的，同意海航实业集团有限公司持有的本集团100%的股权转让给海南海航基础控股有限公司，海南海航基础控股有限公司成为本集团的全资控股股东，该股权转让事项已于2015年9月25日取得工商核准。2015年11月12日，海南海航基础控股有限公司经海南省工商行政管理局核准，公司名称变更为海航基础控股集团有限公司。

2015年9月11日，经海南省工商行政管理局核准，本集团的四级子公司海南海航美兰临空产业投资开发有限公司投资设立10家子公司，注册资本均为5亿元，截止审计截止日，注册资本尚未到位，新设立公司明细如下：

新设立公司名称	投资人	投资比例	注册资本（万元）	注册地
海南福缘投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福意投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福庆投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福悦投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福隆投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福瑞投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福盛投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福泰投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福禧投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市
海南福云投资有限公司	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	100%	50,000.00	海口市

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、债务重组

无。

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

a.2013 年 12 月 27 日，海口新城区建设开发有限公司（本集团四级子公司）与海南航空股份有限公司签订股权置换协议，海口新城区建设开发有限公司以其持有的海南福顺投资开发有限公司 100%股权以 109,416.09 万元的价格置换海南航空股份有限公司持有的海岛航翔投资开发有限公司的 100%股权，置换时点，海口新城区建设开发有限公司持有的海南福顺投资开发有限公司长期股权投资的账面价值为 65,453.54 万元，该股权置换事项，使得海口新城区建设开发有限公司当年投资收益增加 43,962.55 万元。

b.2015 年 7 月 26 日，海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司（本集团二级子公司）与海航实业集团有限公司签订股权置换协议，海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司以其持有的海南海岛建设股份有限公司 30.09%股权以 130,000.00 万元的价格置换海航实业集团有限公司持有的广东兴华实业有限公司的 100%股权，置换时点，海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司持有的海南海岛建设股份有限公司长期股权投资的账面价值为 79,000.00 万元，该股权置换事项，使得海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司当年投资收益增加 51,000.00 万元；广东兴华实业有限公司的净资产额为 74,700.68 万元。

c.2015 年 7 月 24 日，三亚海航基础投资有限公司（本集团五级子公司）与广州海航地产开发有限公司签订股权置换协议，三亚海航基础投资有限公司以其持有的三亚唐拉雅秀酒店投资开发有限公司 87.234%股权以 102,500 万元的价格置换广州海航地产开发有限公司持有的深圳宝源创建有限公司的 100%股权，置换时点，三亚海航基础投资有限公司持有的三亚唐拉雅秀酒店投资开发有限公司长期股权投资账面价值为 22,500.00 万元，该股权置换事项，使得三亚海航基础投资有限公司当年投资收益增加 2,652.01 万元。

d.2015 年 7 月 15 日，海航机场集团有限公司（本集团二级子公司）与三亚新机场投资建设有限公司签订股权置换协议，海航机场集团有限公司以持有的新华空港机场服务有限公司 100%股权以 113,700 万元的价格置换三亚新机场投资建设有限公司持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 15.29%的股权，置换时点，海航机场集团有限公司持

有的新华空港机场服务有限公司长期股权投资账面价值 118,000.00 万元，该股权置换事项，使得海航机场集团有限公司当年投资收益增加 4,255.74 万元。

e.2015 年 1 月 19 日，海航机场集团有限公司（本集团二级子公司）与甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司签订股权置换协议，海航机场集团有限公司以持有的甘肃机场集团有限公司 25%股权以 26,794.61 万元的价格置换甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司持有的海口美兰国际机场有限责任公司 4.89%的股权，置换时点，海航机场集团有限公司持有的甘肃机场集团有限公司长期股权投资账面价值 25,281.60 万元，该股权置换事项，使得海航机场集团有限公司当年投资收益增加 1,470.79 万元，上述置换股权已经北京中企华资产评估有限责任公司出具了“中企华评报字（2015）第 1008-01 号”和“中企华评报字（2015）第 1008-02 号”评估报告。

（2）其他资产置换

无。

3、年金计划

无。

4、终止经营

（1）2015 年 1-8 月

无。

（2）2014 年度

无。

（3）2013 年度

无。

（4）2012 年度

无。

5、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）三亚凤凰国际机场有限责任公司增资及股权转让事宜

2015 年 9 月 28 日，经三亚凤凰国际机场有限责任公司股东会决议，股东海航机场控股（集团）有限公司向其增加注册资本 134,909,089 元，增资完成后股东海航机场控股（集团）有限公司持有其 75.245%股权，该增资事项已于 2015 年 9 月 30 月取得工商核准。2015 年 11 月 23 日，经三亚凤凰国际机场有限责任公司股东会决议，同

意原股东中国对外经济贸易信托有限公司将持有其 9.475%股权转让至股东海航机场集团有限公司，股权转让后股东海航机场集团有限公司持有其 24.292%股权，该事项已于 2015 年 12 月 10 月取得工商核准。2015 年 12 月 8 日，经三亚凤凰国际机场有限责任公司股东会决议，同意深圳平安大华汇通财富管理有限公司增资 1,445,783,133 元，增资后股东深圳平安大华汇通财富管理有限公司持有其 25.078%股权，该增资事项已于 2015 年 12 月 14 月取得工商核准。2015 年 12 月 18 日，经三亚凤凰国际机场有限责任公司股东会决议，同意国开发展基金有限公司对其增资 4,819,277 元，增资后股东国开发展基金有限公司持有其 0.084%股权，该增资事项已于 2015 年 12 月 31 月取得工商核准。

（2）唐山三女河机场管理有限公司增资事宜

2015 年 9 月 28 日，经唐山三女河机场管理有限公司股东会决议，同意唐山机场有限公司对其以实物方式增资 5,385.41 万元，增资后唐山机场有限公司持有其 23.03% 股权，该增资事项已于 2015 年 10 月 23 月取得工商核准。

（3）海南金海湾投资开发有限公司股权转让事宜

2015 年 11 月 28 日，经海南金海湾投资开发有限公司股东会决议，同意股东大业信托有限责任公司持有其 17.665%股权转让至本集团，股权转让后本集团持有其 58.832%股权，该事项已于 2015 年 12 月 23 日取得工商核准。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为房地产分部和机场运营管理分部。这些报告分部是以经营业务类别为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：房地产板块主要从事房地产项目投资、开发及管理；机场运营分部主要从事机场的运营与管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）2015 年 8 月 31 日/2015 年 1-8 月报告分部的财务信息

项目	房地产项目分部	机场运营管理分部	其他部分	分部间抵销	合计
----	---------	----------	------	-------	----

项目	房地产项目分部	机场运营管理分部	其他部分	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,731,242,694.48	722,395,228.44	-	-	3,453,637,922.92
主营业务成本	1,745,961,609.25	480,070,930.90	-	-	2,226,032,540.15
资产总额	41,979,563,289.03	35,554,108,791.15	41,982,225,881.45	-49,582,632,086.00	69,933,265,875.63
负债总额	28,222,086,387.77	24,182,536,708.67	21,176,155,037.67	-24,190,874,871.65	49,389,903,262.46

(3) 2014 年 12 月 31 日/2014 年报告分部的财务信息

项目	房地产项目分部	机场运营管理分部	其他部分	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,904,738,347.91	965,940,658.96	-	-	4,870,679,006.87
主营业务成本	2,722,212,347.92	716,317,200.24	-	-	3,438,529,548.16
资产总额	55,455,636,213.44	42,158,603,169.79	31,460,823,984.37	-24,011,875,497.12	105,063,187,870.48
负债总额	39,956,655,342.69	28,149,658,061.40	12,058,674,908.15	-5,244,479,839.01	74,920,508,473.23

(4) 2013 年 12 月 31 日/2013 年报告分部的财务信息

项目	房地产项目分部	机场运营管理分部	其他部分	分部间抵销	合计
主营业务收入	638,504,580.19	894,304,376.49	2,800,000.00	-	1,535,608,956.68
主营业务成本	310,599,169.26	571,971,437.15	2,450,000.00	-	885,020,606.41
资产总额	44,387,216,192.21	33,676,746,481.95	31,947,534,026.25	-21,710,259,543.84	88,301,237,156.57
负债总额	33,815,302,005.26	20,086,016,835.33	12,533,863,069.08	-7,937,259,576.28	58,497,922,333.39

(5) 2012 年 12 月 31 日/2012 年报告分部的财务信息

项目	房地产项目分部	机场运营管理分部	其他部分	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,597,156,305.07	715,036,196.54	1,150,000.00	-	2,313,342,501.61
主营业务成本	1,030,299,487.52	393,708,585.76	1,000,000.00	-	1,425,008,073.28
资产总额	41,024,910,026.43	29,714,411,639.53	22,923,592,200.01	-16,241,954,960.94	77,420,958,905.03
负债总额	28,797,394,580.68	16,500,509,535.51	10,919,092,853.91	-7,271,902,731.13	48,945,094,238.97

十五、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 8 月 31 日，本期指 2015 年 1-8 月，上年指 2014 年全年。

1、其他应收款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	计提 比例 金额 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,132,468,540.62	100.00	9,132,468,540.62
1.账龄分析法			
2.个别认定法计提坏账的关联方组合			
3.不计提坏账准备的关联方组合	9,132,468,540.62	100.00	9,132,468,540.62
4.其他不计提坏账准备组合			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			
合计	9,132,468,540.62	100.00	9,132,468,540.62

(续)

类别	年初余额		计提 比例 金额 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,950,344,781.19	100.00		14,950,344,781.19
1.账龄分析法				
2.个别认定法计提坏账的关联方组合				
3.不计提坏账准备的关联方组合	14,950,344,781.19	100.00		14,950,344,781.19
4.其他不计提坏账准备组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,950,344,781.19	100.00		14,950,344,781.19

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		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	19,557,962,899.02		19,557,962,899.02	13,234,789,610.15	13,234,789,610.15
对联营、合营企业投资	6,482,510,942.34		6,482,510,942.34	4,647,189.82	4,647,189.82
合计	26,040,473,841.36		26,040,473,841.36	13,239,436,799.97	13,239,436,799.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	5,309,412,573.82	2,659,959,574.35		7,969,372,148.17		
三沙海航旅游投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海航机场集团有限公司	7,875,377,036.33	2,663,213,714.52		10,538,590,750.85		
海南金海湾投资开发有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
合计	13,234,789,610.15	6,323,173,288.87		19,557,962,899.02		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
				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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
海南洋浦金海钢构有限公司	4,647,189.82			1,877,794.63					6,524,984.45	
海航商业控股有限公司		2,585,405,785.60		-1,423,657.56					2,583,982,128.04	
三亚新机场投资建设有限公司		3,000,000,000.00		-143,366.67		112,269,856.61			3,112,126,489.94	
天航控股有限责任公司		770,000,000.00		9,877,339.91					779,877,339.91	
合计	4,647,189.82	6,355,405,785.60		10,188,110.31		112,269,856.61			6,482,510,942.34	

3、投资收益

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	2012 年
权益法核算的长期股权投资收益	10,188,110.31	-165,502.78	-82,732.42	-4,574.98
委托贷款产生的投资收益				3,158,000.00
合计	10,188,110.31	-165,502.78	-82,732.42	3,153,425.02

十六、补充资料**非经常性损益明细表**

项目	2015	2014	2013	2012
非流动资产处置损益	36,491,897.56	4,339,970.75	41,613,645.79	6,692,863.33
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	640,478.23	12,682,482.64	16,316,619.21	5,092,756.57
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	23,192,553.68	41,920,946.48	39,699,950.88	29,832,936.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-			-
企业取得子公司、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	112,269,856.61			
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	-			

项目	2015	2014	2013	2012
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-			
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-			
对外委托贷款取得的损益	67,659,666.68	53,932,248.46	64,844,697.63	62,839,863.89
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	21,069,990.64	8,175,841.08	103,522,545.06	-13,347,873.07
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	-			
捐赠性收支净额	-5,117,492.00	-35,340,000.00	1,021,000.70	-4,998,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,988.11	-6,022,548.34	-22,816,803.44	-3,760,020.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-			
小计	256,284,939.51	79,688,941.07	244,201,655.83	82,352,526.68
所得税影响额	10,443,569.14	9,146,217.14	41,104,616.90	2,435,160.77
少数股东权益影响额（税后）	47,839,940.06	41,821,883.37	101,229,875.38	54,215,650.33
合计	198,001,430.31	28,720,840.56	101,867,163.55	25,701,715.58

注：本集团将政府补助中的经营补贴、中小机场补贴未计入非经常性损益，其中：2015 年 1-8 月发生额 230,021,834.86 元、2014 年度 314,404,433.69 元、2013 年度 209,166,053.02 元、2012 年度 142,618,306.75 元，未计入非经常损益的理由如下：中小机场经营补贴属于国家统一政策，补贴政策具有长期性及定额定量标准；经营补贴的主要是偏远地区的中小型机场，这些机场的存在更多的是为了满足中小城市发展的需要，如果当地政府对于机场不采取补贴的政策，中小型机场将不可能产生盈利，同时，

从这些中小机场历史上看，每年都可以稳定的获取经营补贴。上述两项补贴与本集团经营密切相关，不具备偶发性和非经常性的特点，故未将其计入非经常性损益。

十七、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 1 月 25 日由本公司批准报出。



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

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



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日

证书序号: NO. 019628

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

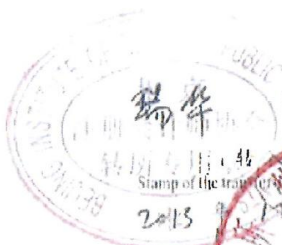
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月20日



姓名 Full name 洪祖柏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-08-15
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 340702196808150113



合格，继续有效一年。
2015 Date is valid for another year after this renewal.



341200780014

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇二 年 十 月 二十九 日

年 月 日

