



MAZARS
中 审 众 环

中审众环

海南省发展控股有限公司 审 计 报 告

众环审字[2020]170074号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变动表	5
5、	资产负债表	7
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	所有者权益变动表	11
9、	财务报表附注	13

审计报告

众环审字[2020]170074 号

海南省发展控股有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了海南省发展控股有限公司（以下简称“海南控股”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南控股 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海南控股，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

海南控股管理层对其他信息负责。其他信息包括海南控股 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海南控股管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督海南控股的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海南控股持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海南控股不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海南控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



（项目合伙人）

卢剑

中国注册会计师：



杨利娟

中国·武汉

二〇二〇年六月二十八日

合并资产负债表(资产)

2019年12月31日

编制单位: 海南省发展控股有限公司

单位: 人民币元

资 产	注释	年末金额	上年年末金额
流动资产:			
货币资金	七、1	4,250,153,688.78	5,114,821,037.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	104,901,657.57	54,474,699.07
衍生金融资产			
应收票据	七、3	32,603,756.60	3,500,000.00
应收账款	七、4	352,844,288.32	293,892,821.58
预付款项	七、5	1,307,835,532.22	1,668,835,214.41
其他应收款	七、6	902,115,464.48	954,490,008.04
存货	七、7	3,084,685,929.62	1,681,757,588.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	1,117,069,686.14	1,140,434,708.66
流动资产合计		11,152,210,003.73	10,912,206,077.28
非流动资产:			
可供出售金融资产	七、9	18,302,702,937.96	17,868,888,626.58
持有至到期投资			
长期应收款	七、10	34,950,000.00	
长期股权投资	七、11	8,031,455,114.45	8,250,072,622.67
投资性房地产	七、12	13,059,214,506.73	10,828,072,679.17
固定资产	七、13	3,799,024,727.58	4,138,997,811.39
在建工程	七、14	8,843,699,415.44	6,844,300,777.61
生产性生物资产	七、15	11,090,219.13	11,716,405.25
油气资产			
无形资产	七、16	2,891,528,537.18	2,906,626,188.07
开发支出			
商誉	七、17	472,513.96	472,513.96
长期待摊费用	七、18	155,655,526.61	49,087,773.35
递延所得税资产	七、19	70,621,018.52	36,835,262.21
其他非流动资产	七、20	72,003,837.95	333,273,837.53
非流动资产合计		55,272,418,355.51	51,268,344,497.79
资产总计		66,424,628,359.24	62,180,550,575.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表(负债及所有者权益)

2019年12月31日

编制单位: 海南省发展控股有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释	年末金额	上年年末金额
流动负债:			
短期借款	七、21	51,950,000.00	34,980,000.00
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	七、22		75,236,978.84
应付账款	七、23	973,018,739.42	700,564,256.39
预收款项	七、24	2,533,094,068.94	2,461,480,720.33
应付职工薪酬	七、25	73,707,550.13	72,863,779.70
应交税费	七、26	98,692,317.84	109,364,768.57
其他应付款	七、27	1,625,174,957.77	1,143,126,196.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	3,938,690,977.50	662,553,238.99
其他流动负债	七、29	237,729,917.04	188,210,878.73
流动负债合计		9,532,058,528.64	5,448,380,817.97
非流动负债:			
长期借款	七、30	2,233,549,061.35	3,111,599,296.48
应付债券	七、31	4,638,588,560.07	4,460,953,103.09
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、32	7,787,675,144.07	7,333,528,610.19
长期应付职工薪酬	七、33	19,214,967.86	20,761,348.81
预计负债	七、34	120,000.00	
递延收益	七、35	513,334,391.23	527,547,866.57
递延所得税负债	七、19	953,900,273.47	720,792,548.03
其他非流动负债	七、36	149,658,104.84	148,864,300.00
非流动负债合计		16,296,040,502.89	16,324,047,073.17
负债合计		25,828,099,031.53	21,772,427,891.14
所有者权益:			
实收资本	七、37	13,223,668,125.84	13,143,668,125.84
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、38	22,957,962,419.20	21,945,168,320.63
减: 库存股			
其他综合收益	七、39	651,197,719.03	1,424,389,048.32
专项储备	七、40	19,589,168.29	10,699,694.76
盈余公积	七、41	151,091,462.29	151,091,462.29
一般风险准备			
未分配利润	七、42	2,986,041,072.45	3,173,274,511.28
归属于母公司股东权益合计		39,989,549,967.10	39,848,291,163.12
少数股东权益		606,979,360.61	559,831,520.81
所有者权益合计		40,596,529,327.71	40,408,122,683.93
负债和所有者权益总计		66,424,628,359.24	62,180,550,575.07

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

顾刚

戴娥印三

刘刚

合并利润表

2019年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		1,394,460,168.81	723,027,027.19
其中：营业收入	七、43	1,394,460,168.81	723,027,027.19
二、营业总成本		2,057,918,135.99	1,081,735,747.71
其中：营业成本	七、43	1,127,311,735.84	452,741,853.41
税金及附加	七、44	72,057,028.67	71,730,975.37
销售费用	七、45	64,570,121.28	62,838,894.52
管理费用	七、46	375,160,445.16	338,980,000.74
研发费用	七、47	1,409,034.68	205,896.91
财务费用	七、48	417,409,770.36	155,238,126.76
其中：利息费用		499,385,255.07	232,055,693.17
利息收入		84,040,776.43	79,064,199.23
加：其他收益	七、49	194,959,936.32	51,178,911.55
投资收益（损失以“-”号填列）	七、50	-171,999,025.63	104,663,133.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-233,547,991.89	-49,088,650.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、51	946,268,548.89	379,202,674.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、52	-84,340,505.31	-17,784,525.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、53	36,293,984.92	25,152,226.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,724,972.01	183,703,699.60
加：营业外收入	七、54	12,913,680.36	18,014,254.85
减：营业外支出	七、55	12,547,203.22	23,382,681.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,091,449.15	178,335,272.79
减：所得税费用	七、56	218,731,183.03	145,611,125.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,360,266.12	32,724,147.76
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,360,266.12	32,724,147.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,064,861.17	23,894,276.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,295,404.95	8,829,871.02
六、其他综合收益的税后净额	七、57	-765,768,414.52	-298,869,355.14
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-773,191,329.29	-268,752,664.57
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-502,265,828.59	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-502,265,828.59	
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-270,925,500.70	-268,752,664.57
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-304,114,276.43	-205,869,400.52
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		33,188,775.73	-62,883,264.05
（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）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,422,914.77	-30,116,690.57
七、综合收益总额		-726,408,148.40	-266,145,207.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-745,126,468.12	-244,858,387.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		18,718,319.72	-21,286,819.55

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

2019年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,568,158,294.83	794,714,287.11
收到的税费返还		8,643,674.85	17,707,091.69
收到其他与经营活动有关的现金	七、58（1）	1,666,984,343.34	774,694,124.60
经营活动现金流入小计		3,243,786,313.02	1,587,115,503.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,165,157,039.31	327,591,785.53
支付给职工以及为职工支付的现金		359,691,849.31	298,964,905.50
支付的各项税费		185,265,961.09	203,273,121.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、58（2）	1,002,756,137.76	340,118,888.75
经营活动现金流出小计		3,712,870,987.47	1,169,948,700.86
经营活动产生的现金流量净额		-469,084,674.45	417,166,802.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		233,242,019.41	2,513,348,640.69
取得投资收益收到的现金		191,659,720.59	114,085,335.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,312,149.99	302,472,328.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,109,321.36	15,947,753.83
收到其他与投资活动有关的现金	七、58（3）	4,146,928,382.51	14,695,407,045.86
投资活动现金流入小计		4,635,251,593.86	17,641,261,104.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,193,182,908.37	2,032,399,780.18
投资支付的现金		1,700,738,330.89	2,606,599,004.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		133,711.27	
支付其他与投资活动有关的现金	七、58（4）	3,684,201,038.39	13,204,666,512.71
投资活动现金流出小计		8,578,255,988.92	17,843,665,297.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,943,004,395.06	-202,404,193.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		402,201,125.81	710,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		322,201,125.81	110,660,000.00
取得借款收到的现金		2,835,634,358.00	797,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、58（5）	2,318,149,253.33	2,607,991,158.15
筹资活动现金流入小计		5,555,984,737.14	4,116,631,158.15
偿还债务支付的现金		768,471,395.77	2,791,728,252.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		832,543,596.92	627,762,211.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、58（6）	349,544,224.04	1,206,938,190.36
筹资活动现金流出小计		1,950,559,216.73	4,626,428,653.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,605,425,520.41	-509,797,495.42
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-806,663,549.10	-295,034,886.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,678,194,437.54	4,973,229,323.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,871,530,888.44	4,678,194,437.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

顾刚

第4页 共143页

戴娥印

刘刚



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	13,143,668,125.84			21,945,168,320.63		1,424,389,048.32	10,699,694.76	151,091,462.29		3,173,274,511.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	13,143,668,125.84			21,945,168,320.63		1,424,389,048.32	10,699,694.76	151,091,462.29		3,173,274,511.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00			1,012,794,098.57		-773,191,329.29	8,889,473.53			-187,233,438.83
（一）综合收益总额						-773,191,329.29				28,064,861.17
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00			1,012,794,098.57						
1.所有者投入资本	80,000,000.00									
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	13,223,668,125.84			22,957,962,419.20		651,197,719.03	19,589,168.29	151,091,462.29		2,986,041,072.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘刚

戴三印

顾刚

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,843,668,125.84		19,849,922,877.07		1,771,078,654.03	4,688,663.58	154,306,673.47		3,347,929,974.98	38,426,680,971.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	12,843,668,125.84		18,648,199,027.07		1,693,141,712.89	4,688,663.58	151,091,462.29		3,169,507,934.54	36,965,382,928.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00		3,296,969,293.56		-268,752,664.57	6,011,031.18	104,745,518.60		3,766,576.74	3,442,739,755.51
（一）综合收益总额					-268,752,664.57				23,894,276.74	-266,145,207.38
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00		3,296,969,293.56							3,707,629,293.56
1.所有者投入资本	300,000,000.00		300,000,000.00							710,660,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积			2,996,969,293.56						-20,127,700.00	2,996,969,293.56
2.提取一般风险准备										-4,755,361.85
3.对所有者的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取						6,011,031.18				6,011,031.18
2.本期使用						6,457,928.12				6,457,928.12
（六）其他						-446,896.94				-446,896.94
四、本年年末余额	13,143,668,125.84		21,945,168,320.63		1,424,389,048.32	10,699,694.76	151,091,462.29		3,173,274,511.28	40,408,122,683.93

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

刘刚

戴三印

顾



资产负债表(资产)

2019年12月31日

编制单位: 海南省发展控股有限公司

单位: 人民币元

	注释	年末金额	上年年末金额
流动资产:			
货币资金		2,234,949,446.49	3,520,166,780.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		58,498,800.00	25,862,301.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,317,794,511.96	1,254,205,476.15
其他应收款	十三、1	3,291,324,650.11	2,853,723,636.27
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		81,686,768.71	130,570,211.23
流动资产合计		6,984,254,177.27	7,784,528,406.23
非流动资产:			
可供出售金融资产		17,765,532,285.73	17,422,966,605.97
持有至到期投资			
长期应收款		13,000,000.00	14,000,000.00
长期股权投资	十三、2	15,334,196,513.12	14,975,811,753.39
投资性房地产			
固定资产		93,167,226.57	97,330,980.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,902,431.33	18,783,804.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		655,845.09	
递延所得税资产		28,417,887.23	28,417,887.23
其他非流动资产		7,881,372.67	
非流动资产合计		33,253,753,561.74	32,557,311,031.54
资产总计		40,238,007,739.01	40,341,839,437.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

顾刚

第7页 共143页

戴

刘刚



资产负债表(负债及所有者权益)

2019年12月31日

编制单位: 海南省发展控股有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释	年末金额	上年年末金额
流动负债:			
短期借款			
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		89,169,490.90	89,169,490.90
预收款项		2,311,403,425.40	2,310,503,425.40
应付职工薪酬		9,359,471.60	10,504,528.22
应交税费		579,596.11	16,804,303.03
其他应付款		2,038,665,970.99	3,030,578,564.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,318,915,992.17	88,025,000.00
其他流动负债		198,352,011.08	173,022,109.38
流动负债合计		7,966,445,958.25	5,718,607,421.82
非流动负债:			
长期借款		1,277,825,000.00	2,545,350,000.00
应付债券		4,638,588,560.07	4,460,953,103.09
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		5,250,284,200.00	5,727,402,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,278,733.83	1,608,984.85
其他非流动负债		148,864,300.00	148,864,300.00
非流动负债合计		11,317,840,793.90	12,884,178,487.94
负债合计		19,284,286,752.15	18,602,785,909.76
所有者权益:			
实收资本		13,223,668,125.84	13,143,668,125.84
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		8,057,517,335.02	7,814,263,435.33
减: 库存股			
其他综合收益		-560,894,805.80	-59,445,641.31
专项储备			
盈余公积		140,027,514.81	140,027,514.81
一般风险准备			
未分配利润		93,402,816.99	700,540,093.34
所有者权益合计		20,953,720,986.86	21,739,053,528.01
负债和所有者权益总计		40,238,007,739.01	40,341,839,437.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

顾刚

第8页 共143页

戴娥

刘刚



利润表

2019年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

单位：人民币元

	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、3	17,640,731.55	7,646,726.34
减：营业成本	十三、3	7,653,582.70	1,920,202.44
税金及附加		464,367.91	29,774.83
销售费用			
管理费用		41,224,605.29	40,471,705.09
研发费用			
财务费用		242,392,938.51	37,544,854.13
其中：利息费用		427,234,974.17	202,371,073.29
利息收入		184,897,597.48	164,991,759.64
加：其他收益		155,110,698.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	-272,504,322.31	97,127,948.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-297,827,964.71	17,862,137.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,728,027.91	-41,356,259.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-400,000.00	-421,250.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			187,970.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-389,160,358.50	-16,781,400.85
加：营业外收入		180,822.07	9,107,471.36
减：营业外支出		66.29	337,885.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-388,979,602.72	-8,011,814.61
减：所得税费用		2,859,373.63	26,520,614.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-391,838,976.35	-34,532,429.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-391,838,976.35	-34,532,429.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-501,449,164.49	-134,752,032.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-502,265,828.59	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-502,265,828.59	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		816,664.10	-134,752,032.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益		816,664.10	-134,752,032.07
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.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		-893,288,140.84	-169,284,461.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

顾刚

戴娥印三

刘刚



现金流量表

2019年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			8,105,529.96
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		207,326,705.71	273,376,987.83
经营活动现金流入小计		207,326,705.71	281,482,517.79
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		29,017,600.13	24,546,915.99
支付的各项税费		48,783,837.95	37,069,275.12
支付的其他与经营活动有关的现金		147,657,935.30	5,705,696.13
经营活动现金流出小计		225,459,373.38	67,321,887.24
经营活动产生的现金流量净额		-18,132,667.67	214,160,630.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		15,520.00	86,937,154.16
取得投资收益所收到的现金		145,304,021.82	47,260,647.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			1,085,924.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			136,691.19
收到的其他与投资活动有关的现金		2,470,602,112.59	12,508,262,697.90
投资活动现金流入小计		2,615,921,654.41	12,643,683,114.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		758,807.44	85,759.21
投资所支付的现金		1,712,237,990.49	634,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,355,948,038.39	11,195,969,165.99
投资活动现金流出小计		4,068,944,836.32	11,830,104,925.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,453,023,181.91	813,578,189.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		80,000,000.00	600,000,000.00
取得借款收到的现金		2,298,590,000.00	200,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,254,642,543.60	1,817,013,966.13
筹资活动现金流入小计		3,633,232,543.60	2,617,013,966.13
偿还债务所支付的现金		661,025,000.00	2,543,529,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		780,508,425.26	551,760,628.94
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,955,760,603.25	926,967,820.53
筹资活动现金流出小计		3,397,294,028.51	4,022,257,449.47
筹资活动产生的现金流量净额		235,938,515.09	-1,405,243,483.34
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		-1,235,217,334.49	-377,504,663.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,170,166,780.98	3,547,671,444.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,934,949,446.49	3,170,166,780.98

法定代表人：

顾刚

主管会计工作负责人：

戴娥

会计机构负责人：

刘刚



所有者权益变动表

2019年度

编制单位：海南发展股份有限公司
单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	13,143,668,125.84				7,814,263,435.33		-59,445,641.31		140,027,514.81		700,540,093.34	21,739,053,528.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	13,143,668,125.84				7,814,263,435.33		-59,445,641.31		140,027,514.81		700,540,093.34	21,739,053,528.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				243,253,899.69		-501,449,164.49				-607,137,276.35	-785,332,541.15
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				243,253,899.69		-501,449,164.49				-391,838,976.35	-893,288,140.84
1.所有者投入资本	80,000,000.00											323,253,899.69
2.其他权益工具持有者投入资本												80,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	13,223,668,125.84				8,057,517,335.02		-560,894,805.80		140,027,514.81		93,402,816.99	20,953,720,986.86

法定代表人：顾刚
主管会计工作负责人：戴三
会计机构负责人：刘刚

顾刚

戴三

刘刚

刘刚



所有者权益变动表
2019年度

编制单位：海南发展投资股份有限公司
单位：人民币元

项 目	上年金额					专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	减：库 存股	资本公积	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他	小计						
一、上年年末余额	12,843,668,125.84				75,306,390.76		143,242,725.99		864,333,168.61	21,451,049,425.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	12,843,668,125.84				75,306,390.76		-3,215,211.18		-109,132,946.10	-112,348,157.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00				-134,752,032.07		140,027,514.81		755,200,222.51	21,338,701,268.65
（一）综合收益总额					-134,752,032.07				-54,660,129.17	400,352,259.36
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00				-134,752,032.07				-34,532,429.17	-169,284,461.24
1.所有者投入资本	300,000,000.00				289,764,420.60					589,764,420.60
2.其他权益工具持有者投入资本					300,000,000.00					600,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他					-10,235,579.40				-20,127,700.00	-10,235,579.40
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配									-20,127,700.00	-20,127,700.00
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	13,143,668,125.84				-59,445,641.31		140,027,514.81		700,540,093.34	21,739,053,528.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海南省发展控股有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

海南省发展控股有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由海南省政府批准, 由海南省国有资产监督管理委员会(原名为“海南省政府国有资产监督管理委员会”, 以下简称“海南省国资委”)代表海南省政府出资, 于 2005 年 1 月 26 日经海南省市场监督管理局核准成立的国有独资公司, 公司统一社会信用代码: 914600007674746907。

公司成立时注册资本为 500,000,000.00 元, 后经政府多次拨付资本金并变更注册资本, 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 12,298,668,126.00 元, 实收资本为 13,223,668,125.84 元。

1、企业组织形式、注册地址和总部地址

本公司组织形式: 有限责任公司(国有独资)

本公司注册地址: 海南省海口市国兴大道西路 9 号省政府办公区会展楼三层

本公司总部地址: 海南省海口市国兴大道 15A 全球贸易之窗 18 层

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事海洋油气开发利用; 热带农副产品开发; 海洋水产品开发; 汽车、旅游、玻璃、浆纸、医药、工业项目开发; 公路、港口、水利、城市供水、燃气、电力、环保项目开发; 土地储备、开发、经营; 房地产投资; 办理参股、控股项目的投资业务; 办理投资项目的资产管理; 办理建设项目的咨询、策划、论证业务。

3、母公司和最终控制人的名称

本公司母公司及最终控制人均均为海南省国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据 2007 年 8 月 15 日海南省国资委“关于海南钢铁公司资产划转的批复”（琼国资函【2007】409 号），以 2007 年 7 月 31 日作为基准日，海南海钢集团有限公司（以下简称“海钢集团”）的省属权益划转给本公司。

根据 2009 年 5 月 26 日海南省国资委“关于确定南方电网国有股权入账价值的通知”（琼国资【2009】74 号），本公司对注入的中国南方电网有限责任公司国有股权按 2008 年 12 月 31 日经评估的价值入账。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

三、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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团除从事房地产开发，正常营业周期超过一年外，其余以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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、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(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），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、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差

额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

（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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 6 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本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。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），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、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

本集团将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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
正常信用风险组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无信用风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。

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
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	关联方及应收政府部门确定可收回的款项认定为无信用风险组合

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他经营性应收款项 计提比例（%）	水利电力工程应收款 项计提比例（%）	海钢集团应收款项 计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	1	5
1年至2年（含2年）	10	5	10
2年至3年（含3年）	20	10	20
3年至4年（含4年）	30	50	50
4年至5年（含5年）	50	50	50
5年以上	100	50	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
无信用风险组合	除有明显证据证明其发生减值的，一般不计提。

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；等等。

（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。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、开发产品、开发成本及低值易耗品等。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

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

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

面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”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计入当期损益。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。

14、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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，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；

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

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

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

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。

15、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本

集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	3-5	1.90-12.13
机器设备	5-30	3-5	3.17-19.40
通用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

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、21“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。

16、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、21“长期资产减值”。

17、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。

18、生物资产

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产主要包括：橡胶林木等。

(3) 本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-橡胶林木等，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
农业种植业	10	3	9.70

(4) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、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、21“长期资产减值”。

20、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。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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。

23、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。

24、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(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。

(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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

（5）具体确认方法

①电力销售收入，主要购电客户为海南电网有限责任公司，具体以电力上网并经购电客户抄表确认后，作为风险、报酬转移的时点确认收入。

②房地产销售收入，完工交付使用签订交房确认单后确认收入。

③租赁收入，根据合同规定，按权责发生制计量且租赁费用很可能收回时确认收入。

④酒店餐饮收入，在服务已提供且服务费用很可能收回时确认收入。

⑤盐业收入，在商品发出且商品价款很可能收回时确认收入。

⑥水务收入系水费和污水处理费及相关技术收费收入，在实际提供相关服务时确认。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与

收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

26、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年度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所有者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所有者权益，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。

27、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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8号），该准则的主要修订内容是：明确准则的适用范围；保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重

组》的通知》（财会[2019]9号），该准则主要内容修订是：修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述准则的修订未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套

期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团子公司海南海控能源股份有限公司（以下简称“海控能源”）于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以海控能源该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，海控能源以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

30、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) 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。

(4) 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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相

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

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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。本集团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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税基数
企业所得税	25%、15%	应纳税所得额
增值税	0%、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%	应税流转额、应税增值额
房产税	1.2%、12%	房产原值的 70%、租金收入
土地使用税	1.5 元/m ² 、3 元/m ² 、6 元/m ² 、8 元/m ² 、12 元/m ² 、15 元/m ² 、18 元/m ²	土地使用面积

税种	税率	计税基数
城市维护建设税	5%、7%	应税流转税额
教育费附加	3%	应税流转税额
地方教育附加	2%	应税流转税额
水资源费	0.006 元/KW.H、0.03 元/KW.H	实际发电量
大中型水库维修基金	0.004 元/KW.H	实际售电量
资源税（铁矿贫矿）	11.2 元/吨	矿石销售数量
资源税（白云岩矿）	3 元/吨	矿石销售数量
资源税（废石）	3 元/立方	矿石销售数量除以 2.8(1 吨=2.8 立方)
资源税（河砂）	3 元/立方	河砂销售数量
资源税（盐）	10 元/吨	盐销售数量
矿产资源补偿费	2%	矿石销售收入乘以开采回采率系数 ×90%

2、税收优惠及批文

(1) 根据海口市国家税务局根据《财政部、国家税务总局、国家发改委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》(财税(2008) 116 号)的规定,海口市国家税务局于 2012 年 5 月 31 日审核同意子公司海控能源 2014 年 9 月 30 日并购的全资子公司海南天能电力有限公司从事公共基础设施项目所得,从 2011 年度至 2013 年度免征企业所得税,2014 年度至 2016 年度减半征收企业所得税,目前已取得高新技术企业证书,证书有效期为三年,2017 年度至 2019 年企业所得税为 15%。

(2) 孙公司江西天汇新能源有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目,于 2018 年 3 月 26 日,备案投资经营所得享受所得税定期减免征收优惠即三免三减半,享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(3) 孙公司江西天汇新能源有限公司广昌分公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目,于 2018 年 3 月 22 日,备案投资经营所得享受所得税定期减免征收优惠即三免三减半,享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(4) 孙公司襄阳旭昊晟新能源有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目,于 2018 年 4 月 2 日,备案投资经营所得享受所得税定期减免征收优惠即三免三减半,享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,需每年备案。

(5) 孙公司江西雄宇新能源有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项

目，于 2017 年 3 月 1 日，备案投资经营所得享受所得税定期减免征收优惠即三免三减半，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(6) 孙公司江西家化新能源有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目，投资经营所得享受所得税定期减免征收优惠即三免三减半，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据国家税务总局公告 2018 年第 23 号，自 2018 年 5 月 1 日起，企业所得税取消备案制度，企业留存享受优惠政策的资料以备税务局核查。

(7) 孙公司玉山县云星能源科技有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目，投资经营所得享受所得税定期减免征收优惠即三免三减半、享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据国家税务总局公告 2018 年第 23 号，自 2018 年 5 月 1 日起，企业所得税取消备案制度，企业留存享受优惠政策的资料以备税务局核查。

(8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，智宇科技有限公司于 2017 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年，2019 年企业所得税税率为 15%。

六、合并报表范围变动情况

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
曲周县联德新能源有限公司	2019/9/30	0.00	100.00	认缴出资	2019/9/30	取得控制权	1,166,215.94	-50,518.49
智宇科技有限公司	2019/11/1	29,500,000.00	45.00	购买股权	2019/11/1	取得控制权	35,305,266.14	1,300,931.31

(2) 合并成本及商誉

项目	曲周县联德新能源有限公司	智宇科技有限公司
合并成本—现金		29,500,000.00

项目	曲周县联德新能源有限公司	智宇科技有限公司
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计		29,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	58,590.09	37,592,559.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-58,590.09	-8,092,559.73

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	曲周县联德新能源有限公司		智宇科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	40,630,011.93	40,630,011.93	171,969,254.43	136,837,473.34
流动资产	12,298,545.67	12,298,545.67	85,893,233.91	85,893,233.91
长期应收款			50,000,000.00	50,000,000.00
固定资产	27,293,836.30	27,293,836.30	315,410.21	315,410.21
无形资产	1,037,629.96	1,037,629.96	35,233,524.77	101,743.68
递延所得税资产			527,085.54	527,085.54
负债：	40,571,421.84	40,571,421.84	88,430,232.80	83,160,465.64
流动负债	40,571,421.84	40,571,421.84	83,040,465.64	83,040,465.64
非流动负债			5,389,767.16	120,000.00
净资产	58,590.09	58,590.09	83,539,021.63	53,677,007.70
减：少数股东权益			45,946,461.90	29,522,354.24
取得的净资产	58,590.09	58,590.09	37,592,559.73	24,154,653.46

注 1：被合并方曲周县联德新能源有限公司成立时间较短，仅有一个发电项目，重置价值与账面价值差异很小，可辨认资产、负债公允价值以 2019 年 9 月 30 日经审计的账面价值确认。

注 2：智宇科技有限公司 2019 年 11 月 1 日净资产公允价值以经海南立信天涯资产评估土地房产估价有限公司资产基础法确定的估值结果确定。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
海南东方鸿园实业有限公司	30,000,000.00	49.00	股权转让	2019 年 9 月	股权转让完成交割	21,841,483.44

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南东方鸿园实业有限公司	11.00	2,200,767.73	6,734,693.88	4,533,926.15	按处置股权评估值换算	

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	2019 年 9 月 12 日	9,987,128.2	-12,871.8
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2019 年 2 月 20 日	11,584,682.01	-425,317.99
海南发控旅游产品销售有限公司	2019 年 3 月 22 日	244,643.43	-155,356.57
海南海控国际贸易有限责任公司	2019 年 9 月 3 日	29,404,724.48	-595,275.52
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	2019 年 10 月 25 日	29,436,701.47	-563,298.53

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
海南水电工程项目管理咨询有限公司	2019 年 3 月

(3) 其他变更

根据 2019 年 5 月 23 日海南省国资委《关于调整海南省水务集团管理关系的通知》，本公司与海南省水务集团有限公司签订《委托管理协议》，将海南水务投资有限公司股权委托海南省水务集团有限公司管理，海南水务投资有限公司及其下属公司海南省农丰宝环保生物股份有限公司、海南海控环保生物有限公司、琼海市乐城水务有限公司自 2019 年 6 月开始不再纳入合并范围。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日,“年末”指 2019 年 12 月 31 日,“本年”指 2019 年,“上年”指 2018 年。

1、货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	815,733.28	125,806.96
银行存款	4,237,349,121.86	5,034,787,671.66

项目	年末余额	上年年末余额
其他货币资金	11,988,833.64	79,907,558.59
合计	4,250,153,688.78	5,114,821,037.21

截至报告期末，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。年末余额中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项金额见附注七、60。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	上年年末余额
交易性金融资产	104,901,657.57	54,474,699.07
其中：权益工具投资	104,901,657.57	54,474,699.07
合计	104,901,657.57	54,474,699.07

3、应收票据

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,974,000.00	3,500,000.00
商业承兑汇票	1,629,756.60	
合计	32,603,756.60	3,500,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	88,517,927.79	23.31	4,074,825.00	4.60	84,443,102.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
正常信用风险组合	286,861,770.76	75.52	22,717,051.26	7.92	264,144,719.50
无信用风险组合	4,256,466.03	1.12			4,256,466.03
组合小计	291,118,236.79	76.64	22,717,051.26	7.80	268,401,185.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.05	200,000.00	100.00	
合计	379,836,164.58	100.00	26,991,876.26	7.11	352,844,288.32

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	83,098,994.88	26.68	4,074,825.00	4.90	79,024,169.88

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
正常信用风险组合	213,423,148.29	68.51	13,016,516.57	6.10	200,406,631.72
无信用风险组合	14,462,019.98	4.64			14,462,019.98
组合小计	227,885,168.27	73.15	13,016,516.57	5.71	214,868,651.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	527,434.18	0.17	527,434.18	100.00	
合 计	311,511,597.33	100.00	17,618,775.75	5.66	293,892,821.58

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网湖北省电力有限公司 襄阳市襄州区供电公司	27,593,434.78			预计可以收回
海南矿业股份有限公司	23,012,153.96	4,074,825.00	17.71	按预计可收回金额
国网江西省电力有限公司 玉山县供电分公司	14,265,659.85			预计可以收回
海南省土地储备整理交易中心	12,987,600.00			预计可以收回
河南万安实业有限公司	10,659,079.20			计划抵减应付账款
合计	88,517,927.79	4,074,825.00	4.60	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	187,862,745.89	4,143,624.36	2.21
1年至2年 (含2年)	70,323,625.37	3,343,998.03	4.76
2年至3年 (含3年)	13,480,831.86	793,091.18	5.88
3年至4年 (含4年)	4,323,770.64	3,565,540.69	82.46
4年至5年 (含5年)	6,311,700.52	6,311,700.52	100.00
5年以上	4,559,096.48	4,559,096.48	100.00
合计	286,861,770.76	22,717,051.26	7.92

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	183,835,140.03	2,596,869.46	1.41

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年至2年 (含2年)	9,975,315.20	752,619.33	7.54
2年至3年 (含3年)	4,845,720.65	857,066.13	17.69
3年至4年 (含4年)	10,147,616.96	4,190,606.20	41.30
4年至5年 (含5年)			
5年以上	4,619,355.45	4,619,355.45	100.00
合计	213,423,148.29	13,016,516.57	6.10

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海口龙华柏图斯商行	200,000.00	200,000.00	100.00	公司已注销
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	

确定该组合的依据详见附注四、10。

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 560,216.82 元；本年核销坏账准备 249,489.11 元；其他主要系海控能源执行新金融工具准则，执行日在新金融工具准则施行日的新坏账准备和应收账款原坏账准备之间的差额以及 2019 年度非同一控制下企业合并导致的坏账准备增加。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
海南电网有限责任公司	104,677,117.30	27.56	5,139,483.96
国网湖北省电力有限公司襄阳市襄州区供电公司	27,593,434.78	7.26	
海南矿业股份有限公司	23,012,153.96	6.06	4,074,825.00
国网江西省电力有限公司玉山县供电分公司	14,265,659.85	3.76	
海南省土地储备整理交易中心	12,987,600.00	3.42	
合计	182,535,965.89	48.06	9,214,308.96

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,681,583.45	3.65	1,158,492,281.75	69.42

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	755,891,498.25	57.80	206,524,781.68	12.38
2 至 3 年	202,436,630.60	15.48	301,720,699.26	18.08
3 年以上	301,825,819.92	23.07	2,097,451.72	0.12
合计	1,307,835,532.22	100.00	1,668,835,214.41	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例 (%)
琼海市土地储备整理交易中心	750,000,000.00	57.35
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	500,000,000.00	38.23
金蝶软件(中国)有限公司	5,778,009.96	0.44
东方日升新能源股份有限公司	1,528,414.20	0.12
海南华琨物资公司	1,000,000.00	0.08
合计	1,258,306,424.16	96.22

6、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收股利	18,785,880.16	19,002,080.16
其他应收款	883,329,584.32	935,487,927.88
合计	902,115,464.48	954,490,008.04

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	上年年末余额
大新华航空有限公司	4,727,249.21	4,727,249.21
海南八所港务有限责任公司	13,446,430.95	13,446,430.95
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	612,200.00	
海口市融资担保有限公司		828,400.00
合 计	18,785,880.16	19,002,080.16

(2) 其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	427,704,042.16	46.01	13,865,580.56	3.24	413,838,461.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
正常信用风险组合	68,185,147.95	7.34	30,324,621.57	44.47	37,860,526.38

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
无信用风险组合	423,141,781.48	45.52			423,141,781.48
组合小计	491,326,929.43	52.86	30,324,621.57	6.17	461,002,307.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,475,549.86	1.13	1,986,735.00	18.97	8,488,814.86
合计	929,506,521.45	100.00	46,176,937.13	4.97	883,329,584.32

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	449,665,917.08	45.84	13,865,580.56	3.08	435,800,336.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
正常信用风险组合	87,341,401.57	8.9	31,154,855.56	35.67	56,186,546.01
无信用风险组合	439,238,205.96	44.79			439,238,205.96
组合小计	526,579,607.53	53.69	31,154,855.56	5.92	495,424,751.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,654,232.84	0.47	391,393.45	8.41	4,262,839.39
合计	980,899,757.45	100	45,411,829.57	4.63	935,487,927.88

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南矿业股份有限公司(改制职工经济补偿金等)(详见附注十二、2)	146,796,493.12			预计不存在回收风险
万宁市人民政府	108,151,880.55			预计不存在回收风险
乐东黎族自治县人民政府	62,450,000.00			预计不存在回收风险
海南省路桥投资建设有限公司	57,230,958.90			预计不存在回收风险
保亭黎族苗族自治县农电公司	13,865,580.56	13,865,580.56	100.00	债务人资不抵债，预计难以收回
昌江黎族自治县建设与国土环境资源局	13,256,694.22			预计不存在回收风险
海南省财政厅	7,371,000.00			预计不存在回收风险
海南矿业股份有限公司	6,915,507.81			预计不存在回收风险
海口桂林洋经济开发区管理委员会	5,965,927.00			预计不存在回收风险
海南省乐东黎族自治县人民政府	5,700,000.00			预计不存在回收风险
合计	427,704,042.16	13,865,580.56	3.24	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	26,951,051.70	286,207.31	1.06
1年至2年（含2年）	1,069,232.61	61,915.75	5.79
2年至3年（含3年）	933,901.11	203,061.32	21.74
3年至4年（含4年）	10,750,736.05	3,326,551.05	30.94
4年至5年（含5年）	2,887,250.52	854,910.18	29.61
5年以上	25,592,975.96	25,591,975.96	100.00
合计	68,185,147.95	30,324,621.57	44.47

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,780,152.51	192,177.76	1.96
1年至2年（含2年）	34,672,039.28	1,790,197.03	5.16
2年至3年（含3年）	12,888,981.41	1,435,878.10	11.14
3年至4年（含4年）	3,285,709.84	1,059,909.62	32.26
4年至5年（含5年）	75,650.98	37,825.50	50.00
5年以上	26,638,867.55	26,638,867.55	100.00
合计	87,341,401.57	31,154,855.56	35.67

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐东县人力资源和社会保障局	2,978,814.00	1,986,735.00	100.00	预计可以收回
海南抱由水电站有限公司	1,986,735.00			账龄较长，无法收回
乐东县住房和城乡建设局	1,700,000.00			预计可以收回
海南远达投资有限公司	1,500,000.00			预计可以收回
五指山市人力资源和社会保障局	1,219,142.00			预计可以收回
海口市龙华区劳动保障监察大队	1,090,858.86			预计可以收回
合计	10,475,549.86	1,986,735.00	18.97	

确定该组合的依据详见附注四、10。

（4）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,571,868.52 元；本年核销坏账准备金额 2,559,794.48

元；其他主要系海控能源执行新金融工具准则，执行日在新金融工具准则施行日的新坏账准备和其他应收款原坏账准备之间的差额。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
关联方款项	642,696,106.80	686,079,246.98
非关联方款项	64,729,850.30	65,869,974.93
农民工工资保证金及其他保证金	24,953,034.06	14,875,817.22
其他款项	197,127,530.29	214,074,718.32
合计	929,506,521.45	980,899,757.45

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
海南省土地储备整理交易中心	关联方款项	414,806,333.30	5 年以内	44.63	
海南矿业股份有限公司 (改制 职工经济补偿金等)	关联方款项	146,796,493.12	历年累计	15.79	
万宁市人民政府	其他款项	108,151,880.55	1 至 2 年	11.64	
乐东黎族自治县人民政府	其他款项	62,450,000.00	2 至 3 年	6.72	
海南省路桥投资建设有限公司	关联方款项	57,230,958.90	历年累计	6.16	
合计		789,435,665.87		84.94	

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,940,637.80	24,754.43	7,915,883.37
已完工开发产品	89,231,849.34		89,231,849.34
库存商品	24,036,910.85	8,119,325.23	15,917,585.62
在建开发产品	2,954,842,477.71		2,954,842,477.71
低值易耗品	3,645.00		3,645.00
发出商品	2,151,556.96		2,151,556.96
工程施工	12,866,786.00		12,866,786.00
其他	1,756,145.62		1,756,145.62
合计	3,092,830,009.28	8,144,079.66	3,084,685,929.62

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,444,118.88		8,444,118.88

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工开发产品	100,142,121.93		100,142,121.93
库存商品	7,294,885.22	4,216,192.34	3,078,692.88
在建开发产品	1,569,777,400.09		1,569,777,400.09
低值易耗品	315,254.53		315,254.53
发出商品			
工程施工			
其他			
合计	1,685,973,780.65	4,216,192.34	1,681,757,588.31

主要项目明细情况如下：

A、在建开发产品主要项目明细

项目名称	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
澜江花园项目	102,974,976.68	3,975,037.24		106,950,013.92	
椰东江岸项目	168,648,269.62	206,567.12		168,854,836.74	
东环省级土地项目	9,381,677.26			9381677.26	
文昌木兰湾区域开发项目	24,198,116.42	2,363,227.66		26,561,344.08	
和风家园（E4002 地块）	424,217,038.10	-136,035,316.38		288,181,721.72	
和风家园（E4302 地块）	172,055,385.23	209,775,158.81		381,830,544.04	
和风家园（E4502 地块）	601,073,609.91	656,162,967.22		1,257,236,577.13	
和风家园（E5102 地块）		506,535,597.72		506,535,597.72	
乐东九龙大道通海工程	31,721,973.17	3,608,335.11		35,330,308.28	
乐东龙栖湾-龙腾湾项目	18,670,803.57	3,450,999.20		22,121,802.77	
屯昌和谐大道建设项目	10,852,934.33			10,852,934.33	
昌江棚户区改造海钢安置区（一期）安置房		89,127,394.40		89,127,394.40	
合计	1,563,794,784.29	1,339,169,968.10		2,902,964,752.39	

B、已完工开发产品主要项目明细

项目名称	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
美庄小区项目	16,013,878.09	444,887.00		16,458,765.09	
澜江花园项目	25,946,566.49		3,764,660.84	22,181,905.65	
在水一方项目	19,704,940.41	406,430.82	482,856.39	19,628,514.84	
经济适用房项目	27,535,808.10		13,288,361.02	14,247,447.08	
合计	89,201,193.09	851,317.82	17,535,878.25	72,516,632.66	

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		24,754.43				24,754.43
库存商品	4,216,192.34	9,021,839.34		5,118,706.45		8,119,325.23
合计	4,216,192.34	9,046,593.77		5,118,706.45		8,144,079.66

(3) 存货跌价准备计提依据

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	最终产品预计销售价格下跌
库存商品	预计销售价格下跌

8、其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
理财产品	730,785,138.79	781,783,961.61
留抵及预缴税费	344,443,860.98	243,446,442.35
国债逆回购	10,902,141.00	54,704,841.00
待摊费用	339,167.55	51,886.79
华福-天汇能源电力上网收费权资产支持证券专项计划	8,972,445.36	24,856,517.20
应收利息	6,626,932.46	35,591,059.71
委托贷款本金	15,000,000.00	
合计	1,117,069,686.14	1,140,434,708.66

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	18,325,515,266.79	22,812,328.83	18,302,702,937.96
其中：按公允价值计量的权益工具	260,671,779.83		260,671,779.83
按成本计量的权益工具	18,064,843,486.96	22,812,328.83	18,042,031,158.13
合计	18,325,515,266.79	22,812,328.83	18,302,702,937.96

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	17,877,300,955.41	8,412,328.83	17,868,888,626.58
其中：以公允价值计量的权益工具	146,692,718.61		146,692,718.61
以成本计量的权益工具	17,730,608,236.80	8,412,328.83	17,722,195,907.97
合计	17,877,300,955.41	8,412,328.83	17,868,888,626.58

(2) 年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	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	234,504,081.45		234,504,081.45
公允价值	260,671,779.83		260,671,779.83
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	26,167,698.38		26,167,698.38
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	
大新华航空有限公司(注1)	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	24.97
海南洋浦发展有限公司(注2)	716,326,700.00			716,326,700.00	65.385
中国南方电网有限责任公司	4,441,696,683.23			4,441,696,683.23	3.20
海南铁路有限公司(注3)	10,022,756,024.74			10,022,756,024.74	30.94
海南益科博能源开发有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	10.00
海南中航特玻材料有限公司	265,776,500.00			265,776,500.00	13.76
广州电力交易中心有限责任公司	1,800,000.00			1,800,000.00	6.00
海南联合资产管理有限公司(注4)	480,000,000.00			480,000,000.00	46.44
海口银山大厦(注5)	2,012,328.83			2,012,328.83	66.67
海南中盐旅游股份有限公司	300,000.00			300,000.00	0.40
海南港澳实业股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.48
中盐大厦有限责任公司	100,000.00			100,000.00	0.48
海南天涯海角股份有限公司	90,000.00			90,000.00	0.09

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	
海南东方鸿园实业有限公司		6,734,693.88		6,734,693.88	11.00
海南省路桥投资建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	16.67
海南天涯客在线旅业有限公司(注6)	7,400,000.00		3,930,173.48	3,469,826.52	28.57
海南微软创新中心有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	10.00
海南新世通制药有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00	9.59
海南玉螺信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	16.67
海南图语地理信息技术有限公司	4,900,000.00		2,940,000.00	1,960,000.00	10.00
海南爱哪哪网络科技有限公司(注6)	5,750,000.00			5,750,000.00	26.02
海南问道网络文化传媒股份有限公司(注6)	2,900,000.00			2,900,000.00	10.00
海口知己网络科技股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00	
海南酷秀投资控股有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	1.14
海南我房旅居集团有限公司(原名海南我房地产顾问有限公司)	15,000,000.00		9,000,000.00	6,000,000.00	3.80
海南云端信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	5.25
海南小易到家电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	14.88
海南半步网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	15.38
海南观众网网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.00
海南海旗网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1.00
海南鸿雁互联网科技有限公司(注6)	1,000,000.00			1,000,000.00	25.00
海南南春椰子农业信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	9.09
海南玩全实业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	8.33
海南小壕兔供应链科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1.67
海南星捷安科技股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	14.90
海南易乐物联科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00	1.22
海南云仓信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	3.33
海南云联万通技术服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	6.68
海南泽印物联科技有限公司(注6)	1,000,000.00			1,000,000.00	20.00
海南展创光电技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	9.09

被投资单位名称	账面余额				在被投 资单位 持股比 例(%)
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	
海南智网联合科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	19.12
海南庄稼地电子商务有限公司(注 6)	1,000,000.00			1,000,000.00	28.57
全软(海南)软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	12.50
时云医疗科技(海南)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.67
长桑医疗(海南)有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	5.00
游牧世界(海南)网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	5.00
海南大枣科技有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	6.67
海南光谷云会计咨询有限公司	1,000,000.00		200,000.00	800,000.00	6.67
海南一村一品电子商务有限公司(注 6)	1,000,000.00			1,000,000.00	20.00
海南亚游网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
海南控格科技有限公司(注 6)	1,000,000.00			1,000,000.00	29.41
海南国传云媒科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	12.50
添逸(海南)网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	6.27
海南比呀比信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	9.91
海南尊旅在线信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	6.67
情怀牛(海南)科技有限公司(注 6)	1,000,000.00			1,000,000.00	20.00
海南风鸣科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
海南撼动体育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	9.91
海口斑马互动网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.00
海南华锦旅业集团股份有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00	4.92
海南达斯琪数字科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
海南来画科技文化有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
海南灵响网络科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	16.17
美视声文化传媒海南有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	4.00
海南云际科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
海南水木铭品信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	6.00
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业(有限合伙)(注 7)		256,000,000.00		256,000,000.00	100.00
海南水务投资有限公司(注 8)		85,565,679.76		85,565,679.76	64.24

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	
海南国际经济发展局		2,000,000.00		2,000,000.00	10.00
海口其祥企业管理咨询中心(有限合伙)		5,050.00		5,050.00	0.10
点滴关怀(海南)信息科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	4.762
合计	17,730,608,236.80	353,305,423.64	19,070,173.48	18,064,843,486.96	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本年现金红利
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	
大新华航空有限公司(注1)					
海南洋浦发展有限公司(注2)					
中国南方电网有限责任公司					
海南铁路有限公司(注3)					
海南益科博能源开发有限公司					
海南中航特玻材料有限公司					
广州电力交易中心有限责任公司					
海南联合资产管理有限公司(注4)					
海口银山大厦(注5)	2,012,328.83			2,012,328.83	
海南中盐旅游股份有限公司	300,000.00			300,000.00	
海南港澳实业股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
中盐大厦有限责任公司	100,000.00			100,000.00	
海南天涯海角股份有限公司					
海南东方鸿园实业有限公司					
海南省路桥投资建设有限公司					
海南天涯客在线旅业有限公司(注6)					
海南微软创新中心有限公司					
海南新世通制药有限公司					
海南玉螺信息技术有限公司					
海南图语地理信息技术有限公司					
海南爱哪哪网络科技有限公司(注6)					
海南问道网络文化传媒股份有限公司(注6)		400,000.00		400,000.00	
海口知己网络科技股份有限公司					
海南酷秀投资控股有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00	
海南我房旅居集团有限公司(原名海南我房地产顾问有限公司)					
海南云端信息技术有限公司					

被投资单位名称	减值准备				本年现金 红利
	上年年末 余额	本年增加	本年 减少	年末余额	
海南小易到家电子商务有限公司					
海南半步网络科技有限公司					
海南观众网网络科技有限公司					
海南海旗网络科技有限公司					
海南鸿雁互联网科技有限公司(注 6)		1,000,000.00		1,000,000.00	
海南南春椰子农业信息科技有限公司					
海南玩全实业有限公司					
海南小壕兔供应链科技有限公司					
海南星捷安科技股份有限公司					
海南易乐物联科技有限公司					
海南云仓信息技术有限公司					
海南云联万通技术服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
海南泽印物联科技有限公司(注 6)					
海南展创光电技术有限公司					
海南智网联合科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
海南庄稼地电子商务有限公司(注 6)					
全软(海南)软件技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
时云医疗科技(海南)有限公司					
长桑医疗(海南)有限公司					
游牧世界(海南)网络科技有限公司					
海南大枣科技有限公司					
海南光谷云会计咨询有限公司					
海南一村一品电子商务有限公司(注 6)					
海南亚游网络科技有限公司					
海南控格科技有限公司(注 6)					
海南国传云媒科技有限公司					
添逸(海南)网络科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	
海南比呀比信息科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
海南尊旅在线信息技术有限公司					
情怀牛(海南)科技有限公司(注 6)		1,000,000.00		1,000,000.00	
海南风鸣科技有限公司					
海南撼动体育科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
海口斑马互动网络科技有限公司					
海南华锦旅业集团股份有限公司					
海南达斯琪数字科技有限公司					

被投资单位名称	减值准备				本年现金红利
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	
海南来画科技文化有限公司					
海南灵响网络科技有限公司					
美视声文化传媒海南有限责任公司					
海南云际科技有限公司					
海南水木铭品信息科技有限公司					
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）（注7）					
海南水务投资有限公司（注8）					
海南国际经济发展局					
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）					
点滴关怀（海南）信息科技有限公司					
合计	8,412,328.83	14,400,000.00		22,812,328.83	

注1：本公司持有大新华航空有限公司24.97%的股份，但对大新华航空有限公司的日常经营和财务决策并无重大影响，故作为可供出售金融资产列报。该部分股权约定由海航集团有限公司回购，截至年末，本公司已收到1,108,385,114.31元股权转让款。

注2：海南省国资委《关于海南洋浦发展有限公司股权委托管理的批复》（琼国资函[2008]124号），同意本公司将持有的海南洋浦发展有限公司（以下简称“洋浦发展”）40.00%的股权委托给海南省洋浦开发建设控股有限公司（以下简称“海南洋浦控股”）管理，股权托管期间，由海南洋浦控股全权代表本公司履行出资人职责，并由海南洋浦控股负责确保本公司以退股方式收回对洋浦发展的全部出资；另25.385%股权的收购资金全部由海南洋浦控股承担，实为本公司代海南洋浦控股名义持有。本公司对该项投资按成本法核算。截至年末，累计收购后的持股比例为65.385%。本公司于2014年2月28日与海南洋浦控股签订转让协议，协议约定公司将持有、质押给国家开发银行的洋浦发展40.00%的股权转让给海南洋浦控股。截至2019年12月31日，本公司已收到海南洋浦控股202,118,311.09元的股权转让款，根据协议约定，在相关股权解除质押后办理股权过户手续，目前上述质押已解除，但本公司尚未完成对上述股权的过户手续。

注3：根据海南铁路有限公司（原海南东环铁路有限公司）与广州铁路（集团）公司签订的委托运输管理协议及《海南省政府国有资产监督管理委员会关于对东环铁路有限公司股权投资采用成本法核算的批复》，对海南铁路有限公司采

用成本法核算。

注4：根据海南省国资委《海南省政府国有资产监督管理委员会关于海南联合资产管理公司改制和增资扩股的批复》（琼国资产[2016]104号）以及《海南联合资产管理公司增资扩股协议》，海南联合资产管理有限公司（以下简称“联合资产管理”）原有注册资本2亿元，原股东为海南省国资委，公司将注册资本增加至1,033,672,354.24元，海南省国资委认缴出资553,672,354.24元，持股比例为53.56%，本公司认缴出资4.8亿元人民币，持股比例为46.44%，联合资产管理的董事会和监事会人员由海南省国资委指派，本公司对联合资产管理不具有控制、共同控制和重大影响，故作为可供出售金融资产列报。

注5：本公司已将海口银山大厦承包给个人（叶飞）经营，实际对海口银山大厦的日常经营和财务决策无重大影响，故作为可供出售金融资产列报。

注6：海南南华创业投资基金（有限合伙）投资海南爱哪哪网络科技有限公司，持股比例26.02%；投资海南鸿雁互联网科技有限公司，持股比例25.00%；投资海南庄稼地电子商务有限公司，持股比例28.57%；投资海南泽印物联科技有限公司，持股比例20.00%；投资海南天涯客在线旅业有限公司，持股比例28.57%；投资海南一村一品电子商务有限公司，持股比例20.00%；投资海南控格科技有限公司，持股比例29.41%；投资情怀牛（海南）科技有限公司，持股比例20.00%；但并未参与上述公司的经营管理，不具有控制、共同控制和重大影响，故作为可供出售金融资产列报。另，公司对海南天涯客在线旅业有限公司、海南图语地理信息技术有限公司、海南我房旅居集团有限公司、海南光谷云会计咨询有限公司、海南问道网络文化传媒股份有限公司的投资已收回部分投资成本，但未签订相关协议，工商亦未做变更，对应持股比例暂未变化。

注7：本公司收到海南省财政厅拨付2018年中小企业发展专项资金（省工信投资基金）8亿元，将该资金投资设立海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙），因文件尚未明确该资金是否归还，故对该项投资暂作为可供出售金融资产列报。

注8：根据2019年5月23日海南省国资委《关于调整海南省水务集团管理关系的通知》，本公司与海南省水务集团有限公司签订《委托管理协议》，将海南水务投资有限公司股权委托海南省水务集团有限公司管理，自2019年6月开始不再纳入合并范围，但相关股权仍归本公司持有，故作为可供出售金融资产列报。

(4) 报告期内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	上年年末余额	本年计提		本年减少		年末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	8,412,328.83	14,400,000.00				22,812,328.83
合计	8,412,328.83	14,400,000.00				22,812,328.83

10、长期应收款

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
潘风	34,950,000.00		34,950,000.00			
合计	34,950,000.00		34,950,000.00			

11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
海口美兰国际机场有限责任公司	2,169,527,724.58	984,000,000.00		-490,403,340.73	-827,549,808.97	-163,253,743.46
海南矿业股份有限公司	1,338,740,519.64			61,220,705.73	4,982,818.40	-133,205,064.37
国电海控新能源有限公司	473,458,791.09			-21,481,673.76		
海南银行股份有限公司	895,213,820.98	20,400,000.00		48,622,765.45	3,839,805.28	-120,472.72
中海石油管道输气有限公司	289,216,852.63	120,548,625.28		56,003,692.08		2,897,668.96
海南八所港务有限责任公司	181,977,680.29			16,195,060.00		22,562,474.18
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	143,866,220.63			-1,427,652.61		
海南国际资源(集团)股份有限公司	111,524,815.88			1,671,579.24		
海南海控小额贷款有限公司	98,010,391.50		10,500,000.00	6,286,646.47		
海南信息产业创业投资基金(有限合伙)	70,559,324.82			563,236.45		
海口市融资担保有限公司	73,244,738.54			6,500,126.98		
海南省海洋发展有限公司	49,689,212.93			248,825.65		
海南产权交易所有限公司	31,596,589.58	6,080,000.00		2,296,375.87		
三亚渡假村有限公司	17,045,216.38			-1,821,726.40		
海南股权交易中心有限责任公司	22,210,580.07			1,550,860.48		
海南兴水城乡供水有限公司	10,261,340.08		10,587,821.79	326,481.71		

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
海南建设工程股份有限公司	8,426,147.00			925,111.93		
海南国企改革发展基金管理有限公司	1,957,470.92			1,316,376.33		
海南省水务集团有限公司	1,244,914,436.76			-12,187,778.84		
海南国企改革发展基金（有限合伙）	8,851,535.84			-342,796.61	1,692,518.65	
中盐南海盐业有限公司	16,168,999.16			11,278.82		
中石油海南销售有限公司	169,031,621.78			24,790,348.90		444,217.56
海南国际商品交易中心有限公司	10,568,992.44			-2,641,044.48		
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	952,097.76			569,052.76		
海南三沙市建设工程有限公司	59,712,643.41		59,497,170.76	-215,472.65		
海南海金宜创数据信息服务股份有限公司	27,841,347.44		27,841,347.44			
亚联盟金融资产交易中心（海南）有限公司	5,593,866.60			-432,109.47		
海口农村商业银行股份有限公司	532,361,528.68			66,386,368.38	10,654,561.62	-3,453,098.32
海控北控（海南）新能源有限公司	274,821.79			-12,979.83		
国投融资租赁（海南）有限公司	30,322,361.56			-522,361.56		
海南南海网传媒股份有限公司	73,212,928.11			1,785,821.68		
海南发控智慧环境建设集团有限公司				1,524,279.30		
海口蓝能汇配售电有限公司	2,762,616.00	4,155,000.00		6,177.71		
海南科通配售电有限公司	-13,531.20	397,824.00		-4,783.51		
国寿海控（海南）健康投资有限公司	96,276,321.00			-1,667,818.88		
海南乐居不动产基金管理有限公司		725,000.00		713,675.90		
海南国际能源交易中心有限公司		5,670,000.00		-831,467.65		
海南省登记结算有限责任公司		14,400,000.00				
海南国贸有限公司		20,000,000.00		63,496.12		
招商三亚深海科技城开发有限公司		104,000,000.00		1,415,352.94		
海南电力交易中心有限责任公司		9,900,000.00		-548,681.79		
海南智慧新城配售电有限公司		492,210.00				
合计	8,265,360,024.67	1,290,768,659.28	108,426,339.99	-233,547,991.89	-806,380,105.02	-274,128,018.17

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
海口美兰国际机场有 限责任公司				1,672,320,831.42	
海南矿业股份有限公 司				1,271,738,979.40	
国电海控新能源有限 公司				451,977,117.33	
海南银行股份有限公 司				967,955,918.99	
中海石油管道输气有 限公司	28,877,325.28			439,789,513.67	
海南八所港务有限责 任公司				220,735,214.47	
海南博鳌国际医疗旅 游先行区开发建设有 限公司				142,438,568.02	
海南国际资源(集团) 股份有限公司				113,196,395.12	
海南海控小额贷款有 限公司				93,797,037.97	
海南信息产业创业投 资基金(有限合伙)				71,122,561.27	15,287,402.00
海口市融资担保有限 公司	1,216,300.00			78,528,565.52	
海南省海洋发展有限 公司				49,938,038.58	
海南产权交易所有限 公司	6,792,056.52			33,180,908.93	
三亚渡假村有限公司				15,223,489.98	
海南股权交易中心有 限责任公司				23,761,440.55	
海南兴水城乡供水有 限公司					
海南建设工程股份有 限公司				9,351,258.93	
海南国企改革发展基 金管理有限公司				3,273,847.25	
海南省水务集团有限 公司				1,232,726,657.92	
海南国企改革发展基 金(有限合伙)				10,201,257.88	
中盐南海盐业有限公 司				16,180,277.98	
中石油海南销售有限 公司	16,252,118.93			178,014,069.31	
海南国际商品交易中 心有限公司				7,927,947.96	
海南鹿回头君澜酒店 管理有限公司	612,200.00			908,950.52	
海南三沙市建设工程 有限公司					
海南海金宜创数据信 息服务股份有限公司					
亚联盟金融资产交易 中心(海南)有限公司				5,161,757.13	
海口农村商业银行股 份有限公司	33,153,711.70			572,795,648.66	
海控北控(海南)新能 源有限公司				261,841.96	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国投融资租赁(海南)有限公司				29,800,000.00	
海南南海网传媒股份有限公司				74,998,749.79	
海南发控智慧环境建设集团有限公司				1,524,279.30	
海口蓝能汇配售电有限公司				6,923,793.71	
海南科通配售电有限公司				379,509.29	
国寿海控(海南)健康投资有限公司				94,608,502.12	
海南乐居不动产基金管理有限公司				1,438,675.90	
海南国际能源交易中心有限公司				4,838,532.35	
海南省登记结算有限责任公司				14,400,000.00	
海南国贸有限公司				20,063,496.12	
招商三亚深海科技城开发有限公司				105,415,352.94	
海南电力交易中心有限责任公司				9,351,318.21	
海南智慧新城配售电有限公司				492,210.00	
合计	86,903,712.43			8,046,742,516.45	15,287,402.00

12、投资性房地产

(1) 本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量:

项目	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、上年年末余额	10,828,072,679.17	10,828,072,679.17
二、本年变动	2,231,141,827.56	2,231,141,827.56
加: 外购	1,292,243,784.96	1,292,243,784.96
存货/固定资产/在建工程转入		
企业合并增加		
减: 处置		
其他转出		
公允价值变动	938,898,042.60	938,898,042.60
三、年末余额	13,059,214,506.73	13,059,214,506.73

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
水利电力集团本部大兴大厦	3,581,100.00	房产证已过期
御府国际项目	599,440,293.00	办理中
永秀瑞思人才公寓	1,021,576,179.00	办理中
合计	1,624,597,572.00	

13、固定资产

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	3,799,024,528.23	4,138,997,811.39
固定资产清理	199.35	
合计	3,799,024,727.58	4,138,997,811.39

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	5,548,865,857.32	140,551,567.03	234,104,622.61	5,455,312,801.74
其中：房屋及建筑物	3,239,242,506.38	18,584,770.68	217,762,446.97	3,040,064,830.09
机器设备	2,140,796,769.78	97,580,574.72	7,943,786.72	2,230,433,557.78
运输设备	62,296,520.36	3,239,402.31	7,595,658.21	57,940,264.46
办公及其他设备	106,530,060.80	21,146,819.32	802,730.71	126,874,149.41
二、累计折旧合计	1,409,609,491.57	224,478,515.00	14,068,595.02	1,620,019,411.55
其中：房屋及建筑物	810,884,641.32	104,390,533.38	7,642,060.83	907,633,113.87
机器设备	477,019,301.96	101,144,394.08	1,076,758.61	577,086,937.43
运输设备	48,109,816.43	3,877,854.38	4,723,741.92	47,263,928.89
办公及其他设备	73,595,731.86	15,065,733.16	626,033.66	88,035,431.36
三、账面净值合计	4,139,256,365.75			3,835,293,390.19
其中：房屋及建筑物	2,428,357,865.06			2,132,431,716.22
机器设备	1,663,777,467.82			1,653,346,620.35
运输设备	14,186,703.93			10,676,335.57
办公及其他设备	32,934,328.94			38,838,718.05
四、减值准备合计	258,554.36	36,010,307.60		36,268,861.96
其中：房屋及建筑物		36,009,894.98		36,009,894.98
机器设备	258,554.36	412.62		258,966.98
运输设备				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	4,138,997,811.39			3,799,024,528.23
其中：房屋及建筑物	2,428,357,865.06			2,096,421,821.24
机器设备	1,663,518,913.46			1,653,087,653.37
运输设备	14,186,703.93			10,676,335.57
办公及其他设备	32,934,328.94			38,838,718.05

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
鹿回头旅业房屋	527,124,007.81	二次扩建项目房产证尚在办理中

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
水利电力集团本部三防指挥中心 5-6 楼	11,774,771.23	水务厅划转资产，暂未能过户
海钢博鳌国宾馆一期	358,865,771.30	土地转让方的土地使用证未办妥过户
海钢别墅 D1、别墅 C52、别墅 C53 和别墅 C54	72,483,300.00	房产销售方未办妥产权证过户
合计	970,247,850.34	

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	上年年末余额
办公及其他设备	199.35	
合计	199.35	

14、在建工程

项目	年末余额	上年年末余额
在建工程	8,842,511,851.75	6,843,113,213.92
工程物资	1,187,563.69	1,187,563.69
合计	8,843,699,415.44	6,844,300,777.61

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水电红岭灌区工程	5,234,997,840.64		5,234,997,840.64	4,433,367,544.71		4,433,367,544.71
水电大广坝水利水电二期（灌区）工程	1,762,935,168.06		1,762,935,168.06	1,729,441,323.67		1,729,441,323.67
水电红岭灌区田间工程	1,120,026,787.99		1,120,026,787.99	364,518,856.38		364,518,856.38
水电除险加固工程	193,099,381.06		193,099,381.06			
水电南渡江迈湾水利枢纽	139,956,752.12		139,956,752.12			
水电春江补水工程	121,715,050.85		121,715,050.85	87,633,192.39		87,633,192.39
莺歌海盐场职工保障性住房	65,762,103.44		65,762,103.44	42,397,989.63		42,397,989.63
置业御府国际工程	63,299,461.61		63,299,461.61			
嘉博源乐城标准医院	52,262,764.50		52,262,764.50	52,262,764.50		52,262,764.50
东方新龙龟场 20MW 渔光互补光伏发电项目	35,297,133.94		35,297,133.94	35,142,611.94		35,142,611.94
莺歌海党建宣教基地项目	15,110,166.86		15,110,166.86			
乐城馨苑康养中心项目	14,832,137.05		14,832,137.05	14,818,887.05		14,818,887.05

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海控能源万宁市海南口味王科技发展有限公司 2.5MWp 分布式屋顶光伏发电项目				12,172,662.52		12,172,662.52
其他工程	24,710,186.97	1,493,083.34	23,217,103.63	72,850,464.47	1,493,083.34	71,357,381.13
合计	8,844,004,935.09	1,493,083.34	8,842,511,851.75	6,844,606,297.26	1,493,083.34	6,843,113,213.92

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
水电红岭灌区工程	577,276.00	4,433,367,544.71	801,630,295.93			5,234,997,840.64
水电大广坝水利水电二期(灌区)工程	185,725.00	1,729,441,323.67	33,493,844.39			1,762,935,168.06
水电红岭灌区田间工程	219,845.85	364,518,856.38	755,507,931.61			1,120,026,787.99
水电除险加固工程	31,600.00		193,099,381.06			193,099,381.06
水电南渡江迈湾水利枢纽	736,000.00		139,956,752.12			139,956,752.12
水电春江补水工程	13,060.89	87,633,192.39	34,081,858.46			121,715,050.85
莺歌海盐场职工保障性住房	16,070.67	42,397,989.63	23,364,113.81			65,762,103.44
置业御府国际工程			63,299,461.61			63,299,461.61
东方新龙龟场 20MW 渔光互补光伏发电项目	16,805.00	35,142,611.94	26,002,722.00	25,848,200.00		35,297,133.94
莺歌海党建宣教基地项目	3,600.00		15,110,166.86			15,110,166.86
海控能源万宁市海南口味王科技发展有限公司 2.5MWp 分布式屋顶光伏发电项目	1,625.00	12,172,662.52	676,083.05	12,848,745.57		0.00
合计		6,704,674,181.24	2,086,222,610.90	38,696,945.57		8,752,199,846.57

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
水电红岭灌区工程	90.68	90.68	62,182,567.54	10,718,833.33	1.20	财政资金及借款
水电大广坝水利水电二期(灌区)工程	94.92	94.92				财政资金
水电红岭灌区田间工程	50.95	50.95				财政资金
水电除险加固工程	61.11	61.11				财政资金
水电南渡江迈湾水利枢纽	1.90	1.90				财政资金
水电春江补水工程	93.19	93.19				财政资金
莺歌海盐场职工保障性住房	40.92	40.92				财政资金及借款
置业御府国际工程						自筹
东方新龙龟场20MW 渔光互补光伏发电项目	36.39	50.63				自筹
莺歌海党建宣教基地项目	41.97	41.97				自筹
海控能源万宁市海南口味王科技发展有限公司2.5MWp 分布式屋顶光伏发电项目	79.07	100.00				自筹
合计			62,182,567.54	10,718,833.33		

③本年计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	年末数
吉龙水电站	833,522.55			833,522.55
南尧河三级站	634,560.79			634,560.79
南尧河一级站	25,000.00			25,000.00
合计	1,493,083.34			1,493,083.34

(2) 工程物资

项目	年末余额	上年年末余额
光伏组件	142,483.00	142,483.00
EPC合同设备	1,045,080.69	1,045,080.69
合计	1,187,563.69	1,187,563.69

15、生产性生物资产

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	15,292,930.91		621,106.00	14,671,824.91

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
药用植物	797,476.50			797,476.50
橡胶林木成熟生产性生物资产	11,468,184.41		590,122.88	10,878,061.53
橡胶林木未成熟生产性生物资产				
景观林木	3,027,270.00		30,983.12	2,996,286.88
二、累计折旧合计	1,375,392.90	485,365.11	451,118.75	1,409,639.26
药用植物	60,758.20	38,373.60		99,131.80
橡胶林木成熟生产性生物资产	1,314,634.70	446,991.51	451,118.75	1,310,507.46
橡胶林木未成熟生产性生物资产				
景观林木				
三、减值准备累计金额合计	2,201,132.76		29,166.24	2,171,966.52
药用植物				
橡胶林木成熟生产性生物资产				
橡胶林木未成熟生产性生物资产				
景观林木	2,201,132.76		29,166.24	2,171,966.52
四、账面价值合计	11,716,405.25			11,090,219.13
药用植物	736,718.30			698,344.70
橡胶林木成熟生产性生物资产	10,153,549.71			9,567,554.07
橡胶林木未成熟生产性生物资产				
景观林木	826,137.24			824,320.36

16、无形资产

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	3,145,495,488.80	93,504,825.24	59,644,195.92	3,179,356,118.12
土地使用权	3,115,919,029.31	55,472,901.95	59,644,195.92	3,111,747,735.34
软件	7,898,494.49	2,900,142.20		10,798,636.69
探矿权/采矿权	21,612,100.00			21,612,100.00
专利技术	65,865.00			65,865.00
未结订单等评估增值		35,131,781.09		35,131,781.09
二、累计摊销合计	238,869,300.73	39,843,566.19	9,711,581.16	269,001,285.76
土地使用权	231,153,539.05	37,692,169.89	9,711,581.16	259,134,127.78
软件	4,893,730.78	1,592,019.80		6,485,750.58
探矿权/采矿权	2,785,804.82			2,785,804.82
专利技术	36,226.08	6,586.56		42,812.64
未结订单等评估增值		552,789.94		552,789.94
三、减值准备累计金额合计		18,826,295.18		18,826,295.18
土地使用权				

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
软件				
探矿权/采矿权		18,826,295.18		18,826,295.18
专利技术				
未结订单等评估增值				
四、账面价值合计	2,906,626,188.07			2,891,528,537.18
土地使用权	2,884,765,490.26			2,852,613,607.56
软件	3,004,763.71			4,312,886.11
探矿权/采矿权	18,826,295.18			
专利技术	29,638.92			23,052.36
未结订单等评估增值				34,578,991.15

17、商誉

被投资单位名称	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
玉山县云星能源科技有限公司	472,513.96			472,513.96
合计	472,513.96			472,513.96

18、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
杨柳村至咸甜村段河道疏浚工程海上临时运输通道		33,059,620.00	10,518,970.00		22,540,650.00
2018 年博鳌国宾馆提升改造工程		23,569,679.01	5,477,086.96		18,092,592.05
118 名技术人员补助	13,917,095.09		2,650,875.24		11,266,219.85
屋顶租赁款	10,878,812.06	3,133,042.72	3,623,110.94		10,388,743.84
1 号楼山体 3 条道路拓宽延伸建设景观工程防护网		8,322,367.51	133,616.00		8,188,751.51
海南省人才租赁住房 REITs 项目财务顾问费		8,023,584.93	297,169.81		7,726,415.12
2017 年国宾馆提升改造工程	10,311,219.70		2,733,964.31		7,577,255.39
2016 维修改造工程		7,439,455.89	112,719.04		7,326,736.85
国宾馆总统别墅泳池玻璃房工程		5,637,084.93	90,503.63		5,546,581.30
铝合金门窗		4,198,447.65	65,600.71		4,132,846.94
杨柳村至咸甜村段河道疏浚工程水土保持费		5,212,700.00	1,658,586.36		3,554,113.64
杨柳村至咸甜村段河道疏浚工程技术服务费		5,098,700.00	1,622,313.64		3,476,386.36
防护网		2,856,533.27	45,652.39		2,810,880.88
1 号楼山顶休闲绿道景观工程及工程设计费		2,558,025.71	43,043.70		2,514,982.01
融资费	3,796,666.66		1,340,000.04		2,456,666.62
博鳌国宾馆装修改造		2,435,095.89	38,828.44		2,396,267.45

项目	上年年末 余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
土地承包金	2,501,081.82		125,054.16		2,376,027.66
沪林大厦三层房屋整体改造 装修工程	2,617,181.52		279,489.17		2,337,692.35
总统别墅更衣室		2,269,331.67	36,185.24		2,233,146.43
博鳌国宾馆修缮改造工程第 一标段		1,978,359.47	31,402.56		1,946,956.91
国宾馆 1、5 楼装修改造工程		1,722,542.01	27,655.46		1,694,886.55
2、3、5 号楼铝合金改造工程		1,660,879.63	27,291.46		1,633,588.17
管道燃气工程		1,455,746.08	22,544.76		1,433,201.32
2014 年亚洲论坛接待（1 期） 改造、维修工程		1,352,355.54	22,117.97		1,330,237.57
2013 年度园林绿化改造工程		1,250,404.19	20,889.82		1,229,514.37
2013 年度园林绿化改造工程 （第二部分）		1,121,699.47	18,874.73		1,102,824.74
1 号楼游泳池改造工程		1,063,892.52	17,902.01		1,045,990.51
龙潭岭山庄园园林绿化治理改 造二标段工程		1,020,881.06	17,644.83		1,003,236.23
其他	5,065,716.50	13,643,797.88	2,417,380.39		16,292,133.99
合计	49,087,773.35	140,084,227.03	33,516,473.77		155,655,526.61

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	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	107,363,323.32	26,840,830.83	43,757,104.84	10,939,276.21
应付职工薪酬-其他长期福利	3,830,806.48	957,701.62	4,802,271.60	1,200,567.90
内部未实现利润计提 递延所得税资产	153,169,739.28	38,292,434.82	90,592,423.52	22,648,105.88
其他	18,120,205.00	4,530,051.25	8,189,248.88	2,047,312.22
合计	282,484,074.08	70,621,018.52	147,341,048.84	36,835,262.21

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的估 值	21,133,106.24	5,283,276.56	15,289,615.96	3,822,403.99
计入其他综合收益的可供出售金融 资产公允价值变动	50,394,150.00	12,598,537.50	24,023,000.00	6,005,750.00
投资性房地产公允价值变动	3,723,326,442.96	930,831,610.74	2,843,857,576.16	710,964,394.04
被收购企业评估增值	20,747,394.68	5,186,848.67		
合计	3,815,601,093.88	953,900,273.47	2,883,170,192.12	720,792,548.03

20、其他非流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
预付工程款	13,957,578.06	17,277,609.43
预付投资款		300,000,000.00
次级资产支持证券	15,000,000.00	15,000,000.00
瑶城美丽乡村项目	34,744,397.23	
其他	8,301,862.66	996,228.10
合计	72,003,837.95	333,273,837.53

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	上年年末余额
信用借款	1,000,000.00	34,980,000.00
保证借款	1,950,000.00	
质押、保证借款	49,000,000.00	
合计	51,950,000.00	34,980,000.00

(2) 短期借款分类说明

① 保证借款

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间	保证人	保证方式
1	智宇科技有限公司	三亚惠民村镇银行	1,950,000.00	8.4%	2018/11/12 2020/5/11	潘凤、周美丹	连带保证责任
	合计		1,950,000.00				

② 质押、保证借款

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间	保证人	抵、质押担保对 应抵、质押物
1	海南海控能源股份有限公司	华夏银行股份有限公司海口分行	49,000,000.00	5.4375%	2019/1/30 2020/5/14	海南天能电力有限公司	以持有的海南天能电力有限公司 73.47% 股权为出质物
			49,000,000.00				

22、应付票据

种类	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		75,236,978.84
合计		75,236,978.84

23、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	634,672,711.38	352,157,991.53

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以上	338,346,028.04	348,406,264.86
合计	973,018,739.42	700,564,256.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
海南洋浦开发（香港）有限公司	89,126,700.00	89,126,700.00	未到结算期
海口市国家税务局	79,754,751.00	79,754,751.00	未付土地款
海南英利新能源有限公司	20,286,498.86	20,286,498.86	未到结算期
海南环科院服务中心	19,434,767.36	19,434,767.36	未到结算期
广西裕华建设集团有限公司	13,950,380.20	13,950,380.20	未付工程款
河南创宏建设工程有限公司	11,936,226.57	11,660,501.73	未付工程款
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	11,490,573.60	11,490,573.60	未到结算期
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	9,959,934.00	9,959,934.00	未到结算期
南宁明睿劳务服务有限公司	9,197,087.54	9,197,087.54	未到结算期
海南建设工程股份有限公司	8,179,931.86	8,179,931.86	未付工程款
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	5,757,785.32	5,757,785.32	未到结算期
海南省建筑工程总公司	5,681,296.50	5,681,296.50	质保金及未付工程款
悉地国际设计顾问（深圳）有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	未付工程款
海南省林业总公司	1,430,000.00	1,430,000.00	未付工程款
北京仟禧新福商贸有限公司	1,306,329.59	1,306,329.59	未付工程款
北京中天恒达工程咨询有限责任公司	1,122,787.78	1,122,787.78	双方协商应付款项冲抵电费处理
海南定宇工程造价咨询有限公司	1,107,529.22	1,107,529.22	未付咨询费
合计	291,282,579.40	291,006,854.56	

24、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	179,656,949.40	198,031,977.21
1 年以上	2,353,437,119.54	2,263,448,743.12
合计	2,533,094,068.94	2,461,480,720.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
海航集团有限公司	1,108,385,114.31	1,108,385,114.31	股权转让，分期收款
海南省财政厅	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	海南博鳌国际医疗旅游先行区建设的地方政府债券资金

项目	年末余额	账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
海南省洋浦开发建设控股有限公司	202,118,311.09	202,118,311.09	股权转让，分期收款
合计	2,310,503,425.40	2,310,503,425.40	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	71,075,329.61	313,908,310.85	313,235,528.12	71,748,112.34
二、离职后福利-设定提存计划	2,456.10	39,389,327.60	39,114,303.52	277,480.18
三、辞退福利		374,990.38	239,413.67	135,576.71
四、一年内到期的其他福利	1,785,993.99	1,766,439.20	2,006,052.29	1,546,380.90
合计	72,863,779.70	355,439,068.03	354,595,297.60	73,707,550.13

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,540,211.71	257,352,553.12	255,406,707.94	60,486,056.89
2、职工福利费	55,455.00	12,928,866.41	12,922,087.41	62,234.00
3、社会保险费	227,536.63	17,375,317.28	17,593,808.39	9,045.52
其中：医疗保险费	211,986.61	16,065,464.34	16,271,235.89	6,215.06
工伤保险费	4,611.30	531,436.77	533,602.13	2,445.94
生育保险费	10,938.72	778,416.17	788,970.37	384.52
4、住房公积金	4,790,387.71	19,809,258.00	20,892,341.80	3,707,303.91
5、工会经费和职工教育经费	7,414,153.57	6,420,091.06	6,351,542.95	7,482,701.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	47,584.99	22,224.98	69,039.63	770.34
合计	71,075,329.61	313,908,310.85	313,235,528.12	71,748,112.34

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		34,078,820.75	33,951,137.71	127,683.04
2、失业保险费	2,456.10	1,084,125.88	1,087,794.55	-1,212.57
3、企业年金缴费		4,226,380.97	4,075,371.26	151,009.71
合计	2,456.10	39,389,327.60	39,114,303.52	277,480.18

(4) 辞退福利

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		374,990.38	239,413.67	135,576.71
合计		374,990.38	239,413.67	135,576.71

26、应交税费

项目	年末余额	上年年末余额
增值税	17,828,499.87	5,466,009.44
城市维护建设税	679,018.98	354,922.34
教育费附加	322,048.69	128,298.12
地方教育附加	201,552.66	56,578.76
房产税	4,752,544.93	3,910,520.49
土地使用税	8,045,677.42	8,168,801.90
印花税	954,230.52	148,037.39
土地增值税	15,273.92	7,181,521.62
企业所得税	53,169,970.66	71,506,487.38
个人所得税	779,979.17	867,845.07
矿产资源补偿费	321,043.20	321,043.20
资源税	10,187,946.12	9,582,511.76
大中型水库维修基金	684,239.99	1,031,281.29
水资源费	701,509.51	579,875.40
车船使用税	48,782.20	61,034.41
合计	98,692,317.84	109,364,768.57

27、其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息		94,248,564.00
应付股利	27,900,000.00	
其他应付款	1,597,274,957.77	1,048,877,632.42
合计	1,625,174,957.77	1,143,126,196.42

(1) 应付利息

项目	年末余额	上年年末余额
长期应付款利息		94,248,564.00
合计		94,248,564.00

(2) 应付股利

项目	年末余额	上年年末余额
潘风	27,900,000.00	
合计	27,900,000.00	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
关联方往来款项	158,347,410.15	192,209,629.32
非关联方往来款项	1,108,344,891.80	508,304,020.73
保证金、备用金等其他款项	330,582,655.82	348,363,982.37
合计	1,597,274,957.77	1,048,877,632.42

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	账龄超过1年的部分	未偿还或结转的原因
海南省洋浦开发建设控股有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	未到结算期
改制职工经济补偿金等	146,796,493.12	146,796,493.12	未到结算期
海南省土地储备整理交易中心	142,568,079.00	142,568,079.00	未到结算期
广东国厦投资控股集团有限公司	77,950,000.00	77,950,000.00	未到结算期
昌江黎族自治县建设与国土环境资源局	26,839,335.97	26,839,335.97	未到结算期
海南外国语职业学院	11,766,910.73	9,163,662.67	未到结算期
琼海市人民政府	10,960,000.00	10,960,000.00	未到结算期
海南省盐务局	10,173,649.34	10,173,649.34	未到结算期
海南热带海洋学院	8,812,508.12	4,324,690.67	未到结算期
中铁十二局集团有限公司	6,980,323.35	6,980,323.35	未到结算期
海南省平山医院	6,637,144.44	797,021.15	未到结算期
中国水利水电第十一工程局	6,488,539.22	6,488,539.22	未到结算期
海南软件职业技术学院	6,321,486.96	6,302,295.46	未到结算期
合计	612,294,470.25	599,344,089.95	

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注七、30）	1,812,639,270.50	599,893,784.00
一年内到期的应付债券（附注七、31）	2,067,390,992.17	
一年内到期的长期应付款（附注七、32）	58,660,714.83	62,659,454.99
合计	3,938,690,977.50	662,553,238.99

(1) 一年内到期的长期借款类别

类别	年末余额	上年年末余额
质押借款	76,660,000.00	76,660,000.00
抵押借款	38,437,962.50	18,060,000.00
信用借款	658,869,130.00	493,025,000.00
抵押、保证借款	0.00	-2,148,784.00
抵押、质押借款	18,032,178.00	10,000,000.00
质押、保证借款	1,020,640,000.00	
合计	1,812,639,270.50	599,893,784.00

29、其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
借款、债券等利息	230,854,245.07	180,232,051.63
待转销项税额	4,396,811.46	7,807,157.20
担保准备金	2,081,036.51	171,669.90
待履行出资义务	397,824.00	
合计	237,729,917.04	188,210,878.73

30、长期借款

项目	年末余额	上年年末余额
质押借款	1,072,510,000.00	1,149,170,000.00
抵押借款	255,077,634.37	85,860,000.00
信用借款	1,195,289,296.48	1,213,375,000.00
抵押、保证借款	153,874,733.00	13,088,080.48
质押、保证借款	1,152,970,000.00	1,140,000,000.00
抵押、质押借款	216,466,668.00	110,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、28）	1,812,639,270.50	599,893,784.00
合计	2,233,549,061.35	3,111,599,296.48

长期借款分类说明：

①质押借款

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间		质押物	其中，一年 内到期的金 额	贷款用途
1	海南省发展控股有限公司	国家开发银行海南省分行	825,000,000.00	5 年期以上 基准利率 下浮 10%	2005/9/29	2030/9/28	公司持有大新华航空有限公司 24.97%股权的 75%	75,000,000.00	入股大新华航空有限公司
2	海南省发展控股有限公司	国家开发银行海南省分行			2009/10/12	2034/10/11			

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间		质押物	其中, 一年内到期的金额	贷款用途
3	三亚海控接待中心投资有限公司	海南银行股份有限公司	247,510,000.00	5.00%	2018/6/29	2021/6/29	海南省发展控股有限公司 3 亿存款本金转存海南银行定期存款	1,660,000.00	归还股东借款
	合计		1,072,510,000.00					76,660,000.00	

②抵押借款

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间		抵押物	其中, 一年内到期的金额	贷款用途
1	海南天能电力有限公司	交通银行海南省分行	16,260,000.00	5 年期以上基准利率上浮 8%	2011/11/22	2021/11/22	临高县 20MW 光伏并网示范工程项目光伏电池组件 84,840 块及临国用(2012)第 001 号 418.3 亩土地使用权	7,650,000.00	购买临高县 20MW 光伏并网示范工程设备
2	海南天能电力有限公司	交通银行海南省分行	19,060,000.00	5 年期以上基准利率	2014/3/5	2023/12/21	临高县 20MW 光伏并网示范工程项目光伏电池组件 84,840 块及临国用(2012)第 001 号 418.3 亩土地使用权	4,040,000.00	临高县 6MW 风光互补示范项目风电部分建设
3	海南天能电力有限公司	交通银行海南省分行	32,480,000.00	5 年期以上基准利率上浮 8%	2013/9/30	2023/7/12	金海浆 37MW 光伏发电组件设备	7,540,000.00	金海浆 37MW 光伏发电示范工程
4	海南发展控股置业集团有限公司	交通银行海南省分行	165,750,000.00		2019/7/12	2024/6/6	权利证号为琼(2018)海口市不动产第 0041890 号的土地使用权及全部在建工程	19,207,962.50	和风家园一期 E4002 地块项目建设
5			16,652,634.37	5.13%	2019/7/31	2024/6/6			
6			4,875,000.00		2019/11/29	2024/6/6			
	合计		255,077,634.37					38,437,962.50	

③抵押、保证借款

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间		保证人	质押物或抵押物	其中, 一年内到期的金额	贷款用途
1	海南发展控股置业集团有限公司	工商银行海南省分行	36,427,133.00		2019/10/15	2022/9/18				
			30,000,000.00		2019/10/18	2022/9/18				
			20,000,000.00		2019/10/21	2022/9/18				
			20,000,000.00	一年期 LPR+0.82%	2019/10/22	2022/9/18	海南省发展控股有限公司	位于海口市江东组团白驹大道南侧 E4302 地块"和风家园 E4302 地块"项目 32361.09 m ² 土地使用权及在建工程		和风家园 E4302 地块项目的开发建设
			20,000,000.00		2019/10/28	2022/9/18				
			25,447,600.00		2019/12/12	2022/9/18				
			2,000,000.00		2019/12/20	2022/9/18				
	合计		153,874,733.00							

④质押、保证借款

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间		保证人	抵、质押担保对应抵、质押物	其中，一年内到期的金额	贷款用途
1	海南省地产(集团)有限公司	中国农业发展银行海口市琼山支行	65,340,000.00	4.90%	2016/9/29	2026/6/15	海南省发展控股有限公司担保 6,695.00 万元	海南省土地储备整理交易中心《委托代建合同》(省土储委 201512002 号)项下应收账款(项目工程代建资金及代建服务费), 质押总价值为 91,256.00 万元。	9,320,000.00	乐东黎族自治县滨海旅游度假区省级土地储备项目资金需求
2	海南省地产(集团)有限公司	中国农业发展银行海口市琼山支行	65,340,000.00	4.90%	2017/6/14	2026/6/15	海南省发展控股有限公司	与海南电网有限责任公司签订的购售电合同项下的电费收费权及其项下的全部收益为质押物	9,320,000.00	东方新龙龟场渔光互补光伏项目
3	海南能源股份有限公司	国家开发银行海南省分行	22,290,000.00	4.90%	2019/7/17	2035/1/16	海南省发展控股有限公司	抵押物: 待海南发展控股置业集团有限公司取得“和风·家园”项目土地不动产权证并办妥以工商银行作为第一顺位抵押人的土地及在建工程(如有)后, 工商银行解除海南海控美丽乡村建设有限公司持有的海南发展控股置业集团有限公司 100%股权质押担保	2,000,000.00	购买原材料、内部资金调配、弥补临时资金缺口等资金需求
4	海南发展控股有限公司	工商银行海南省分行营业部	750,000,000.00	一年期 LPR+0.45%	2017/12/5	2020/12/4	海南海控美丽乡村建设有限公司	质押物: 海南海控美丽乡村建设有限公司以其持有的海南发展控股置业集团有限公司 100%股权	750,000,000.00	
5	海南发展控股有限公司	工商银行海南省分行营业部	200,000,000.00	一年期 LPR+0.45%	2017/12/25	2020/12/4			200,000,000.00	
6	海南发展控股有限公司	工商银行海南省分行营业部	50,000,000.00	一年期 LPR+0.45%	2018/1/1	2020/12/31			50,000,000.00	
	合计		1,152,970,000.00						1,020,640,000.00	

⑤抵押、质押借款

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间		质押物或抵押物	其中，一年内到期的金额	贷款用途
1	海南天能电力有限公司	海南银行股份有限公司总行	100,000,000.00	4.90%	2016/12/27	2026/12/27	抵押物: 光伏并网逆变器、太阳能电池组件、直流配电柜、双玻太阳能组件; 质押物: 屯昌现代农业太阳能并网电站对包括但不限于海南电网有限公司供电享有的已产生及将产生的全部应收账款	10,000,000.00	固定资产投资

序号	贷款单位	贷款银行	贷款余额	贷款利率	贷款时间		质押物或抵押物	其中，一年 内到期的金 额	贷款 用途
2	海南海控 能源股份 有限公司	中国工商银 行股份有 限公司海 口秀英支 行	116,466,668.00	一年期 LPR+0. 59%	2019/5/27	2034/5/26	抵押物：海南海控能 源乐东发电有限公司 以其 250,783.30 平方 米土地使用权（琼 （2017）乐东县不动 产权第 0000021 号）； 质押物：以光伏发电 项目经营收入形成的 应收账款、以持有的 海南天能电力有限公 司 7,795.12 万元的股 份。	8,032,178.00	海南莺 歌海盐 场 30MW 光伏发 电项目
	合计		216,466,668.00					18,032,178.00	

31、应付债券

(1) 应付债券分类：

项目	年末余额	上年年末余额
企业债券	3,638,885,773.91	4,460,953,103.09
公司债券	999,702,786.16	
合计	4,638,588,560.07	4,460,953,103.09

(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	上年年末余额
13 海控债（注 1）	2,500,000,000.00	2013.1.24	7 年	2,500,000,000.00	2,065,978,235.71
14 海控债 01（注 2）	1,200,000,000.00	2014.5.16	7 年	1,200,000,000.00	1,197,855,882.59
14 海控债 02（注 3）	1,200,000,000.00	2014.12.4	7 年	1,200,000,000.00	1,197,118,984.79
19 海控债 01（注 4）	1,300,000,000.00	2019.7.19	5 年	1,300,000,000.00	
19 海控债 02（注 5）	1,000,000,000.00	2019.11.25	5 年	1,000,000,000.00	
小计	7,200,000,000.00			7,200,000,000.00	4,460,953,103.09
减：一年内到期部 分年末余额（附注 七、28）					
合计	7,200,000,000.00			7,200,000,000.00	4,460,953,103.09

续表

债券名称	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
13 海控债（注 1）			1,412,756.46		2,067,390,992.17
14 海控债 01（注 2）			1,033,199.76	47,000,000.00	1,151,889,082.35
14 海控债 02（注 3）			1,147,058.40	10,000,000.00	1,188,266,043.19

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 海控债 01（注 4）	1,300,000,000.00		-1,269,351.63		1,298,730,648.37
19 海控债 02（注 5）	1,000,000,000.00		-297,213.84		999,702,786.16
小计	2,300,000,000.00		2,026,449.15	57,000,000.00	6,705,979,552.24
减：一年内到期部分 年末余额（附注七、 28）					2,067,390,992.17
合计	2,300,000,000.00		2,026,449.15	57,000,000.00	4,638,588,560.07

注1：2013年本公司债券（简称“13海控债”）业经国家发展和改革委员会（发改财金[2012]2010号）文件批准公开发行，“13海控债”发行总额为人民币25亿元，为7年期固定利率债券，固定年利率5.5%，第5年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息，逾期不另计利息；计息期限：自2013年1月24日至2020年1月23日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2013年1月24日至2018年1月23日，截至本年末，已全部重分类至一年内到期的非流动负债。

注2：2014年本公司债券（简称“14海控债01”）业经国家发展和改革委员会（发改财金[2013]2660号）文件批准公开发行，“14海控债01”发行总额为人民币12亿元，为7年期固定利率债券，固定年利率6.48%，第5年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息，逾期不另计利息；计息期限：自2014年5月16日至2021年5月15日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2014年5月16日至2019年5月15日。

注3：2014年本公司债券（简称“14海控债02”）业经国家发展和改革委员会（发改财金[2013]2660号）文件批准公开发行，“14海控债02”发行总额为人民币12亿元，为7年期固定利率债券，固定年利率5.65%，第5年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息，逾期不另计利息；计息期限：自2014年12月4日至2021年12月3日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2014年12月4日至2019年12月3日。

注4：2019年本公司债券（简称“19海控债01”）业经国家发展和改革委员会（发改企业债券[2019]48号）文件批准公开发行，“19海控债01”发行总额为人民币13亿元，为5年期固定利率债券，固定年利率3.90%，第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息；计息期限：自2019年7月19日至2024年7月19日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2019

年7月19日至2022年7月19日。

注5：2019年本公司债券（简称“19海控债02”）业经中国证券监督管理委员会（证监许可[2019]1296号）文件批准公开发行，“19海控债02”发行总额为人民币10亿元，为5年期固定利率债券，固定利率3.69%，第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息；计息期限：自2019年11月25日至2024年12月25日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2019年11月25日至2022年11月25日。

32、长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	5,718,821,125.81	5,558,960,714.83
专项应付款	2,068,854,018.26	1,774,567,895.36
合计	7,787,675,144.07	7,333,528,610.19

（1）长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
国开行债权置换（注1）	2,599,520,000.00	3,100,000,000.00
国开行明股实债投入	829,000,000.00	891,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司（注2）	11,660,714.83	23,320,169.82
海南省财政厅置换债券（注3）	1,307,300,000.00	1,307,300,000.00
华福-天汇能源电力上网收费权资产支持专项计划（注4）	249,000,000.00	300,000,000.00
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金（注5）	781,001,125.81	
减：一年内到期的长期应付款（附注七、28）	58,660,714.83	62,659,454.99
合计	5,718,821,125.81	5,558,960,714.83

注1：国开行债权置换系2007年9月9日本公司与国家开发银行股份有限公司（以下简称“国开行”）签订借款合同，向国开行申请贷款40亿元，2007年9月29日、2007年10月31日、2008年2月2日和2008年11月14日分别向国开行海南省分行提款1.5亿元、1亿元、30亿元和7.5亿元，累计已归还0.375亿元。据本公司于2016年与国开行和海南省财政厅签订的《2016年海南省债权解除协议》，约定本公司将上述贷款本金中26.552亿元通过定向承销2016年海南省政府置换债券进行置换，国开行购买一般置换债券25亿元，专项置换债券1.552亿元。

2006年8月31日本公司与国开行签订借款合同，向国开行申请贷款4.5亿元，2006年8月31日向国开行海南省分行提款4.5亿元，累计已归还0.052亿元。据本公

公司于2016年与国开行和海南省财政厅签订的《2016年海南省债权解除协议》，本公司将上述贷款本金中的4.448亿元通过定向承销2016年海南省政府置换债券进行置换，国开行购买专项置换债券4.448亿元。

上述债权置换后，公司与海南省财政厅签订《债权债务协议》，约定上述置换的31亿元债权，公司将在2017年至2026年期间分年度偿还，合计偿还37.2231亿元，超过31亿元部分的债务将从预上缴给省财政厅的铁路股权盘活收益中予以补偿。2019年公司按约定偿还本金500,480,000.00元。

注2：子公司海南天能电力有限公司与平安国际融资租赁有限公司于2017年9月7日签订“售后回租合同”，租金总额为43,827,325.81元，租赁期为自起租日起至2020年5月8日，租赁成本为41,667,197.98元。截至2019年12月31日余额为8,329,102.25元，其中重分类至一年内到期的非流动负债8,329,102.25元。

子公司海南天能电力有限公司与平安国际融资租赁有限公司于2017年9月7日签订“售后回租赁合同”后租金总额为14,059,609.22元，租赁期为自起租日起至2020年2月23日，租赁成本为13,328,243.61元。截至2019年12月31日余额为3,331,612.58元，其中重分类至一年内到期的非流动负债3,331,612.58元。

注3：海南省财政厅置换债券系2018年8月21日本公司与海南省财政厅、国开行签订《2018年海南省债权解除协议》，约定本公司所欠国开行13.073亿元款项，通过定向承销2018年海南省政府置换债券进行置换，完成上述定向承销任务后，本公司所欠国开行上述贷款本金视同归还，相应债权债务关系自动解除，本公司定向承销的上述债券由本公司按照《2018年海南省政府置换债券定向承销发行兑付办法》履行还本付息责任。

注4：子公司海控能源与华福证券有限责任公司于2018年10月签订“华福-天汇能源电力上网收费权资产支持专项计划”协议，该计划以海控能源电力上网收费权为基础资产支持，基础资产对应的标的电站为海南海控能源股份有限公司牛路岭分公司运营的牛路岭水电站。募集金额为人民币30,000.00万元，其中优先级资产支持证券的募集规模为人民币28,500.00万元，次级资产支持证券的募集规模为人民币1,500.00万元，按每份资产支持证券认购价格为100.00元，本次计划合计份额为300.00万份。其中重分类至“一年内到期的非流动负债”金额为4,700.00万元。

注5：长期应付款-海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金主要系下属公司

海口永秀瑞思项目管理有限责任公司发行第一人才公寓私募基金募集到的资金，该部分基金交由海南乐居不动产基金管理有限公司进行管理。

(2) 专项应付款

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
烯烃项目拨款(海南烯烃项目前期工作费)	3,030,000.00			3,030,000.00	
莺歌海盐场及水务一体化项目	500,000.00			500,000.00	
解决莺歌海盐场困难问题专项费用	260,000.00			260,000.00	
2014 年省外经贸区域协调发展促进资金	17,500,000.00			17,500,000.00	详见注 1
2014 年省电子信息产业发展专项资金	13,800,000.00			13,800,000.00	详见注 2
2014 年省服务业发展专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00	详见注 3
2016 年海南省互联网产业发展专项资金	50,000,000.00			50,000,000.00	详见注 4
2016 年海南省互联网产业发展天使投资资金	29,295,000.00			29,295,000.00	详见注 4
环岛高铁安全屏蔽门改造及装备补强款项	100,000,000.00			100,000,000.00	详见注 5
互联网产业创业项目专项资金	50,000,000.00			50,000,000.00	详见注 6
旅游产业发展专项资金	13,710,000.00			13,710,000.00	详见注 7
2018 年国有企业改革发展基金	13,507,100.00			13,507,100.00	详见注 8
2019 年国有企业改革发展基金		23,012,100.00		23,012,100.00	详见注 9
2017 年海南省互联网产业发展专项资金	110,000,000.00			110,000,000.00	详见注 10
2017 年海南省医药产业发展专项资金	30,000,000.00			30,000,000.00	详见注 11
安全生产资金	2,413.12			2,413.12	
澄迈县人民政府的募集款	30,000,000.00	769,038.62		30,769,038.62	详见注 12
保障房建设补贴资金	5,200,000.00			5,200,000.00	
国家碘盐基金	58,543.87			58,543.87	
莺歌海盐场保障性住房项目(乐东县财政局)	14,400,000.00	14,400,000.00		28,800,000.00	详见注 13
乐东县财政局	76,731.33			76,731.33	
莺歌海盐场保障性住房项目(海南省国资委)	6,400,000.00			6,400,000.00	
莺歌海盐场保障性住房项目第一期第二批 332 套中央补贴资金	10,160,000.00	4,264,000.00		14,424,000.00	
莺歌海盐场转产专项扶持资金	64,240,000.00			64,240,000.00	详见注 14

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
分布式光伏发电在校 园虚拟现实的研究与 实现	218,965.58			218,965.58	
基于可再生能源的海 岛分布式能源系统及 海水淡化关键技术研 究与示范	2,000,000.00		17,025.10	1,982,974.90	
技术创新引导计划高 新技术产业资金	498,275.86			498,275.86	
2017 年创新能力建设 计划科学普及专项资 金	3,194.33		3,194.33	0.00	
海南省“互联网+”绿色 能源信息服务系统研 究	123,590.08		6,637.00	116,953.08	
动力余热驱动的功冷 并供技术	862,686.19	1,833,800.00	1,031,669.79	1,664,816.40	
多能互补高效梯级利 用的分布式供能关键 技术项目专项资金	139,200.00	724,300.00	8589.5	854,910.50	
科技成果投资基金	40,000,000.00			40,000,000.00	详见注 15
松涛西干渠续建配套 工程(乐园至春江水库 补水段)基建拨款	80,272,195.00	60,000,000.00		140,272,195.00	详见注 16
松涛水库等十座大中 型水库除险加固工程	199,810,000.00			199,810,000.00	详见注 17
南渡江迈湾水利枢纽 工程		190,000,000.00		190,000,000.00	详见注 18
2017 年外经贸发展专 项资金	18,000,000.00			18,000,000.00	详见注 19
职工安置及维稳经费	500,000.00	500,000.00	150,000.00	850,000.00	
工业和信息产业支持 专项资金	60,000,000.00			60,000,000.00	详见注 20
中小企业发展基金	800,000,000.00			800,000,000.00	详见注 21
合计	1,774,567,895.36	295,503,238.62	1,217,115.72	2,068,854,018.26	

注1：根据琼财企[2015]1068号文件《海南省财政厅、海南省商务厅关于收回2014年外经贸区域股权投资资金的通知》，2014年实际拨付资金3,200.00万元，其中海南新世通制药有限公司投资1,750.00万元，海南润海彩印包装有限公司投资920.00万元，海南赛航光电科技有限公司投资530.00万元，截至2019年12月仅完成对海南新世通制药有限公司1,750.00万元投资，收回拨付资金1,450.00万元。

注2：根据琼财企（2014）2361号文件，本公司于2014年收到海南省财政厅拨付2014年省电子信息产业发展专项股权投资类资金1,380.00万元，用于对海南天涯客在线旅业有限公司股权投资1,200.00万元，用于对海南微软创新中心有限公司180.00万元。

注3：根据琼财企〔2014〕2038号文件，本公司于2014年收到海南省财政厅拨付2014年省服务业发展专项资金1,000.00万元，用于对海南博鳌中海国际商务会展投资有限公司股权投资。

注4：根据琼财企〔2016〕2008号文件《海南省财政厅关于拨付2016年海南省互联网产业发展专项资金的通知》，拨付本公司海南省互联网产业发展专项资金股权投资资金5,000.00万元、天使投资资金3,000.00万元。前期天使投资资金减少70.50万元系支付管理费用，截至年末天使投资资金2,929.50万元。

注5：根据琼财预〔2016〕1895号文件《海南省财政厅关于下达环岛高铁安全屏蔽门改造及设备补强补助资金的通知》，根据《研究海南环岛高铁运营和建设有关情况》（省政府专题会议纪要〔2016〕219号），下达本公司财政资金1亿元用于支持环岛高铁安全屏蔽门改造及装备补强。

注6：根据琼工信信产〔2015〕268号文件《海南省工业和信息化厅、海南省财政厅关于下达2015年度海南省产业园区发展专项资金安排4亿元支持互联网产业发展分配计划的通知》，向本公司拨款5,000.00万元，用于互联网产业风险投资。

注7：根据海南省财政厅文件（琼财企〔2018〕1544号），海南省财政厅根据《海南省旅游产业发展专项资金管理暂行办法（修订版）》（琼旅发〔2015〕144号文）的规定，经海南省政府批准，拨付2018年省旅游产业发展专项资金。

注8：根据海南省国资委文件（琼国资委〔2018〕120号），海南省国资委根据财政厅《关于拨付2018年省级国有资本经营预算的通知》（琼财企〔2018〕1259号），拨付本公司1,350.71万元，专项用于海南国企改革发展基金滚动使用。

注9：根据琼国资财〔2019〕113号《海南省国有资产监督管理委员会关于拨付2019年国有资本经营预算支出的通知》，收到海南省国资委拨付代持资金2,301.21万元，专项用于海南省属企业改革发展基金滚动使用。

注10：根据琼财企〔2017〕1396号文件《海南省财政厅关于拨付2017年海南省互联网产业发展专项资金的通知》，拨付本公司海南省互联网产业发展专项资金股权投资资金7,000.00万元、天使投资资金4,000.00万元。

注11：根据琼国资资〔2017〕1520号文件《海南省财政厅关于拨付2017年度省医药产业发展专项资金的通知》，从2017年省医药产业发展专项资金中拨付本公司3,000.00万元，专项用于海南省医药产业股权投资项目。

注12：根据《澄迈县股权投资基金管理暂行办法》（澄府办〔2016〕125号）澄

迈县人民政府将3,000.00万元的股权投资款拨付给本公司，根据双方认可的项目计划进行投资，2019年增加769,038.62元为利息收入。

注 13：根据海南省财政厅文件《关于下达 2017 年保障性安居工程配套基础设施建设（第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知》（琼财建[2017]685 号），本公司下属子公司海南莺歌海盐场有限公司 2018 年收到海南莺歌海盐场棚户区改造项目一期（棚户区区间道路）资金 1,440.00 万元，2019 年收到 1,440.00 万元。

注 14：根据本公司与乐东黎族自治县人民政府签订的《关于加快莺歌海盐场土地开发的协议》，乐东黎族自治县人民政府以产业专项扶持资金形式，由县财政局安排莺歌海盐场转产专项扶持资金 6,424.00 万元，用于加快莺歌海盐场的转产开发建设。

注 15：根据 2018 年海南省科学技术厅和海南金融控股股份有限公司《关于海南省科技成果转化投资基金的合作协议》，由海南省科学技术厅出资 4,000.00 万元，由海南金融控股股份有限公司负责基金的管理和运转。

注 16：根据海南省水务厅文件《海南省水务厅关于松涛西干渠乐园至春江水库补水段配套续建工程项目法人变更的通知》（琼水规计[2018]252 号），松涛西干渠乐园至春江水库补水段配套续建工程项目业主由海南省水利灌区管理局松涛灌区管理分局变更为海南省水利电力集团有限公司。2017 年，根据海南省财政厅文件（琼财农[2017]1860 号）拨款 5,000.00 万元至海南省水利灌区管理局，项目累计支出 272,195.00 元，剩余 49,727,805.00 元于 2018 年 5 月海南省财政厅收回；2018 年，根据项目支出财政预算大本，省财政厅拨款 8,000.00 万元至省水利灌区管理局；2018 年 7 月 30 日，海南省水利灌区管理局根据项目法人变更通知与海南省水利电力集团有限公司进行项目交接，入账基建拨款 80,272,195.00 元，项目累计支出 42,060,895.00 元，海南省水利电力集团有限公司实际收到项目拨款 38,211,300.00 元。2019 年收到海南省水务厅拨付项目资金 6,000.00 万元。

注 17：根据海南省财政厅文件，本公司下属子公司海南省水利电力集团有限公司收到 2018 年度海南省松涛水库等十座大中型水库除险加固工程专项资金 19,981.00 万元。

注 18：根据琼水电司[2019]226 号《海南省水利电力集团有限公司关于申请拨付迈湾水利枢纽工程建设资金的请示》，2019 年收到南渡江迈湾水利枢纽工程项目资金 1.9 亿元。

注 19: 根据海南省财政厅文件(琼财企[2018]423 号), 海南省财政厅根据《海南省商务厅、海南省财政厅关于下达 2017 年度外经贸发展专项资金服务贸易项目股权投资计划的通知》(琼商财[2018]86 号), 从中央下达我省 2017 年度外经贸发展专项资金中拨付本公司 1,800.00 万元, 用于海南华锦旅业集团股份有限公司“一带一路”国际包机及出入境旅游服务项目股权投资。

注 20: 根据海南省财政厅文件《琼财企[2018]1371 号》, 海南省财政厅根据省政府对海南省工业和信息化厅、海南省财政厅《关于 2018 年省互联网产业发展专项资金使用方案的请示》(琼工信[2018]296 号)的批示精神, 拨付本公司 6,000.00 万元用于互联网股权投资和天使投资。

注 21: 根据海南省工业和信息化厅《关于申请拨付 2018 年海南省工业和信息产业投资基金的函》(琼公信办[2018]978 号), 拨付本公司产业园专项发展专项资金 7.96 亿元、中小企业发展专项资金 0.04 亿元。

33、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	上年年末余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	16,930,542.39	17,745,071.19
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,284,425.47	3,016,277.62
合计	19,214,967.86	20,761,348.81

设定受益计划, 系根据《企业会计准则》的规定, 对公司退休、内退人员未来期间补偿金按照预计基期补偿标准及前30年的平均物价指数进行合理预计后的摊余金额; 其他长期福利系对退休人员的补偿金, 按照《中国人寿保险业务经验生命表》关于养老金业务预计的合理寿命(其中男性80岁, 女性84岁)进行预计。

34、预计负债

项目	年末余额	上年年末余额
产品质量保证	120,000.00	
合计	120,000.00	

35、递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	527,547,866.57	19,500,000.00	33,713,475.34	513,334,391.23	见下明细
合计	527,547,866.57	19,500,000.00	33,713,475.34	513,334,391.23	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
职工安置及维稳经费款	13,791.80	500,000.00			513,791.80		0.00	与收益相关
鹿回头国宾馆扩建项目资金(①)	6,407,540.00			300,360.00			6,107,180.00	与资产相关
临高20MW光伏并网示范工程补助(②)	152,436,100.00			8,508,000.00			143,928,100.00	与资产相关
高新区及海胶25MW项目补助(③)	152,421,562.25			8,022,187.56			144,399,374.69	与资产相关
中航特波0.85MW项目补助(④)	7,043,642.00			374,004.00			6,669,638.00	与资产相关
海南生态软件园一期2MW光电示范项目补助(⑤)	16,573,358.00			879,996.00			15,693,362.00	与资产相关
海口经济学院3MW光电建筑一体化项目补助(⑥)	9,242,333.21			493,693.44			8,748,639.77	与资产相关
夏日百货300KW项目补助(⑦)	454,000.00			24,000.00			430,000.00	与资产相关
洋浦金海浆纸业37MW项目补助(⑧)	127,096,666.52			6,140,000.04		4,204,516.24	116,752,150.24	与资产相关
海南老城经济开发区及海南金盛达建材商城30MW项目(⑧)	28,046,666.98			1,489,999.92			26,556,667.06	与资产相关
三沙0.5MW项目补助(⑨)	9,287,000.00			444,000.00			8,843,000.00	与资产相关
向阳水电站改扩建工程项目	1,100,000.00			50,000.00			1,050,000.00	与资产相关
国事活动服务及设施维护款(⑩)	11,494,372.35			454,810.49			11,039,561.86	与资产相关
省技术创新引导计划、高新技术产业发展专项科技成果转化方向专项资金	5,930,833.46			1,814,115.85			4,116,717.61	与资产相关
收到财政局拨付昌江棚户区改造海钢安置区(一期)建设项目棚改专项资金		19,000,000.00					19,000,000.00	与资产相关
合 计	527,547,866.57	19,500,000.00	0.00	28,995,167.30	513,791.80	4,204,516.24	513,334,391.23	

①鹿回头国宾馆扩建项目资金：根据“琼财企[2012]261号”文件，子公司海

南鹿回头旅业投资有限公司于2012年3月23日收到财政资金846.00万元，其中本年摊销30.04万元，年末余额为610.72万元。

②临高20MW光伏并网示范工程：系根据海南省财政厅《关于下达2010年金太阳示范工程财政补助资金的通知》（琼财建[2010]2343号），由省财政厅于2010年拨入孙公司海南天能电力有限公司的财政补助资金15,400.00万元，由本公司严格按照财政部、科技部、国家能源局《关于实施金太阳示范工程的通知》（财建[2009]397号）和《关于做好金太阳示范工程实施工作的通知》（财建[2009]718号）文件规定，专款专用。

③高新区及海胶25MW项目：系根据海口市财政局《关于拨付2011年金太阳示范工程财政补助资金的通知》（海财基[2011]3124号），由海口市财政局拨入财政补助资金15,750.00万元，专项用于金太阳示范工程项目。该专项资金中，其中的9,450.00万元专项用于海口国家高新技术产业开发区、海口综合保税区集中连片光伏发电示范项目（15MW），另外的6,300.00万元专项用于海南橡胶集团橡胶加工厂用户侧光伏发电示范项目（10MW），2013年增加4,250.00万元，2013年摊销800.00万元，2014年摊销800.00万元，2015年摊销623.00万元，2015年减少1,475.00万元，2016年增加1,306.00万元，2016年摊销761.41万元，2017至2019年每年摊销802.22万元。

④中航特玻0.85MW项目：系根据海南省财政厅《关于下达2011年第二批太阳能光电建筑应用示范项目预算的通知》（琼财建[2012]899号）和《太阳能光电建筑应用财政补助资金管理暂行办法》（财建[2009]129号）精神，由海南省财政厅拨入财政补助资金655.00万元，2012年新增280.00万元，专项用于公司太阳能光电建筑应用示范项目支出，2012年已摊销6.23万元，2013年至2019年每年摊销37.40万元。

⑤海南生态软件园一期2MW光电示范项目：系根据海南省财政厅《关于下达2011年太阳能光电建筑应用示范补助资金预算的通知》（财建[2011]439号）和《太阳能》光电建筑应用财政补助资金管理暂行办法》（财建[2009]129号）精神，由海南省财政厅拨入财政补助资金1,540.00万元，2012年新增660.00万元，专项用于太阳能光电建筑应用示范项目支出，2012年摊销14.67万元，2013年摊销至2019年每年均摊销88.00万元。

⑥海口经济学院3MW光电建筑一体化项目：根据海口市财政局文件“海财基

[2012]3096号”《关于拨付2012年太阳能光电建筑应用示范补助资金的通知》，海南天能电力有限公司于2012年9月18日收到海口市财政局经费拨款1,470.00万元，2013年增加630.00万元，专项用于海口经济学院3MWp光电建筑一体化示范项目，2013年开始按25年摊销，2013年摊销14.00万元，2014年摊销84万元，2015年摊销32.00万元，2015年减少600.00万元，2016年摊销60.00万元，2017年摊销60.00万元，2018年摊销325.77万元，2019年摊销49.37万元。

⑦夏日百货300KW项目：根据三亚市财政局文件“三财[2012]731号”《关于拨付市科工信局2012年节能专项资金的意见》，海南天能电力有限公司于2012年12月24日收到三亚市科技工业信息化局补贴款60.00万元，按25年摊销，2012年摊销0.20万元，2013年至2019年每年摊销2.40万元。

⑧洋浦金海浆纸业37MW项目、老城经济开发区及金盛达建材商城30MW项目：根据海南省发展和改革委员会文件“琼发改审批[2013]237号”《海南省发展和改革委员会关于海南金海浆纸业20MW光伏发电示范项目立项的批复》和“琼发改审批[2013]914号”《海南省发展和改革委员会关于海南老城经济开发区20MW及海南金盛达建材商城10MW集中连片光伏发电示范工程立项的批复》，金海浆纸业20MW项目估算总投资22,412.01万元，其中国家金太阳示范工程补贴资金1.10亿元，其余资金由项目业主自筹；老城经济开发区20MW及海南金盛达建材商城10MW项目估算总投资18,192.00万元，国家补助资金10,076.00万元，其余8,226.00万元由本公司自筹（其中的5,458.00万元由本公司现金出资）。2013年洋浦金海浆纸业37MW项目（老城及金盛达17MW+金海纸浆20MW）增加12,245.00万元；2013年老城经济开发区及金盛达建材商城30MW项目增加5,005.00万元。2014年洋浦金海浆纸业37MW项目增加2,035.00万元。

⑨三沙0.5MW项目：根据海南省发展和改革委员会文件《海南省发展和改革委员会关于海南省三沙市500KW独立光伏发电示范项目立项的批复》（琼发改审批[2013]235号和《海南省发展和改革委员会关于三沙市独立光伏发电示范项目可行性研究报告的批复》琼发改审批[2013]1494号，同意建设海南省三沙市500KW独立光伏发电示范项目，项目位于三沙市永兴岛，项目业主为海南天能电力有限公司，项目总投资约1,810.00万元，资金来源为国家金太阳示范工程补贴及自筹资金，2013年收到财政补贴375.00万元，专项用于三沙市500KW独立光伏发电示范项目，2014年收到财政补贴735.00万元，2014年摊销3.70万元，2015年至2019年每年

摊销44.40万元。

⑩国事活动服务及设施维护款：依据“琼财企[2014]1131号”、“琼国资发[2014]47号”、“海钢[2014]101号”文件，2014年度财政拨付海钢集团国事活动服务及设施维护款项15,000,000.00元，2014年转销国事活动服务支出及设施维护支出1,176,947.06元，2015年度支出425,361.37元，相对应的工程已竣工转入固定资产，2016年摊销633,288.78元，2017年摊销635,015.28元，2018年摊销635,015.16元，2019年摊销454,810.49元。

36、其他非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
省交通厅拨西线铁路“平改立”工程款（注）	145,059,300.00	145,059,300.00
三亚市财政拨付西环铁路妙林段工程款（注）	3,805,000.00	3,805,000.00
在建工程决算待调整差异	793,804.84	
合计	149,658,104.84	148,864,300.00

注：本公司“平改立”工程款和妙林段工程款：2006年11月23日海南省长办公会议纪要（2006第143期）议定由海南省交通运输厅作为解决海南西环铁路提速改造工程缺口即“平改立”工程的融资及出资平台，由本公司代表省政府向西环铁路提速改造工程项目出资。根据铁道部关于海南西环线提速改造立交工程投资分摊会议纪要（铁建设函[2006]893号），“平改立项目”总投资53,286.62万元，其中铁道部出资39,011.53万元，海南省出资14,275.09万元，海南省交通运输厅于2006年12月已将该笔款项转入本公司；2009年10月份收到海南省交通运输厅西环铁路工程款230.84万元；另根据铁鉴函[2007]374号批复新增三亚妙林立交工程，海南省应承担投资额三分之二，按省长办公会议纪要由三亚市承担工程投资的一半，本公司承担另一半即308.50万元，2009年10月三亚市财政局将其应承担的380.50万元拨付本公司账户（2009年12月1日已支付给粤海铁路有限责任公司（现海南铁路有限公司））。

37、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南省国有资产监督管理委员会	13,143,668,125.84	80,000,000.00		13,223,668,125.84

根据琼财预【2019】316号《海南省财政厅关于拨付省发展控股有限公司国家资本金的通知》，拨付本公司8,000万元整，相应增加海南省国资委对本公司的

国家资本金出资额。

38、资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	5,623,061,612.64			5,623,061,612.64
其他资本公积	16,322,106,707.99	1,032,760,581.16	19,966,482.59	17,334,900,806.56
合计	21,945,168,320.63	1,032,760,581.16	19,966,482.59	22,957,962,419.20

注 1：本年资本公积增加 1,032,760,581.16 元，其中 807,298,800.00 元系水电红岭灌区工程财政资金投入，400,000,000.00 元系根据《关于拨付省发展控股有限公司美兰国际机场（二期）建设资金的通知》（琼财预【2019】500 号），从盘活存量资金中安排 4 亿元拨付省发控，由本公司以国家资本金的形式注入海口美兰国际机场有限责任公司，专项用于美兰国际机场（二期）建设，84,000,000.00 元系民航发展基金投入，剩余部分主要系权益法下被投资单位的其他权益变动按持股比例计算的影响数。

注 2：本年资本公积减少 19,966,482.59 元，其中 9,178,373.01 元系昌江黎族自治县建设与国土环境资源局征收土地相应减少的土地价值，10,788,109.58 元系海南省水利电力集团有限公司将 8 宗土地划出至保亭黎族苗族自治县农电公司所致。

39、其他综合收益

项目	上年年末余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-502,265,828.59			-502,265,828.59	-502,265,828.59
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		-502,265,828.59			-502,265,828.59	-502,265,828.59
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,424,389,048.32	-256,909,798.43		6,592,787.50	-270,925,500.70	1,153,463,547.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-181,217,555.52	-304,114,276.43			-304,114,276.43	-485,331,831.95
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,878,051.55	47,204,478.00		6,592,787.50	33,188,775.73	30,310,724.18
公允价值进行后续计量的投资性房地产转换日公允价值与账面价值的差额	1,608,484,655.39					1,608,484,655.39
其他综合收益合计	1,424,389,048.32	-759,175,627.02		6,592,787.50	-773,191,329.29	651,197,719.03

40、专项储备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,699,694.76	9,388,696.11	499,222.58	19,589,168.29
合计	10,699,694.76	9,388,696.11	499,222.58	19,589,168.29

41、盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	151,091,462.29			151,091,462.29
合计	151,091,462.29			151,091,462.29

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

42、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,173,274,511.28	3,347,929,974.98
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-178,422,040.44
调整后上年年末未分配利润	3,173,274,511.28	3,169,507,934.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	28,064,861.17	23,894,276.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	215,298,300.00	20,127,700.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,986,041,072.45	3,173,274,511.28

（1）利润分配情况的说明

①根据海南省国资委文件“琼国资资[2019]30 号”《关于下达 2019 年省属企业国有资本收益上缴任务的通知》，本公司应上缴 2019 年国有资本收益 1,529.83 万元。

②根据海南省国资委文件“琼国资财[2019]99 号”《关于下达 2019 年省属企业利润上缴任务的通知》，本公司应上缴 2019 年度利润 20,000 万元。

43、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,353,830,610.53	1,115,860,996.40	698,501,872.58	446,231,840.68

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	40,629,558.28	11,450,739.44	24,525,154.61	6,510,012.73
合计	1,394,460,168.81	1,127,311,735.84	723,027,027.19	452,741,853.41

其中，主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿石	10,572,986.39	12,054,162.42	1,344,634.37	11,393,954.34
盐业	18,609,314.61	22,678,723.09	16,899,247.90	8,032,208.85
酒店业	129,165,094.93	87,541,968.98	132,088,354.39	92,365,642.83
租金	35,684,200.00	14,924,652.41	33,590,700.00	11,959,900.00
房产销售	19,682,542.87	11,549,588.50	113,384,173.43	64,566,097.02
发电	280,611,021.18	185,204,504.47	335,420,543.28	230,758,952.96
水务	14,146,080.83	6,951,895.85	37,179,329.90	8,039,576.22
贸易收入	595,661,068.69	595,280,529.39		
其他	249,698,301.03	179,674,971.29	28,594,889.31	19,115,508.46
合计	1,353,830,610.53	1,115,860,996.40	698,501,872.58	446,231,840.68

44、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,046,248.48	2,812,470.26
教育费附加	1,125,566.86	1,558,513.39
地方教育附加	726,174.85	993,966.11
资源税	9,213,974.18	14,977,990.38
土地增值税	6,519,717.34	1,918,516.55
房产税	18,863,050.68	14,867,451.82
土地使用税	29,280,817.25	29,115,375.10
印花税	2,126,916.55	2,154,720.75
水资源税	1,416,482.42	2,254,070.38
大中型水库维修基金	684,239.99	1,031,281.45
车船使用税	53,840.07	46,619.18
合计	72,057,028.67	71,730,975.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

45、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,412,798.32	33,505,574.10
运输、燃料动力	1,821,996.67	327,659.78
折旧	323,964.28	355,484.25
业务招待费	150,812.63	80,363.69
维修费	1,592,606.72	1,200,148.99
物管水电气费	11,731,475.29	7,160,080.37
办公费	468,560.57	95,441.73
车辆使用费	274,554.96	257,624.59
广告费	389,589.48	325,756.13
差旅费	298,536.36	185,426.54
销售代理费用	685,938.11	12,411,156.69
其他	7,419,287.89	6,934,177.66
合计	64,570,121.28	62,838,894.52

46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧	89,314,272.57	82,345,335.68
职工薪酬	177,985,943.60	158,704,900.45
办公费	4,718,615.24	4,221,291.80
招待费	1,399,296.28	1,853,538.70
中介机构费用	14,075,174.45	21,710,393.46
车辆使用费	3,287,723.29	3,054,176.53
低值易耗品及长期待摊费用摊销	3,921,439.51	5,966,599.88
无形资产摊销	31,718,765.21	31,219,397.25
维修费	2,948,091.39	1,633,067.57
差旅费	5,338,704.49	4,949,332.83
广告宣传费	2,450,993.81	304,056.56
物业管理费	10,246,813.50	5,256,340.28
租赁费	9,996,278.36	6,874,485.78
职工安置费	3,791,634.91	2,738,689.74
酒店托管费	1,342,538.47	1,516,156.20
其他	12,624,160.08	6,632,238.03
合计	375,160,445.16	338,980,000.74

47、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
专家咨询费	61,982.66	

项目	本年发生额	上年发生额
邮寄费	55,890.71	
业务招待费		5,654.10
交通费	3,629.52	50.00
专利代理费	52,811.46	843.00
差旅费	55,793.81	1,500.00
职工薪酬	1,050,702.19	
材料费	15,299.29	680.00
技术服务费	78,301.89	150,000.00
其他费用	34,623.15	47,169.81
合计	1,409,034.68	205,896.91

48、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	499,385,255.07	232,055,693.17
减：利息收入	84,040,776.43	79,064,199.23
汇兑损失	111.30	
减：汇兑收益	37.22	
金融机构手续费	706,241.00	660,654.28
未实现融资收益摊销	1,339,312.12	1,459,746.55
其他	19,664.52	126,231.99
合计	417,409,770.36	155,238,126.76

49、其他收益**(1) 其他收益分类情况**

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	192,659,996.90	51,171,565.69
代扣个人所得税手续费返回	150,763.62	7,345.86
税收减免及优惠	2,149,175.80	
合计	194,959,936.32	51,178,911.55

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
西环铁路建安税返还资金	155,027,700.00		与收益相关
临高 20MW 光伏并网示范工程项目补助	8,508,000.00	8,508,000.00	与资产相关
海口保税区、高新区及海胶集团 25MW 项目补助	8,022,187.56	8,022,187.56	与资产相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
中航特玻 0.85MW 项目补助	374,004.00	374,004.00	与资产相关
海南生态软件园一期 2MW 光电示范项目补助	879,996.00	879,996.00	与资产相关
海口经济学院 3MW 光电建筑一体化项目补助	493,693.44	3,257,666.79	与资产相关
夏日百货 300KW 项目补助	24,000.00	24,000.00	与资产相关
洋浦金海浆纸业 37MW 项目补助	6,140,000.04	6,140,000.04	与资产相关
海南老城经济开发区及海南金盛达建材商城 30MW 项目	1,489,999.92	1,489,999.92	与资产相关
三沙 0.5MW 项目补助	444,000.00	444,000.00	与资产相关
向阳水电站改扩建工程项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
国事活动服务及设施维护款	454,810.49	635,015.16	与资产相关
鹿回头国宾馆扩建项目资金	300,360.00	300,360.00	与资产相关
土地使用税返还	8,637,129.60	16,977,169.68	与收益相关
省技术创新引导计划高新技术产业发展专项科技成果转化方向专项资金	1,814,115.85	4,069,166.54	与资产相关
合计	192,659,996.90	51,171,565.69	

50、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-233,547,991.89	-49,088,650.17
处置长期股权投资产生的投资收益	22,916,127.03	13,912,975.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	443,656.95	380,296.95
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	567,032.49	51,633,209.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	419,700.00	22,048,567.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益		13,781,776.53
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	4,533,926.15	
其他	32,668,523.64	51,994,957.53
合计	-171,999,025.63	104,663,133.87

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,370,506.29	-77,782,783.26
按公允价值计量的投资性房地产	938,898,042.60	456,985,457.47
合计	946,268,548.89	379,202,674.21

52、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,132,085.34	-8,364,960.16
存货跌价损失	-9,046,593.77	-4,216,192.34
可供出售金融资产减值损失	-14,400,000.00	-5,000,000.00
固定资产减值损失	-36,010,307.60	-15,856.81
无形资产减值损失	-18,826,295.18	
其他	-1,925,223.42	-187,516.24
合计	-84,340,505.31	-17,784,525.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

53、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	36,293,984.92	25,152,226.04
合计	36,293,984.92	25,152,226.04

54、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	1,286,917.80	268,553.23
与企业日常活动无关的政府补助	366,000.00	200,000.00
赔偿收入	125,792.71	836,083.66
罚款收入	212,338.82	51,885.37
非同一控制企业合并收益	8,151,149.82	4,822,103.73
违约金及罚息收入		9,107,471.36
其他	2,771,481.21	2,728,157.50
合计	12,913,680.36	18,014,254.85

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2017 新入统工业企业财政奖励资金	40,000.00		与收益相关
海口市旅游发展委员会 2017 年旅游产业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
区域性股权交易市场挂牌的一次性奖励	300,000.00		与收益相关
2019 年高企知识产权专项资金-海南省知识产权局	26,000.00		与收益相关
合计	366,000.00	200,000.00	

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	1,658,564.87	1,848,812.61
捐赠支出	1,355,434.08	587,122.04
赔偿支出	13,501.84	83,473.80
非常损失		2,380,894.30
罚没支出	481,410.22	367,454.82
盘亏支出	5,397,292.56	15,179,474.93
其他支出	3,640,999.65	2,935,449.16
合计	12,547,203.22	23,382,681.66

56、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	29,303,030.77	66,933,557.54
递延所得税费用	189,428,152.26	78,677,567.49
合计	218,731,183.03	145,611,125.03

57、其他综合收益的税后净额

详见附注七、39。

58、现金流量表相关信息**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	1,666,984,343.34	774,694,124.60
其中：利息收入	110,940,093.59	75,983,429.05
收到其他款项	1,556,044,249.75	698,710,695.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,002,756,137.76	340,118,888.75
其中：付现费用、往来款及其他	1,002,756,137.76	340,118,888.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	4,146,928,382.51	14,695,407,045.86
其中：理财产品到期收回及其他	4,146,928,382.51	14,695,407,045.86

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	3,684,201,038.39	13,204,666,512.71
其中：购买理财产品及其他	3,684,201,038.39	13,204,666,512.71

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,318,149,253.33	2,607,991,158.15
其中：收到筹资款	2,318,149,253.33	2,607,991,158.15

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	349,544,224.04	1,206,938,190.36
其中：支付筹资款	349,544,224.04	1,206,938,190.36

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,360,266.12	32,724,147.76
加：资产减值准备	84,340,505.31	17,784,525.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,963,880.11	211,098,375.32
无形资产摊销	39,843,566.19	38,083,702.06
长期待摊费用摊销	32,176,473.73	11,219,424.02
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）	-36,293,984.92	-25,152,226.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	371,647.07	1,580,259.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-946,268,548.89	-379,202,674.21
财务费用（收益以“-”号填列）	500,744,231.71	233,641,671.71
投资损失（收益以“-”号填列）	171,999,025.63	-104,663,133.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,785,756.31	-15,610,952.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	223,213,908.57	94,288,519.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,411,974,935.08	-42,607,104.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	902,657,022.95	-109,699,161.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-231,436,809.34	477,862,033.99
其他	-28,995,167.30	-24,180,604.21
经营活动产生的现金流量净额	-469,084,674.45	417,166,802.54

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,871,530,888.44	4,678,194,437.54
减：现金的上年年末余额	4,678,194,437.54	4,973,229,323.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-806,663,549.10	-295,034,886.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	3,871,530,888.44	4,678,194,437.54
其中：库存现金	815,733.28	125,806.96
可随时用于支付的银行存款	3,858,726,321.52	4,598,161,071.99
可随时用于支付的其他货币资金	11,988,833.64	79,907,558.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,871,530,888.44	4,678,194,437.54

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。

60、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	378,622,800.34	质押、房屋按揭等保证金
可供出售金融资产	1,500,000,000.00	质押
存货	670,012,265.76	抵押
固定资产	518,701,696.47	抵押
无形资产	46,023,973.43	抵押
合计	3,113,360,736.00	

说明：除上表列示的受限资产外，其他资产受限情况如下：

(1) 海控能源以海南莺歌海盐场天汇能源 30 兆瓦光伏发电项目经营收入形成的应收账款为质押物、以持有的海南天能电力有限公司 7,795.12 万元的股份为质押物、海南海控能源乐东发电有限公司以其持有的 250,783.30 平方米土地使用

权（琼（2017）乐东县不动产权第 0000021 号）为抵押物为其提供抵押担保，与中国工商银行股份有限公司海口秀英支行签订了固定资产贷款合同

（0220100085-2018 年（秀英）字 00169 号），贷款额度为 12,000 万元。

（2）海控能源以与海南电网有限责任公司签订的购售电合同项下的电费收费权及其项下的全部收益为质押物，及本公司提供连带责任担保，与国家开发银行海南省分行签订了人民币货币资金借款合同（4610201901100001261），贷款额度为 8,000 万元。

（3）海控能源短期借款为质押借款，出质物为海控能源持有的海南天能电力有限公司 73.47% 股权，质权人为华夏银行股份有限公司海口分行，于 2019 年 2 月 20 日办理股权出质登记手续。

（4）海控能源以屯昌现代农业太阳能并网电站对包括但不限于海南电网有限公司供电享有的已产生及将产生的全部应收账款向与海南银行股份有限公司总行签订的固定资产贷款合同（海银公司固）字（2016）年（039）号提供质押担保。

（5）海控能源以海南海控能源股份有限公司牛路岭分公司的电力上网收费权为基础资产，于 2018 年 10 月发行 ABS 资产证券融资，募集金额为人民币 30,000 万元，其中优先级资产支持证券的募集规模为人民币 28,500 万元，次级资产支持证券的募集规模为人民币 1,500 万元。

61、政府补助

（1）与收益相关的政府补助

A、用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助详见附注七、35。

B、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本年发生额共计 269,229,788.70 元（上年发生额共计 381,543,773.89 元），其中计入其他收益 192,659,996.90 元（上年发生额 51,171,565.69 元），详见附注七、49；计入营业外收入 366,000.00 元（上年发生额 200,000.00 元），详见附注七、54；冲减相关成本费用 76,203,791.80 元（上年发生额 330,172,208.20 元），明细情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
债券贴息	75,690,000.00	116,186,000.00
海南西环铁路提前竣工企业债贴息		213,000,000.00
职工安置及维稳经费款	513,791.80	986,208.20
合计	76,203,791.80	330,172,208.20

(2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注七、35 及七、49。

(3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	163,664,829.60	28,995,167.30	192,659,996.90
计入营业外收入	366,000.00		366,000.00
冲减财务费用	75,690,000.00		75,690,000.00
冲减管理费用	513,791.80		513,791.80
合计	240,234,621.40	28,995,167.30	269,229,788.70

计入当期损益的方式	上年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	16,977,169.68	34,194,396.01	51,171,565.69
计入营业外收入	200,000.00		200,000.00
冲减财务费用	329,186,000.00		329,186,000.00
冲减管理费用	986,208.20		986,208.20
合计	347,349,377.88	34,194,396.01	381,543,773.89

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
海南南华创业投资基金 (有限合伙)	海口	海口	股权投资	99.00	1.00	100.00	设立
海南金控医药股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	海口	海口	股权投资	50.00	50.00	100.00	设立
海南金融控股股份有限公司	海口	海口	金融服务	64.37		64.37	设立
海口海金商业管理有限公司	海口	海口	物业服务		64.37	64.37	设立
海南海金咨询服务有限公司	海口	海口	咨询服务		64.37	64.37	设立
海南大唐发控股权投资基金管理有限公司	海口	海口	投资管理		32.83	32.83	非同一控制下企业合并
海南金投股权投资基金管理有限公司	海口	海口	投资管理		64.37	64.37	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
海南海控股权投资基金合伙企业(有限合伙)	海口	海口	投资管理		64.37	64.37	设立
海南海控资本创业投资有限公司	海口	海口	投资管理		64.37	64.37	设立
海口金红岭资产管理有限公司	海口	海口	资产管理		64.37	64.37	设立
海南海金股权投资基金合伙企业(有限合伙)	海口	海口	投资管理		64.37	64.37	设立
海南海金证券投资基金管理有限公司	三亚	三亚	投资管理		64.37	64.37	设立
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	三亚	三亚	投资管理		32.21	32.21	设立
智宇科技股份有限公司	三亚	三亚	软件和信息技术服务		28.97	28.97	非同一控制下企业合并
海南鹿回头旅业投资有限公司	三亚	三亚	旅游饭店	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
三亚海控接待中心建设投资有限公司	三亚	三亚	旅游饭店		100.00	100.00	设立
三亚兴华园实业有限公司	三亚	三亚	旅游饭店		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海控资产管理有限公司	海口	海口	项目投资		100.00	100.00	设立
海南省地产(集团)有限公司	海口	海口	土地经营		66.67	66.67	设立
海南海金融资性担保有限公司	海口	海口	担保		100.00	100.00	设立
海南莺歌海盐场有限公司	乐东	乐东	海盐生产	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
海南古韵老盐文化产品开发有限公司	海口	海口	农副产品销售等		100.00	100.00	设立
海南发控旅游产品销售有限公司	海口	海口	旅游产品销售等		100.00	100.00	设立
海南省水利电力集团有限公司	海口	海口	水利电力生产	100.00		100.00	同一控制下企业合并
海南海控水利建设有限公司	海口	海口	水利工程投资和运营		100.00	100.00	设立
琼海万泉湖旅游有限公司	琼海	琼海	旅游开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南水电响水发电有限公司	乐东	乐东	电力生产		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南海控国际贸易有限责任公司	海口	海口	贸易		100.00	100.00	设立
海南海控美丽乡村建设有限公司(原海南控股开发建设有限公司)	海口	海口	房地产开发	100.00		100.00	设立
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	海口	海口	农业		70.00	70.00	设立
海南发展控股置业集团有限公司	海口	海口	房地产开发	100.00		100.00	设立
海南德明房地产开发有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	设立
海南德厦实业有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	设立
五指山丹春实业有限公司	五指山	五指山	房地产开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
海南乐城嘉博源投资开发有限公司	琼海	琼海	房地产开发等		100.00	100.00	设立
海南儋州发展控股有限公司	儋州	儋州	房地产开发		70.00	70.00	设立
海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	海口	海口	建设管理等		100.00	100.00	设立
海南省润思房屋租赁服务有限责任公司	海口	海口	房屋租赁		100.00	100.00	设立
海口永秀瑞思项目管理有限责任公司	海口	海口	房地产租赁		100.00	100.00	设立
海南省机场投资管理有限公司	海口	海口	旅客过港服务	100.00		100.00	设立
海南泰鑫矿业有限公司	海口	海口	矿产开采	55.00	35.00	90.00	设立
海南海控能源股份有限公司 (原海南天汇能源股份有限公司)	海口	海口	电力生产	89.63	7.89	97.52	同一控制下企业合并
海南天汇能源保亭发电有限公司	保亭	保亭	水力发电		78.90	78.90	同一控制下企业合并
海南海控能源五指山发电有限公司 (原海南天汇能源五指山发电有限公司)	五指山	五指山	水力发电		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南绿色能源与环境工程技术研究院有限公司	海口	海口	科学研究和技术服务业		69.00	69.00	设立
海南海控环境监测有限公司	海口	海口	水利、环境和公共设施管理		69.00	69.00	设立
东方吉龙水电开发有限公司	东方	东方	水力发电		66.67	66.67	同一控制下企业合并
海南牛路岭电力工程有限公司	琼海	琼海	电力工程		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南天能电力有限公司	海口	海口	光伏发电		100.00	100.00	设立
三沙天能电力有限公司	三沙	三沙	光伏发电		100.00	100.00	同一控制下企业合并
江西天汇新能源有限公司	南昌	南昌	光伏发电		100.00	100.00	设立
襄阳旭昊晟新能源有限公司	襄阳	襄阳	光伏发电		100.00	100.00	设立
海南绿色能源与环境工程技术研究院	海口	海口	非盈利性社会组织		90.00	90.00	设立
海南海控能源乐东发电有限公司 (原海南天汇乐东发电有限公司)	乐东	乐东	水力及光伏发电		100.00	100.00	同一控制下企业合并
江西雄宇新能源有限公司	南昌	南昌	光伏发电		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
玉山县云星能源科技有限公司	上饶市玉山县	上饶市玉山县	光伏发电		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
江西家化新能源发展有限公司	南昌	南昌	光伏发电		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
曲周县联德新能源有限公司	河北省曲周县	曲周县	电力行业		100.00	100.00	非同一控制下的合并
海南海钢集团有限公司	昌江	昌江	铁矿石开采	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
海南海钢博亚酒店会展管理有限公司	海口	海口	房屋出租		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
海南海钢农旅开发有限公司 (原海南海钢置地开发有限公司)	昌江	昌江	观光旅游和种植业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南博鳌国宾馆有限公司	琼海	琼海	酒店经营		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南博鳌国宾馆管理有限公司	琼海	琼海	酒店经营		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海钢旅游地产开发有限公司 (原海南海钢旅游开发有限责任公司)	昌江	昌江	旅游地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
广州市海钢投资管理公司	广州	广州	房屋租赁		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海钢公司广州招待所	广州	广州	住宿业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南绿峰资源开发有限公司 (原昌江绿峰矿山资源开发有限公司)	昌江	昌江	矿产资源开发		60.00	60.00	设立
海建昌江建设工程有限公司	昌江	昌江	建筑工程		51.00	51.00	设立
海南河道综合整治工程有限公司	昌江	昌江	河道疏浚	49.00	51.00	100.00	设立
广州市前进房地产开发有限公司	广州	广州	房地产业		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
海南石碌铁矿山公园开发有限公司	昌江	昌江	旅游景区管理服务		51.00	51.00	设立

注1: 根据子公司海控能源与海南老城经济开发区发展有限公司(以下简称“老城开发区公司”)签订的投资协议,海控能源与老城开发区公司共同发起设立澄迈老城智电能源有限公司,海控能源出资比例为60%。截止2019年12月31日,海控能源未履行出资义务,同时澄迈老城智电能源有限公司也未开展实际经营业务,海控能源第三届董事会第十九次会议审议《关于注销澄迈老城智电能源有限公司的议案》,并已经2019年第四次临时股东大会决议通过,但目前尚未启动注销程序,本年未将其纳入合并范围。

注2: 本公司下属公司海南天能电力有限公司于2019年5月14日注册成立海南海控环保科技有限公司,注册资本为1,000万元,海南天能电力有限公司认缴出资510万元,持股比例为51%;截止2019年12月31日,海南天能电力有限公司尚未履行出资义务,同时海南海控环保科技有限公司也未开展实际经营业务,故未将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
海南金融控股股份有限公司	35.63%	6,439,800.41		256,108,228.37
海南省地产（集团）有限公司	33.33%	3,963,893.94		211,593,182.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、年末数/本年数

项目	海南金融控股股份有限公司	海南省地产（集团）有限公司
流动资产	448,385,866.37	926,214,876.42
非流动资产	521,379,813.06	935,458.03
资产合计	969,765,679.43	927,150,334.45
流动负债	115,696,520.91	168,957,303.00
非流动负债	76,075,887.29	124,040,000.00
负债合计	191,772,408.20	292,997,303.00
营业收入	46,217,347.19	12,252,452.83
净利润	18,976,760.00	11,892,871.11
综合收益总额	39,810,088.00	11,892,871.11
经营活动现金流量	-31,158,684.47	-5,730,416.46

B、上年年末数/上年数

项目	海南金融控股股份有限公司	海南省地产（集团）有限公司
流动资产	433,573,139.60	922,130,204.08
非流动资产	375,844,091.08	1,282,255.92
资产合计	809,417,230.68	923,412,460.00
流动负债	28,591,009.35	148,152,299.66
非流动负债	93,610,000.00	153,000,000.00
负债合计	122,201,009.35	301,152,299.66
营业收入	8,299,700.48	-
净利润	19,354,367.44	2,958,124.07
综合收益总额	-13,106,874.68	2,958,124.07
经营活动现金流量	-6,221,579.41	31,341,566.57

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
海口美兰国际机场有限责任公司	海口市	海口市	机场经营	18.72	12.07	权益法
海南矿业股份有限公司	昌江市	昌江市	矿产经营开发		33.42	权益法

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
海南省水务集团有限公司	海口市	海口市	城市供水	46.30		权益法
海南银行股份有限公司	海口市	海口市	银行		20.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	海口美兰国际机场有限责任公司		海南矿业股份有限公司		海南省水务集团有限公司		海南银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	上年年末余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	上年年末余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	上年年末余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	上年年末余额/上年发生额
流动资产	8,980,085,180.19	3,245,212,837.86	2,778,575,150.00	4,079,501,940.00	266,881,993.87	249,031,513.56	33,108,437,391.68	21,026,927,396.01
非流动资产	39,190,493,568.72	47,103,848,505.73	5,856,267,270.00	5,816,694,620.00	3,794,757,606.69	3,629,205,228.66	20,565,085,792.46	16,320,493,265.07
资产合计	48,170,578,748.91	50,349,061,343.59	8,634,842,420.00	9,896,196,560.00	4,061,639,600.56	3,878,236,742.21	53,673,523,184.14	37,347,420,661.08
流动负债	24,175,622,007.41	18,155,304,242.23	2,331,481,360.00	2,361,528,360.00	71,519,575.02	93,099,955.40	48,956,130,324.90	32,887,364,440.12
非流动负债	11,210,655,797.01	12,372,676,062.18	1,208,607,200.00	1,055,527,030.00	898,767,473.39	679,364,144.55		
负债合计	35,386,277,804.42	30,527,980,304.41	3,540,088,560.00	3,417,055,390.00	970,287,048.41	772,464,099.95	48,956,130,324.90	32,887,364,440.12
少数股东权益	2,789,444,421.54	7,040,011,588.64	1,208,316,900.00	1,145,963,510.00	412,398,812.79	408,304,148.32		
归属于母公司所有者的股东权益	9,994,856,522.95	12,781,069,450.54	3,886,436,960.00	5,333,177,660.00	2,678,953,739.36	2,697,468,493.94	4,717,392,859.24	4,460,056,220.96
营业收入	4,620,378,181.33	4,901,103,825.42	3,718,283,310.00	2,514,991,240.00	128,997,468.42	111,854,937.75	914,674,734.29	927,942,908.03
归属于母公司所有者的净利润	-1,341,635,760.73	96,804,186.23	127,708,890.00	-634,513,240.00	-18,285,890.57	4,650,347.98	241,819,806.38	187,081,872.61
其中：终止经营的净利润								
归属于母公司所有者的其他综合收益	-2,687,722,667.06	-858,980,019.87	15,954,300.00	455,510.00			15,516,831.90	24,316,925.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,029,358,427.79	-762,175,833.64	143,663,190.00	-634,057,730.00	-18,285,890.57	4,650,347.98	257,336,638.28	211,398,798.35
本年收到的来自联营企业的股利								

(3) 在联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对联营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等情形如下：

①根据本公司与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）、海航机场集团有限公司（以下简称“海航机场集团”）、海口美兰国际机场有限责任公司（以下简称“美兰有限”）签订的投资合同（合同编号：4610201504611060013）及变更协议的约定，国开基金有权要求本公司回购其投资于美兰有限的10亿元人民币增资款，回购期自2020年11月至2035年11月；同时本公司承诺：国开基金每一年度自美兰有限获取的现金收益低于协议约定的部分，由本公司按协议约定的

支付时间和2035年11月18日前支付，以确保实现其预期的投资收益率目标。

②根据国开基金、海航机场集团、美兰有限与本公司签订的投资合同（合同编号：4610201606100000064）及变更协议的约定，国开基金有权要求本公司回购其投资于美兰有限的2.84亿元人民币增资款，回购期自2020年11月至2035年10月；同时本公司承诺：国开基金每一年度自美兰有限获取的现金收益低于协议约定的部分，由本公司按协议约定的支付时间和2035年10月18日支付，以确保实现其预期的投资收益率目标。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司及最终控制方均为海南省国资委。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团的关系
海南八所港务有限责任公司	联营企业
海南国贸有限公司	联营企业
海南海控小额贷款有限公司	联营企业
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	联营企业
海南省水务集团有限公司	联营企业
国寿海控（海南）健康投资有限公司	联营企业
海南矿业股份有限公司	联营企业
海南股权交易中心有限责任公司	联营企业
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	联营企业
海南海金宜创数据信息服务股份有限公司	联营企业
海口市融资担保有限公司（原海口市担保投资有限公司）	联营企业
海南贵金属网络科技有限公司	联营企业
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	联营企业
海南三沙市建设工程有限公司	联营企业
招商三亚深海科技城开发有限公司	联营企业

联营企业名称	与本集团的关系
海南银行股份有限公司	联营企业
海南产权交易所有限公司	联营企业
海南国际商品交易中心有限公司	联营企业
海南国企改革发展基金管理有限公司	联营企业
海口美兰国际机场有限责任公司	联营企业
中盐南海盐业有限公司	联营企业
海南乐居不动产基金管理有限公司	联营企业
海南建设工程股份有限公司	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
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	其他关联方
保亭黎族苗族自治县农电公司	其他关联方
海南省土地储备整理交易中心	其他关联方
点滴关怀（海南）信息科技有限公司	参股公司
海南玉螺信息技术有限公司	参股公司
海南问道网络文化传媒股份有限公司	参股公司
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方
16 市县水务公司	联营企业的下属公司
大新华航空有限公司	参股公司
四川中泰瑞建设工程有限公司	其他关联方
保亭黎族苗族自治县水务局	其他关联方
琼海市土地储备整理交易中心	其他关联方
国电万泉河红岭水利枢纽有限公司	其他关联方
海南联合资产管理有限公司	参股公司
海南铁路有限公司	参股公司
海南省路桥投资建设有限公司	参股公司
海南陵水黎安国际教育创新试验区开发建设有限公司	参股公司
海南东方鸿园实业有限公司	参股公司
海南水务投资有限公司万宁分公司	联营企业的下属公司
海南省信息产业投资有限公司	其他关联方
四川北控广和投资发展有限公司	其他关联方
潘风	其他关联方
周美丹	其他关联方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南八所港务有限责任公司	河砂装卸	444,600.00	
海南国贸有限公司	采购河砂	7,427,718.97	
海南海控小额贷款有限公司	租赁费	109,740.72	
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	管理费	1,516,156.20	1,342,538.47
海南省水务集团有限公司	咨询管理费		7,469,837.08
国寿海控（海南）健康投资有限公司	劳务成本	247,835.00	228,819.21
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	资金拆借利息支出	24,255,014.64	
保亭黎族苗族自治县农电公司	取水费、代管费	546,782.27	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南股权交易中心有限责任公司	酒店收入/咨询管理费	283,795.04	304,302.40
海南省土地储备整理交易中心	土地整理费	12,252,452.83	
点滴关怀（海南）信息科技有限公司	推荐挂牌费	9,433.96	
海南矿业股份有限公司	工程服务/过磅服务	264,891.14	
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	咨询管理费		3,635,597.10
海南玉螺信息技术有限公司	咨询管理费		76,776.73
海南问道网络文化传媒股份有限公司	咨询管理费		125,471.70
海南酷秀投资控股有限公司	咨询管理费		72,276.32
海南海金宜创数据信息服务股份有限公司	咨询管理费		7,600.00
屯昌县水务有限公司等 13 家公司	污水处理费		13,566,332.30
国寿海控（海南）健康投资有限公司	劳务收入	769,811.32	779,716.98

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
保亭黎族苗族自治县农电公司	房屋		120,000.00
保亭黎族苗族自治县农电公司	土地		371,599.95
海南矿业股份有限公司（注）	土地、房屋	14,019,796.66	14,398,685.20

注：根据海钢集团与海南矿业股份有限公司（以下简称“海南矿业”）签订的《有偿使用土地协议书》，海钢集团出租给海南矿业土地合计 5,764,164.17 m²（折合 8,646.24 亩），期限自 2015 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 14 日，租金根据海南省国资委 2017 年 5 月 31 日同意备案的《海南海钢集团有限公司拟进行土地出租行为所涉及的位于昌江县石碌镇及其 32 宗土地使用权市场租金资产评估报

告》（中联资评报字〔2017〕第 0502 号）有偿使用土地价值评估结果计算，最终土地使用面积由双方根据实际情况确认。2019 年 12 月 17 日，双方签订补充协议，同意原协议租赁期限延长至 2019 年 12 月 31 日止，双方实际租赁面积为 4,201,602.35 m²（折合 6,302.40 亩）。

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
海南海控小额贷款有限公司	房屋	109,740.72	

（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	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司	40,000,000.00		2019/5/17	2022/5/17	否
		60,000,000.00	20,800,000.00	2019/6/1	2022/5/30	否
		40,000,000.00		2019/9/12	2022/9/11	否
		40,000,000.00	2,691,435.29	2019/4/4	2022/4/3	否
海南省发展控股有限公司	国电万泉河红岭水利枢纽有限公司	69,140,000.00	69,140,000.00	2018/7/6	2035/7/5	否
海南省发展控股有限公司	海南铁路有限公司	447,552,000.00	193,140,000.00	1999/4/12	2024/4/11	否
海南省发展控股有限公司	海南铁路有限公司	4,065,000,000.00	3,775,212,000.00	2015/7/22	2047/7/21	否
合计		4,761,692,000.00	4,060,983,435.29			

②本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘风、周美丹	智宇科技有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	2018/11/12	2022/5/12	否
合计		1,950,000.00	1,950,000.00			

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借年末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
海南联合资产管理有限公司	365,000,000.00	365,000,000.00	2016/12/30	2018/12/29	拆借利率为 0.00%
海南联合资产管理有限公司	115,000,000.00	115,000,000.00	2016/12/29	2018/12/28	
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	578,000,000.00	578,000,000.00	2019/3/26	2037/3/26	拆借利率为 2019 年 5.4508%，后续根据合同约定上浮

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利：				
海南八所港务有限责任公司	13,446,430.95		13,446,430.95	
大新华航空有限公司	4,727,249.21		4,727,249.21	
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	612,200.00			
海口市融资担保有限公司			828,400.00	
合 计	18,785,880.16		19,002,080.16	
应收账款：				
海南矿业股份有限公司	23,012,153.96	4,074,825.00	64,767,349.67	4,074,825.00
海南省土地储备整理交易中心	12,987,600.00			
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	2,122,451.10		1,734,006.89	
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,912,500.00			
海南问道网络文化传媒股份有限公司	133,000.00		133,000.00	
海南酷秀投资控股有限公司	76,612.90		76,612.90	
海南省国有资产监督管理委员会	9,583.00			
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	1,676.00		1,676.00	
海南贵金属网络科技有限公司	643.00		643.00	
四川中泰瑞建设工程有限公司			9,600,000.00	
保亭黎族苗族自治县水务局			63,240.00	
东方市水务有限公司			0.06	
定安县水务有限公司			564,372.00	
儋州市水务有限公司			1,229,339.40	
其他（共 2 户）	0.03			
其他（共 9 户）			1,059,129.73	
合 计	40,256,219.99	4,074,825.00	79,229,369.65	4,074,825.00
预付款项：				
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
琼海市土地储备整理交易中心	750,000,000.00		750,000,000.00	
合 计	1,250,000,000.00		1,250,000,000.00	
其他应收款：				
海南省土地储备整理交易中心	414,806,333.30		414,806,333.30	
海南矿业股份有限公司（改制职工经济补偿金等）	146,796,493.12		157,275,460.46	
海南矿业股份有限公司	6,915,507.81		3,700,000.00	

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海南省路桥投资建设有限公司	57,230,958.90		72,000,000.00	
保亭黎族苗族自治县农电公司	13,865,580.56	13,865,580.56	13,865,580.56	13,865,580.56
海南省水务集团有限公司			1,940,718.45	
国寿海控（海南）健康投资有限公司			237,600.00	
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司			81,800.00	
海南银行股份有限公司			20,400,000.00	
海南产权交易所有限公司			768,537.29	
海南国际商品交易中心有限公司			101,887.46	
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司			104,167.04	
海南国企改革发展基金管理有限公司	13,384.25		10,362.00	
海南铁路有限公司			25,002.00	
海南股权交易中心有限责任公司			0.02	
海口美兰国际机场有限责任公司	205,814.49			
海南海控小额贷款有限公司	82,017.76			
海南陵水黎安国际教育创新试验区开发建设有限公司	21,442.45			
招商三亚深海科技城开发有限公司	343,900.98			
中盐南海盐业有限公司	37,283.00			
海南乐居不动产基金管理有限公司	1,742,940.49			
潘风	372,246.69			
海南东方鸿园实业有限公司	262,203.00			
其他（共17户）			761,798.40	
合计	642,696,106.80	13,865,580.56	686,079,246.98	13,865,580.56
长期应收款：				
潘风	34,950,000.00			
合计	34,950,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
应付股利：		
潘风	27,900,000.00	
合计	27,900,000.00	
应付账款：		
海南八所港务有限责任公司	975,594.66	975,594.66
海南建设工程股份有限公司	8,179,931.86	68,415,835.91
合计	9,155,526.52	69,391,430.57

项目名称	年末余额	上年年末余额
其他应付款：		
海南三沙市建设工程有限公司	845,844.33	48,697,000.00
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	315,820.31	706,368.31
海南省土地储备整理交易中心	142,568,079.00	142,568,079.00
保亭黎族苗族自治县农电公司	99,388.35	88,620.73
海南矿业股份有限公司	51,684.95	48,400.00
海南水务投资有限公司万宁分公司	7,426.21	
海南省信息产业投资有限公司	9,167.00	
潘风	14,450,000.00	
其他（上年年末共 10 户）		101,161.28
合计	158,347,410.15	192,209,629.32
其他流动负债：		
四川北控广和投资发展有限公司		2,405,372.15
合计		2,405,372.15

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司下属公司海南海控能源五指山发电有限公司（以下简称“五指山发电”）与职工李才妹、林东郎等 16 人签订了《内部职工帮扶购房协议书》，采取建立“一对一”的结对帮扶形式，由内部职工借款给困难职工购买保障性住房，该协议书规定，五指山发电作为丙方（第三方）负责代收代付该房款，当借款方（甲方）在所购房屋具备政府规定的转让条件，仍未能还清贷款方（乙方）借款本息时，甲方直接以该房屋抵债给乙方，并授权丙方全权办理房屋转让及房屋从甲方名下过户至乙方的全部手续，丙方作为担保人负责偿还乙方出借给甲方的购房款或办理将该房屋过户至乙方名下的过户手续。

（2）根据海钢集团和海南矿业签订的《贫矿销售协议书》，海钢集团同意将堆存的贫矿（合计 8,443,449.69 吨）全部销售给海南矿业，贫矿销售价格（含税）以北京亚超评估[2012]第 05010 号《海南海钢集团有限公司拟出售 172 和 291 两个贫矿堆场 8,483,449.96 吨铁矿石资产评估报告》确认的评估值（评估基准日为 2012 年 6 月 30 日）为依据，价格确定为 856,968,340.54 元。2015 年签订补充协议，销售量由原来的 8,483,449.96 吨贫矿调整为 8,022,737 吨。截止 2019 年 12

月 31 日，累计已实现销售 7,524,402.89 吨，剩余吨量 498,334.11 吨

(3) 根据本公司与国开基金、海航机场集团、美兰有限签订的投资合同（合同编号：4610201504611060013）及变更协议的约定，国开基金有权要求本公司回购其投资于美兰有限的 10 亿元人民币增资款，回购期自 2020 年 11 月至 2035 年 11 月；同时本公司承诺：国开基金每一年度自美兰有限获取的现金收益低于协议约定的部分，由本公司按协议约定的支付时间和 2035 年 11 月 18 日前支付，以确保实现其预期的投资收益率目标。

(4) 根据国开基金、海航机场集团、美兰有限与本公司签订的投资合同（合同编号：4610201606100000064）及变更协议的约定，国开基金有权要求本公司回购其投资于美兰有限的 2.84 亿元人民币增资款，回购期自 2020 年 11 月至 2035 年 10 月；同时本公司承诺：国开基金每一年度自美兰有限获取的现金收益低于协议约定的部分，由本公司按协议约定的支付时间和 2035 年 10 月 18 日支付，以确保实现其预期的投资收益率目标。

(5) 本公司与根据国开基金、海南海控水利建设有限公司签订的《投资合同》（合同编号：4610201606100000051）及变更协议的约定，国开基金有权要求本公司回购其投资于海南海控水利建设有限公司的 7.31 亿元人民币增资款，回购期自 2019 年 11 月至 2033 年 12 月；同时本公司承诺：国开基金每一年度自海南海控水利建设有限公司获取的现金收益低于协议约定的部分，由本公司按协议约定的支付时间和 2033 年 10 月 20 日支付，以确保实现其预期的投资收益率目标。

(6) 根据本公司与国开基金、海南海控水利建设有限公司签订的《投资合同》（合同编号：4610201506100000035）及变更协议的约定，国开基金有权要求本公司回购其投资于海南海控水利建设有限公司的 1.50 亿元人民币增资款，回购期自 2019 年 11 月至 2033 年 12 月；同时本公司承诺：国开基金每一年度自海南海控水利建设有限公司获取的现金收益低于协议约定的部分，由本公司按协议约定的支付时间和 2033 年 10 月 20 日支付，以确保实现其预期的投资收益率目标。

(7) 根据本公司与国开基金、海南海控环保生物有限公司签订的《投资合同》（合同编号：46102015006060032）及变更协议的约定，国开基金有权要求本公司回购其投资于海南海控环保生物有限公司的 1,100.00 万元人民币增资款，回购期自 2018 年 11 月至 2028 年 10 月；同时本公司承诺：国开基金每一年度自海南海控环保生物有限公司获取的现金收益低于协议约定的部分，由本公司按协议

约定的支付时间和 2028 年 10 月 20 日支付，以确保实现其预期的投资收益率目标，2018 年回购 100 万元，2019 年回购 200 万元。

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	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额(万元)	目前进展	受案单位
1	海南海控水利建设有限公司(以下简称“海控水利”)	建筑合同纠纷	吴小玉、海南鸿鹄建筑工程有限公司、曾江怀、罗小群	海控水利	吴小玉、海南鸿鹄建筑工程有限公司、曾江怀、罗小群为原告分别诉施工单位拖欠工程款等费用，海控水利被要求承担连带责任。	要求施工单位支付工程款，海控水利承担连带责任	约 2,415.00	一审	基层法院
2	海控置业	逾期交房、逾期办证	王海民、韩福衍	海控置业	因海控置业逾期交付和风鑫苑房产，王海民、韩福衍两人分别起诉海控置业逾期交房、逾期办理房屋权属证书。	要求海控置业支付逾期交房违约金、逾期办证违约金。	8.00	二审	基层法院

(2) 集团内担保

担保方	被担保方	贷款总额	担保金额	2019 年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海南省发展控股有限公司	海南省地产(集团)有限公司	600,000,000.00	66,950,000.00	66,950,000.00	2016/9/29	2028/6/16	否
海南省发展控股有限公司	三亚海控接待中心建设投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	6,639,950.47 4,299,346.01	2016/9/28 2016/11/24	2025/9/27 2025/11/23	否 否
海南海控美丽乡村建设有限公司	海南省发展控股有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	750,000,000.00 200,000,000.00 50,000,000.00	2017/12/4 2017/12/25 2018/1/1	2022/12/5 2022/12/5 2023/1/1	否 否 否
海南省发展控股有限公司	三亚海控接待中心建设投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	247,510,000.00	2018/6/29	2023/6/29	否
海南海钢集团有限公司	海南海钢旅游地产开发有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00		尚未提款		否
海南省发展控股有限公司	海南海控能源股份有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	22,290,000.00	2019/7/16	2037/1/16	否
海南省发展控股有限公司	海南发展控股置业集团有限公司	460,000,000.00	460,000,000.00	153,874,733.00	2019/10/15	2024/9/19	否
海南省发展控股有限公司	海南海控能源股份有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	116,466,668.00	2019/5/27	2036/5/27	否
合计		3,290,000,000.00	2,756,950,000.00	1,886,670,043.49			

十一、资产负债表日后事项

1、2019年12月30日，公司第三届董事会2019年度第十七次会议决议（第一号），审议了《关于收购上市公司控股权项目的议案》，同意由本公司以非公开协议方式收购中航通用飞机有限责任公司、深圳贵航实业有限公司和中国贵州航空工业（集团）有限责任公司合计持有的中航三鑫股份有限公司27.12%股份（217,934,203股）。股权登记过户手续已于2020年5月28日完成。

2、根据2020年4月14日海南航空控股股份有限公司对外公告显示，公司子公司海南发展控股置业集团有限公司（以下简称“海控置业”）拟购买海南航空控股股份有限公司子公司云南祥鹏航空有限责任公司下属的海南国善实业有限公司、海南国旭实业有限公司、海南航鹏实业有限公司3家公司100%股权，交易金额共计294,399.87万元，最终交易价款以交割审阅为准，该重大资产购买事项目前已签订转让协议，股权尚未办理过户。

3、2020年4月13日，公司第三届董事会2020年度第四次会议决议（第三号）审议了《关于投资设立国际乐城医疗投资基金的议案》，同意公司联合海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区管理局、海南金投股权投资基金管理有限公司和杭州医景股权投资基金管理有限公司发起设立国际乐城医疗投资基金（最终名称以工商审核为准），基金总规模10亿元，首期规模1亿元，其中公司认缴4,950万元，海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区管理局认缴4,950万元，海南金投股权投资基金管理有限公司认缴50万元，杭州医景股权投资基金管理有限公司认缴50万元，截止本报告日，基金尚未成立，尚未实际出资。

4、2020年5月9日，公司第三届董事会2020年度第七次会议决议（第一号），审议了《关于收购三亚国宾馆公司100%股权及相关债权的议案》，同意公司通过公开摘牌方式收购海南三亚国宾馆有限责任公司100%股权及相关债权，以2019年5月31日为基准日，交易价格不超过16.51亿元。基准日之后至本公司支付股权转让价款日期间，相关借款本金产生的利息以及经本公司书面同意的海南三亚国宾馆有限责任公司对外产生的其他新的借款及利息，由本公司和北京首都旅游集团有限责任公司双方共同委托的审计机构审计确认后，由本公司在交易时一并清偿，预计期间费用金额约9,000万元。

5、资产负债表日后新增重大融资事项

（1）2020年本公司债券（简称“20海控债01”）业经国家发展和改革委员会

（发改企业债券[2019]48号）文件批准公开发行，20海控债01发行总额为人民币7亿元，为5年期固定利率债券，固定年利率3.50%，第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息；计息期限：自2020年1月14日至2025年1月13日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2020年1月14日至2023年1月13日，所筹集资金用于海南省南渡江迈湾水利枢纽工程及补充营运资金。

（2）2020年本公司债券（简称“20海控债02”）经深圳证券交易所（深证函[2019]785号）文件确认符合转让条件，20海控债02发行总额为人民币22亿元，为5年期固定利率债券，固定年利率4.00%，第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息；计息期限：自2020年1月14日至2025年1月13日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2020年1月14日至2023年1月13日，所筹集资金扣除发行费用，拟17亿元用于偿还公司债务的本金及利息、5亿元用于补充流动资金。

（3）2020年本公司债券（简称“20海控债03”及“20海控债04”）业经中国证券监督管理委员会（证监许可[2020]154号）文件核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过19亿元的公司债券，20海控债03发行总额为人民币15亿元，为5年期固定利率债券，固定年利率2.80%，第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息；计息期限：自2020年4月28日至2025年4月27日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2020年4月28日至2023年4月27日。20海控债04发行总额为人民币4亿元，为7年期固定利率债券，固定年利率3.29%，第5年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，单利按年计息；计息期限：自2020年4月28日至2027年4月27日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2020年4月28日至2025年4月27日，所筹集资金扣除发行费用，拟9.5亿元用于偿还公司债务的本金及利息、9.5亿元用于补充流动资金。

（4）2020年4月20日，本公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于收购上市公司控股权项目融资事项的议案》，同意公司选择交通银行股份有限公司作为收购上市公司控股权项目的贷款银行，融资规模为收购总价60%，即76,887万元。本公司将以收购获得的中航三鑫股份有限公司全部股权出质给交通银行股份有限公司作为借款合同项下贷款的担保，于2020年4月28日与交通银行

股份有限公司海南省分行签订了借款合同（琼交银（营业部）2020年并购字第HK001号），贷款金额76,887万元，贷款利率为5年期以上贷款市场报价利率（LPR）下浮0.7%，贷款期限自2020年5月8日至2027年4月30日。截止报告出具日，借款余额为76,887万元。

（5）子公司海控能源与中国民生银行股份有限公司海口分行（以下简称“民生银行海口分行”）于2020年2月21日签订流动资金借款合同（公借贷字第ZH2000000014109号），贷款金额10,000万元，贷款利率为4.75%，借款起始期间为2020年2月21日至2023年2月21日，同时本公司与民生银行海口分行签订了保证合同（DB2000000009918号）为该借款合同项下的债务提供连带保证责任。截止报告出具日，借款余额为10,000万元。

（6）子公司海控能源与招商银行股份有限公司海口分行（以下简称“招商银行海口分行”）于2020年2月19日签订授信协议（898XY2020002879），授信额度6,000万元，授信期间起始日为2020年2月19日至2023年2月18日，同时本公司与招商银行海口分行签订了最高额不可撤销担保书（898XY201903405601），为最高不超过6,000万元债务提供担保。截止报告出具日，海控能源已累计使用额度4,300万元，借款利率为1年期贷款市场报价利率（LPR）上浮0.6%，借款起始期间为2020年2月21日至2023年2月20日。

（7）子公司海控能源与上海浦东发展银行股份有限公司海口分行（以下简称“浦发银行海口分行”）于2020年2月27日签订流动资金借款合同（34002020280068），借款金额8,000万元，同时海南天能电力有限公司与浦发银行海口分行签订了最高额保证合同（2B3400202000000003），为最高不超过8,000万元债务提供担保。截止报告出具日，海控能源已累计提款5,726万元，借款利率为1年期贷款市场报价利率（LPR）上浮0.3%，借款起始期间为2020年2月27日至2021年2月26日。

（8）子公司海控能源股份于2020年2月19日经海南省国资委（琼国资产[2020]9号）批准，同意以非公开协议方式向中能建（海南）有限公司、中国能源建设集团规划设计有限公司、中国能源建设集团南方建设投资有限公司和葛洲坝（海南）建设投资有限公司增发股份募集资金。分别增资金额为2,000万元、2,000万元、8,000万元、8,000万元，增资总金额不低于人民币2亿元。截止报告出具日，已收到定向增发股本金，本次新增股份的登记备案工作尚在进行中。

(9) 子公司海控置业以“海口市江东组团白驹大道南侧E4502地块”土地使用权（不动产权证号：琼（2018）海口市不动产权第0041882号）、在建工程作为抵押物，及本公司提供连带责任担保，与中国工商银行股份有限公司海南省分行营业部、中国银行股份有限公司海口秀英支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行签订了银团贷款合同（2020年行外银团（海南工中农）字001号），贷款额度180,000万元，贷款利率为每笔贷款合同生效日前一工作日的LPR加60个基点（一个基点为0.01%），贷款期限自首笔贷款资金的提款日起算，共五年（2020年1月22日至2025年1月22日）。截止报告出具日，海控置业已累计提款45,500.2522万元。

(10) 2020年4月24日，公司第三届董事会2020年度第五次会议决议（第一号），审议了《关于海控置业向商业银行申请项目贷款并由海南控股提供担保的议案》，同意选择国家开发银行海南省分行办理一岛四地项目并购贷款，具体贷款信息详见下表。截止报告出具日，海控置业已累计提款796,165.00万元。

序号	贷款单位	贷款银行	贷款金额	贷款利率	贷款时间	保证人	抵、质押担保对应抵、质押物	贷款用途
1	海南发展控股有限公司	国家开发银行海南省分行	1,243,337 万元	第一笔贷款的提款日前一个营业日所适用的 LPR5Y-47BP	2020/4/26	2032/4/26	海南省发展控股有限公司提供连带责任担保 质押物 1：并购后所获得的海南金海湾投资开发有限公司 100%股权； 质押物 2：并购后所获得的海南国善实业有限公司和海南祥鹏实业有限公司 100%股权； 质押物 3：海南金海湾投资开发有限公司合法拥有的 18 家全资子公司 100%股权； 抵押物 1：海南金海湾投资开发有限公司及其下属 18 家全资子公司依法拥有的可以抵押的并购标的南海明珠岛项下全部土地使用权及海域使用权； 抵押物 2：海南国善实业有限公司依法拥有的可以抵押的大英山 D01 地块（海口市国用（2010）第 013644 号）土地使用权； 抵押物 3：海南航鹏实业有限公司依法拥有的可以抵押的大英山 C09 地块（海口市国用（2010）第 013645 号）土地使用权； 抵押物 4：海南国旭实业有限公司依法拥有的可以抵押的大英山 C10D09 地块（海口市国用（2011）第 007704 号、海口市国用（2011）第 011393 号）土地使用权。	用于收购海南金海湾投资开发有限公司 100%股权，进而收购南海明珠岛全部土地使用权及海域使用权
			1,243,337 万元					

(11) 三亚海控接待中心建设投资有限公司（以下简称“海控接待中心”）以三亚市天涯区新城路三亚接待中心1#楼、2#楼、3#楼[琼（2020）三亚市不动产权第0004129号]、三亚市天涯区新城路三亚接待中心4#楼、5#楼[琼（2020）三亚市不动产权第0004065号]、土地41,617.62m²作为抵押物，及本公司提供连带责任担保，与交通银行股份有限公司海南省分行签订了固定资产贷款合同（琼交银（大同）2020年固贷字第JD01号），贷款金额30,000万元，贷款利率为浮动利率具体

以《额度使用申请书》中约定为准，贷款期限自2020年4月13日至2030年4月13日。截止报告出具日，海控接待中心已累计提款30,000万元。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

(1)根据海南省海口市人民法院于2019年11月29日下达《行政判决书》[(2019)]琼01行初487号，判决海口市龙华区人民政府向海钢集团发出的《海口市龙华区人民政府关于解除博义盐灶棚改片区海南海钢集团有限公司征收补偿协议的函》合法，双方于2016年签订的关于征收及补偿安置等相关协议于2019年6月4日即海钢集团收到该解除函时已解除，海钢集团对该事项进行调整，调减上年年末其他应收款105,456,877.00元，调增上年年末固定资产9,910,336.17元，调增上年年末其他流动资产26,364,219.25元，调减2018年年初未分配利润69,182,321.58元。

(2)由于海南莺歌海盐场有限公司土地评估范围有误，需调增上年年末投资性房地产152,404,596.17元，调减上年年末其他综合收益77,936,941.14元，调增上年公允价值变动损益166,132,636.47元，调增上年所得税费用41,533,159.12元，调增2018年年初未分配利润67,640,910.92元，对应调增上年年末递延所得税负债38,101,149.05元。

(3)根据2019年10月海南省审计厅对海南控股进行专项检查意见，公司将红岭灌区专项资金理财收益冲减项目投资，调减2018年度投资收益32,344,868.12元及2018年年初未分配利润18,099,593.28元，调减上年年末在建工程50,444,461.40元。

(4)联营企业中海石油管道输气有限公司年初补计提商誉减值，对应调减2018年年初未分配利润67,747,683.67元。

(5)根据公司与海南省财政厅签订的《债权债务协议》，铁路专项贷款利息可能需由公司承担，基于谨慎性原则调增2018年度利息支出94,248,564.00元、调减2018年年初未分配利润94,248,564.00元，对应调减上年年末预付款项94,248,564.00元、调增上年年末其他应付款（应付利息）94,248,564.00元。

(6)根据联营企业海南八所港务有限责任公司2018年度股利分配决议，调减上年年末长期股权投资13,446,430.95元，调增上年年末应收股利13,446,430.95元。

(7) 根据协议约定, 公司发行的 13 海控债未回售部分的利率由 5.50% 变更为 6.10%, 该事项调整增加 2018 年度财务费用 11,631,114.82 元、上年年末其他应付款 (应付利息) 11,631,114.82 元, 调整减少 2018 年度所得税费用 2,907,778.71 元、上年年末应交税费 2,907,778.71 元、上年年末盈余公积 872,333.61 元、上年年末未分配利润 7,851,002.50 元。

(8) 原根据海南省国资委《琼国资[2010]44 号》批复同意以注资方式进入水电集团毛真水库土地使用权 (面积 10,207 亩); 由于入账时未确权, 不符合海南省国资委《关于对省属企业未入账土地、资产进行评估入账的通知》关于未入账土地需要确权的相关规定, 不符合会计计量谨慎性原则的要求, 故水电集团对上上年末无形资产进行了差错更正, 调减上年年末无形资产 401,723,850 元, 调减上年年末资本公积 401,723,850 元。

(9) 本公司收到财政厅拨付 2018 年中小企业发展专项资金 (省工信投资基金) 8 亿元, 基于谨慎性原则将其作为负债列报, 调减上年年末资本公积 8 亿元, 调增上年年末长期应付款 8 亿元。

上述事项对公司 2018 年度合并财务报表的影响情况如下表:

(金额单位: 元)

项目	更正前	调整金额	更正后
流动资产	11,072,100,868.08	-159,894,790.80	10,912,206,077.28
非流动资产	51,639,391,991.47	-371,047,493.68	51,268,344,497.79
资产总额	62,711,492,859.55	-530,942,284.48	62,180,550,575.07
流动负债	5,345,408,917.86	102,971,900.11	5,448,380,817.97
非流动负债	15,485,945,924.12	838,101,149.05	16,324,047,073.17
负债总额	20,831,354,841.98	941,073,049.16	21,772,427,891.14
归属于母公司所有者权益合计	41,320,306,496.76	-1,472,015,333.64	39,848,291,163.12
少数股东权益	559,831,520.81		559,831,520.81
所有者权益合计	41,880,138,017.57	-1,472,015,333.64	40,408,122,683.93
净利润	43,441,438.64	-10,717,290.88	32,724,147.76
归属于母公司所有者的净利润	34,611,567.62	-10,717,290.88	23,894,276.74
少数股东损益	8,829,871.02		8,829,871.02

2、其他重要事项

(1) 本公司的子公司海钢集团在重组改制过程中, 应收账款及其他应收款共计提坏账准备 169,322,337.10 元。考虑到业务的连续性, 已一并移交给海南矿业管

理。根据海钢集团与海南矿业双方签订的《合资经营合同》第十二章第 2 条的规定，“重组审计报告中计提的各项资产减值准备和已核销的各项资产损失仍由海钢公司负责处理。”即：海钢集团对原所移交的全部债权中所计提的资产减值准备，如日后能收回，则享有对收回金额的全部权益。截至报告期末已收回 21,096,119.46 元。

(2) 本公司子公司海钢集团在 2007 年重组改制时承担职工安置费 748,554,678.24 元，按约定需分期支付给职工。该部分款项已作为改制成本。因改制时海钢集团将与支付安置费用相关的资产剥离至海南矿业，安置资金便由海南矿业分期代为支付；截至 2019 年 12 月 31 日，尚余 146,796,493.12 元未支付。

(3) 公司拟向中国贵州航空工业(集团)有限责任公司收购其持有的中航三鑫股份有限公司股权，已通过海南省国资委的审批，双方已完成合作协议的签订，公司已支付股权转让款 30%的保证金，项目现处于国务院国资委审批阶段。

(4) 2015 年 2 月 9 日，子公司海南南华创业投资基金（有限合伙）（以下简称“南华基金”、“申请人”）与海南天涯客在线旅业有限公司（以下简称“天涯客公司”）四位原股东签订《增资扩股协议书》，五方共同约定由申请人向天涯客公司增资 1,200.00 万元，成为天涯客公司持股 28.75%的新股东，天涯客公司的注册资本由 3,000.00 万元增至 4,200.00 万元。同时，南华基金与被申请人签订《股权转让暨担保合同》，该合同确认：自申请人向目标公司（天涯客公司）实际缴纳注册资本金之日起满 36 个月时，乙方（天涯社区网络科技股份有限公司，简称“天涯社区公司”）应按申请人认购股权的等值购买申请人持有的目标股权。目标股权转让价格为人民币 1,200.00 万元，同时对违约情形进行了约定。

根据协议的约定，申请人自 2015 年 2 月 16 日实缴注册资本至 2018 年 2 月 15 日已满 36 个月，被申请人天涯社区公司应当在此期满时以 1,200.00 万元的价格受让申请人 28.75%的股权。因被申请人迟延履行合同义务，申请人于 2018 年 6 月 13 日向海南仲裁委员会申请仲裁，申请裁决天涯社区公司向申请人支付股权转让价款 1,200.00 万元，并偿付逾期违约金 4.248 万元，并于 2018 年 6 月 26 日向海口市龙华区人民法院申请对天涯社区公司位于海口市龙昆北路建筑面积为 917.26 平方米的房产进行保全，并冻结天涯社区公司实际控制人邢明在海口农村商业银行股份有限公司的银行的存款，海口市龙华区人民法院于 2018 年 6 月 29 日裁定对上述房产及资金进行保全。2018 年 8 月 27 日，海南仲裁委员会作出仲

裁裁决，裁决天涯社区公司支付南华基金股权转让款 1,200.00 万元及逾期付款违约金，并支付律师服务费 7.00 万元、保全费 5,000.00 元、保全担保费 13,744.00 元、仲裁费 84,532.00 元，合计 173,276.00 元；天涯社区公司如未履行上述第一、二项给付义务，则以其名下位于海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦第八层建筑面积 917.26 平方米的房屋折价、拍卖或变卖方式处置所得价款优先受偿；天涯社区公司实际控制人邢明在抵押财产不足清偿的债务余额范围内承担连带清偿责任。

天涯社区公司已于 2018 年 9 月向南华基金支付股权转让款 200.00 万元，并于 2018 年 9 月 13 日向南华基金出具了书面《承诺函》，承诺 2018 年 10 月至 2019 年 7 月，每月 25 日前按月向南华基金支付股权转让款本金 100.00 万元，共计 1,000.00 万元；2019 年 7 月 25 日前向南华基金支付违约金、律师费、保全费、保全担保费及仲裁费等费用。截至 2019 年 12 月 31 日，天涯社区公司累计已支付 8,530,173.48 元。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息	228,388,889.24	152,333,573.48
应收股利	4,727,249.21	4,727,249.21
其他应收款	3,058,208,511.66	2,696,662,813.58
合计	3,291,324,650.11	2,853,723,636.27

(1) 应收利息

项目	年末余额	上年年末余额
委托贷款	228,388,889.24	152,333,573.48
合计	228,388,889.24	152,333,573.48

(2) 应收股利

被投资单位	年末余额	上年年末余额
大新华航空有限公司	4,727,249.21	4,727,249.21
合计	4,727,249.21	4,727,249.21

(3) 其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,071,000.00	0.43			13,071,000.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
正常信用风险组合	15,029,467.72	0.49	11,317,970.72	75.31	3,711,497.00
无信用风险组合	3,039,725,214.66	99.03			3,039,725,214.66
组合小计	3,054,754,682.38	99.52	11,317,970.72	0.37	3,043,436,711.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,800.00	0.05			1,700,800.00
合计	3,069,526,482.38	100.00	11,317,970.72	0.37	3,058,208,511.66

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,071,000.00	0.48			13,071,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
正常信用风险组合	14,133,470.72	0.52	10,917,970.72	77.25	3,215,500.00
无信用风险组合	2,678,675,513.58	98.94			2,678,675,513.58
组合小计	2,692,808,984.30	99.46	10,917,970.72	0.41	2,681,891,013.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,800.00	0.06			1,700,800.00
合计	2,707,580,784.30	100.00	10,917,970.72	0.40	2,696,662,813.58

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南省财政厅	7,371,000.00			预计不存在回收风险
海南省乐东黎族自治县人民政府	5,700,000.00			预计不存在回收风险
合计	13,071,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	895,997.00		
1年至2年（含2年）	15,500.00		
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）	4,000,000.00	1,200,000.00	30.00
4年至5年（含5年）			

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	10,117,970.72	10,117,970.72	100.00
合计	15,029,467.72	11,317,970.72	75.31

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,500.00		
1年至2年 (含2年)			
2年至3年 (含3年)	4,000,000.00	800,000.00	20.00
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)			
5年以上	10,117,970.72	10,117,970.72	100.00
合计	14,133,470.72	10,917,970.72	77.25

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南省乐东县住房和城乡建设局	1,700,000.00			预计不存在回收风险
其他 (共 1 户)	800.00			预计不存在回收风险
合计	1,700,800.00			

确定该组合的依据详见附注四、10。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 400,000.00 元, 本年无收回或转回坏账准备。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
关联方款项	3,039,725,214.66	2,678,675,513.58
非关联方款项	22,413,967.72	21,517,970.72
保证金及其他款项	7,387,300.00	7,387,300.00
合计	3,069,526,482.38	2,707,580,784.30

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海南发展控股置业集团有限公司	关联方款项	1,453,122,228.75	1 至 2 年	47.34	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海南鹿回头旅业投资有限公司	关联方款项	712,541,032.74	1 至 5 年	23.21	
海南莺歌海盐场有限公司	关联方款项	186,509,132.01	1 至 5 年	6.08	
海南海控能源股份有限公司	关联方款项	186,440,000.00	1 年以内	6.07	
海南天能电力有限公司	关联方款项	160,000,000.00	2 至 4 年	5.21	
合计		2,698,612,393.50		87.91	

2、长期股权投资

项目	年末余额			上年年末余额		
	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	12,141,610,800.06	103,174,828.21	12,038,435,971.85	11,543,312,479.82	103,174,828.21	11,440,137,651.61
对联营、合营企业投资	3,311,047,943.27	15,287,402.00	3,295,760,541.27	3,550,961,503.78	15,287,402.00	3,535,674,101.78
合计	15,452,658,743.33	118,462,230.21	15,334,196,513.12	15,094,273,983.60	118,462,230.21	14,975,811,753.39

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海南鹿回头旅业投资有限公司	966,178,077.03			966,178,077.03		
海南泰鑫矿业有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		103,174,828.21
海南莺歌海盐场有限公司	3,844,570,547.49			3,844,570,547.49		
海南省机场投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南海钢集团有限公司	1,999,664,521.43			1,999,664,521.43		
海南南华创业投资基金（有限合伙）	277,146,707.79		22,586,000.00	254,560,707.79		
海南省水利电力集团有限公司	2,323,426,465.18	30,000,000.00		2,353,426,465.18		
海南海控能源股份有限公司	651,094,095.84			651,094,095.84		
海南海控美丽乡村建设有限公司	791,009,784.34		733,381,884.00	57,627,900.34		
海南金融控股股份有限公司	437,106,600.96			437,106,600.96		
海南水务投资有限公司	85,565,679.76		85,565,679.76			
海南绿色能源与环境工程技术研究院有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
海南金控医药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南海控环保生物有限公司	550,000.00		550,000.00			
海南发展控股置业集团有限公司		1,411,381,884.00		1,411,381,884.00		
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）		255,000,000.00	255,000,000.00			

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	11,543,312,479.82	1,702,381,884.00	1,104,083,563.76	12,141,610,800.06		103,174,828.21

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
海口美兰国际机场有限责任公司	1,016,753,685.10		1,016,753,685.10	1,376,784,032.59		1,376,784,032.59
海南信息产业创业投资基金(有限合伙)	68,994,322.79	15,287,402.00	53,706,920.79	68,431,086.34	15,287,402.00	53,143,684.34
国电海控新能源有限公司	451,977,117.33		451,977,117.33	473,458,791.09		473,458,791.09
海南省海洋发展有限公司	30,772,037.22		30,772,037.22	30,204,779.59		30,204,779.59
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	142,438,568.02		142,438,568.02	143,866,220.63		143,866,220.63
海南省水务集团有限公司	1,232,726,657.92		1,232,726,657.92	1,244,914,436.76		1,244,914,436.76
中海石油管道输气有限公司	9,450,000.00		9,450,000.00	9,450,000.00		9,450,000.00
中石油海南销售有限公司	178,014,069.31		178,014,069.31	169,031,621.78		169,031,621.78
中盐南海盐业有限公司	16,180,277.98		16,180,277.98	16,168,999.16		16,168,999.16
海南国企改革基金(有限合伙)	10,201,257.88		10,201,257.88	8,851,535.84		8,851,535.84
海南河道综合整治工程有限公司	18,709,782.45		18,709,782.45	9,800,000.00		9,800,000.00
海南国贸有限公司	20,063,496.12		20,063,496.12			
招商三亚深海科技城开发有限公司	105,415,352.94		105,415,352.94			
海南电力交易中心有限责任公司	9,351,318.21		9,351,318.21			
合计	3,311,047,943.27	15,287,402.00	3,295,760,541.27	3,550,961,503.78	15,287,402.00	3,535,674,101.78

(续表)

被投资单位	本年增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
海口美兰国际机场有限责任公司	600,000,000.00		-298,160,134.41	-503,141,683.14	-158,728,529.94			
海南信息产业创业投资基金(有限合伙)			563,236.45					

被投资单位	本年增减变动						
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
国电海控新能源有限公司			-21,481,673.76				
海南省海洋发展有限公司			567,257.63				
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发有限公司			-1,427,652.61				
海南省水务集团有限公司			-12,187,778.84				
中海石油管道输气有限公司							
中石油海南销售有限公司			24,790,348.90		444,217.56	16,252,118.93	
中盐南海盐业有限公司			11,278.82				
海南国企改革基金(有限合伙)			-342,796.61	1,692,518.65			
海南河道综合整治工程有限公司			8,909,782.45				
海南国贸有限公司	20,000,000.00		63,496.12				
招商三亚深海科技城开发有限公司	104,000,000.00		1,415,352.94				
海南电力交易中心有限责任公司	9,900,000.00		-548,681.79				
合计	733,900,000.00		-297,827,964.71	-501,449,164.49	-158,284,312.38	16,252,118.93	

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	17,640,731.55	7,653,582.70	7,646,726.34	1,920,202.44
合计	17,640,731.55	7,653,582.70	7,646,726.34	1,920,202.44

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,008,860.00	8,792,678.36
权益法核算的长期股权投资收益	-297,827,964.71	17,862,137.39
处置长期股权投资产生的投资收益	1,220,000.00	-3,297,772.15

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	10,079.01	42,076,690.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		21,698,817.70
银行理财产品收益	18,084,703.39	9,995,395.99
合计	-272,504,322.31	97,127,948.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



海南省发展控股有限公司

二〇二〇年六月二十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

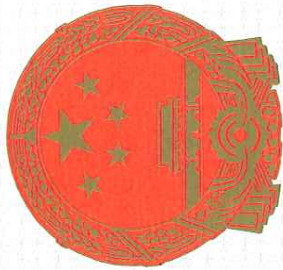


登记机关

年 月 日

2020 01 19

此复印件仅供审计报告附件使用，不作他用！



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石卫

主任会计师：石卫

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

此复印件仅供审计报告附件使用，不作他用！

证书序号：0002385

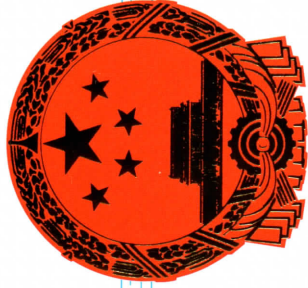
说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先

此复印件仅供审计报告附件使用，不作他用！

证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



姓名	卢剑
性别	男
出生日期	1985-10-04
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
身份证号码	421081198510041931



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




证书编号:
No. of Certificate

110002100141

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 7 月 7 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




此复印件仅供审计报告附件使用，不作他用！

杨利娟

姓 Full name 杨利娟

性 Sex 女

出生 Date of birth 1989-10-12

工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所海南分所

身份证号码 Identity card No. 341281198910123785



证书编号: 110101704896
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 6 月 10 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

中审亚太会计师事务所
海南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 10 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
海南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 11 月 29 日

此复印件仅供审计报告附件使用, 不作他用!