

海南省发展控股有限公司

2020 年年度报告



重要提示

海南省发展控股有限公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

（本页无正文，为《海南省发展控股有限公司 2020 年
年度报告》盖章页）

发行人：海南省发展控股有限公司

日 期：2021 年 4 月 30 日



目录

释义

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

二、募集资金使用情况

第二章 财务报告

一、审计报告

二、财务报表

三、财务报表附注

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：具体释义请见海南省发展控股有限公司 2020 年财务报告。

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

1、中文名称：海南省发展控股有限公司

2、英文名称：Hainan Development Holdings Co., Ltd

3、注册资本：人民币 1,358,366.81 万元

4、法定代表人：顾刚

5、注册地址：海南省海口市国兴大道 9 号省政府办公区会展楼三层

办公地址及邮政编码：海南省海口市美兰区国兴大道 15A 全球贸易之窗大厦 18 层，570204

公司网址：<http://www.hnhold.cn>

电子邮箱：finance@hnhold.cn

7、债券融资工具相关业务联系人：李蕊函

联系地址：海南省海口市美兰区国兴大道 15A 全球贸易之窗大厦 18 层

电话：18840867121

传真：0898-36680700

电子信箱：liruihan@hnhold.cn

二、募集资金使用情况

募集资金使用情况表

单位：亿元

序号	债项简称	募集总金额	已使用金额	未使用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否合法合规
1	21 海南发展 MTN001	13.00	0.00	13.00	-	-	-	-

第二章 财务报告

一、审计报告

二、财务报表

三、财务报表附注



MAZARS
中 审 众 环

海南省发展控股有限公司

审 计 报 告

众环审字[2021]1700061号

审计报告

众环审字[2021]1700061 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 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 2020 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

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：海南省发展控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	6,855,598,410.24	4,250,153,688.78	4,250,153,688.78
交易性金融资产	六、2	1,202,593,941.10	1,315,686,796.36	
衍生金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				104,901,657.57
应收票据	六、3	62,964,874.83	32,603,756.60	32,603,756.60
应收账款	六、4	1,387,628,995.07	210,885,120.38	352,844,288.32
应收款项融资	六、5	191,168,928.41		
预付款项	六、6	147,620,216.99	1,307,835,532.22	1,307,835,532.22
其他应收款	六、7	2,046,116,284.84	885,388,371.56	902,115,464.48
其中：应收利息		7,654,568.03		
应收股利			14,058,630.95	18,785,880.16
存货	六、8	21,360,186,806.53	3,084,685,929.62	3,084,685,929.62
合同资产	六、9	776,444,363.28	2,664,823.27	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、10	408,260,115.87	386,284,547.35	1,117,069,686.14
流动资产合计		34,438,582,937.16	11,476,188,566.14	11,152,210,003.73
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				18,302,702,937.96
其他债权投资	六、12	200,000.00		
持有至到期投资				
长期应收款	六、13		34,950,000.00	34,950,000.00
长期股权投资	六、14	4,370,634,115.19	8,031,455,114.45	8,031,455,114.45
其他权益工具投资	六、15	15,637,345,248.93	16,250,304,687.96	
其他非流动金融资产	六、16		72,398,250.00	
投资性房地产	六、17	13,721,606,836.74	13,059,214,506.73	13,059,214,506.73
固定资产	六、18	3,307,291,386.96	3,799,024,727.58	3,799,024,727.58
在建工程	六、19	10,087,994,430.88	8,843,699,415.44	8,843,699,415.44
生产性生物资产	六、20	399,087.46	11,090,219.13	11,090,219.13
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、21	1,416,928,189.24	2,891,528,537.18	2,891,528,537.18
开发支出				
商誉	六、22	968,968,564.83	472,513.96	472,513.96
长期待摊费用	六、23	57,565,618.82	155,655,526.61	155,655,526.61
递延所得税资产	六、24	239,905,064.49	70,621,018.52	70,621,018.52
其他非流动资产	六、25	5,055,504,294.36	210,166,173.14	72,003,837.95
非流动资产合计		54,864,342,837.90	53,430,580,690.70	55,272,418,355.51
资产总计		89,302,925,775.06	64,906,769,256.84	66,424,628,359.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第1页 共152页



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：海南省发展控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、26	2,997,612,388.31	51,950,000.00	51,950,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、27	935,022,214.71		
应付账款	六、28	7,774,776,515.69	973,018,739.42	973,018,739.42
预收款项	六、29	687,686,579.99	1,211,477,208.88	2,533,094,068.94
合同负债	六、30	478,077,399.95	200,661,999.75	
应付职工薪酬	六、31	85,609,205.19	73,707,550.13	73,707,550.13
应交税费	六、32	56,447,275.41	98,692,317.84	98,692,317.84
其他应付款	六、33	2,686,968,383.99	1,625,174,957.77	1,625,174,957.77
其中：应付利息				
应付股利		15,357,485.70	27,900,000.00	27,900,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、34	3,666,744,546.09	3,938,690,977.50	3,938,690,977.50
其他流动负债	六、35	30,124,193.05	237,729,917.04	237,729,917.04
流动负债合计		19,399,068,702.38	8,411,103,668.33	9,532,058,528.64
非流动负债：				
长期借款	六、36	14,645,618,268.16	2,233,549,061.35	2,233,549,061.35
应付债券	六、37	7,322,444,127.07	4,638,588,560.07	4,638,588,560.07
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	六、38	7,144,697,246.60	7,787,675,144.07	7,787,675,144.07
长期应付职工薪酬	六、39	17,756,219.05	19,214,967.86	19,214,967.86
预计负债	六、40	850,005,487.59	120,000.00	120,000.00
递延收益	六、41	458,837,393.34	513,334,391.23	513,334,391.23
递延所得税负债	六、24	1,575,663,633.33	953,900,273.47	953,900,273.47
其他非流动负债	六、42	20,084,649.65	162,227,850.84	149,658,104.84
非流动负债合计		32,035,107,024.79	16,308,610,248.89	16,296,040,502.89
负债合计		51,434,175,727.17	24,719,713,917.22	25,828,099,031.53
所有者权益：				
实收资本	六、43	13,583,668,125.84	13,223,668,125.84	13,223,668,125.84
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、44	18,012,713,332.60	22,957,962,419.20	22,957,962,419.20
减：库存股				
其他综合收益	六、45	1,597,571,676.37	640,013,304.32	651,197,719.03
专项储备	六、46	2,469,347.27	19,589,168.29	19,589,168.29
盈余公积	六、47	151,091,462.29	151,091,462.29	151,091,462.29
未分配利润	六、48	2,483,088,610.91	2,587,751,499.07	2,986,041,072.45
归属于母公司所有者权益合计		35,830,602,555.28	39,580,075,979.01	39,989,549,967.10
少数股东权益		2,038,147,492.61	606,979,360.61	606,979,360.61
所有者权益合计		37,868,750,047.89	40,187,055,339.62	40,596,529,327.71
负债和所有者权益总计		89,302,925,775.06	64,906,769,256.84	66,424,628,359.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第2页 共152页



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

金额单位：人民币元

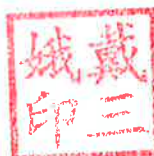
项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,949,854,292.60	1,394,460,168.81
其中：营业收入	六、49	4,949,854,292.60	1,394,460,168.81
二、营业总成本		5,408,070,207.57	2,057,918,135.99
其中：营业成本	六、49	4,170,138,805.09	1,127,311,735.84
税金及附加	六、50	87,682,649.83	72,057,028.67
销售费用	六、51	99,516,267.48	64,570,121.28
管理费用	六、52	496,786,221.00	375,160,445.16
研发费用	六、53	79,084,248.45	1,409,034.68
财务费用	六、54	474,862,015.72	417,409,770.36
其中：利息费用		680,764,301.69	499,385,255.07
利息收入		221,002,260.73	84,040,776.43
加：其他收益	六、55	63,393,769.20	194,959,936.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、56	277,349,477.12	-171,999,025.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		176,433,434.20	-233,547,991.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、57	647,179,367.87	946,268,548.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、58	-912,540,508.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、59	-53,018,308.05	-84,340,505.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、60	1,040,812,184.01	36,293,984.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		604,960,066.36	257,724,972.01
加：营业外收入	六、61	18,823,924.11	12,913,680.36
减：营业外支出	六、62	34,178,336.90	12,547,203.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		589,605,653.57	258,091,449.15
减：所得税费用	六、63	284,359,440.62	218,731,183.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		305,246,212.95	39,360,266.12
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		305,246,212.95	39,360,266.12
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）		189,358,711.84	28,064,861.17
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		115,887,501.11	11,295,404.95
六、其他综合收益的税后净额		957,558,372.05	-765,768,414.52
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		957,558,372.05	-773,191,329.29
1、不能重分类进损益的其他综合收益		472,226,600.10	-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		500,445,437.67	-502,265,828.59
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-28,218,837.57	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		485,331,771.95	-270,925,500.70
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		485,331,831.95	-304,114,276.43
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		-60.00	
（8）可供出售金融资产公允价值变动损益			33,188,775.73
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			7,422,914.77
七、综合收益总额		1,262,804,585.00	-726,408,148.40
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,146,917,083.89	-745,126,468.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		115,887,501.11	18,718,319.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第3页 共152页



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,476,500,629.71	1,568,158,294.83
收到的税费返还		38,644,102.99	8,643,674.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、64 (1)	3,287,184,916.71	1,666,984,343.34
经营活动现金流入小计		7,802,329,649.41	3,243,786,313.02
购买商品、接受劳务支付的现金		3,827,231,377.76	2,165,157,039.31
支付给职工以及为职工支付的现金		560,848,276.97	359,691,849.31
支付的各项税费		260,877,094.56	185,265,961.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、64 (2)	1,997,384,555.84	1,002,756,137.76
经营活动现金流出小计		6,646,341,305.13	3,712,870,987.47
经营活动产生的现金流量净额		1,155,988,344.27	-469,084,674.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,644,369,309.86	233,242,019.41
取得投资收益收到的现金		199,904,415.41	191,659,720.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		504,722,503.56	35,312,149.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			28,109,321.36
收到其他与投资活动有关的现金	六、64 (3)	3,141,871,780.33	4,146,928,382.51
投资活动现金流入小计		6,490,868,009.16	4,635,251,593.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,023,746,109.76	3,193,182,908.37
投资支付的现金		3,766,168,015.60	1,700,738,330.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,068,568,029.78	133,711.27
支付其他与投资活动有关的现金	六、64 (4)	2,293,848,279.37	3,684,201,038.39
投资活动现金流出小计		19,152,330,434.51	8,578,255,988.92
投资活动产生的现金流量净额		-12,661,462,425.35	-3,943,004,395.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		693,040,002.34	402,201,125.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		333,040,002.34	322,201,125.81
取得借款收到的现金		20,932,874,515.42	2,835,634,358.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、64 (5)	4,636,930,776.24	2,318,149,253.33
筹资活动现金流入小计		26,262,845,294.00	5,555,984,737.14
偿还债务支付的现金		8,412,287,967.67	768,471,395.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,051,958,439.01	832,543,596.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,754,900.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、64 (6)	2,659,891,130.11	349,544,224.04
筹资活动现金流出小计		12,124,137,536.79	1,950,559,216.73
筹资活动产生的现金流量净额		14,138,707,757.21	3,605,425,520.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,569,590.34	
五、现金及现金等价物净增加额		2,627,664,085.79	-806,663,549.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,871,530,888.44	4,678,194,437.54
六、期末现金及现金等价物余额		6,499,194,974.23	3,871,530,888.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	13,223,668,125.84				22,957,962,419.20		651,197,719.03	19,589,168.29	151,091,462.29	
加：会计政策变更							-11,184,414.71			
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	13,223,668,125.84				22,957,962,419.20		640,013,304.32	19,589,168.29	151,091,462.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	360,000,000.00				4,945,249,086.60		957,558,372.05	-17,119,821.02		
（一）综合收益总额							957,558,372.05			
（二）所有者投入和减少资本	360,000,000.00				4,945,249,086.60					
1、所有者投入资本	360,000,000.00									
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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	13,583,668,125.84				18,012,713,332.60		1,597,571,676.37	2,469,347.27	151,091,462.29	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	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	小计
	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	39,848,291,163.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	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	39,848,291,163.12
三、本期增减变动金额（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	141,258,803.98
（一）综合收益总额					-773,191,329.29				28,064,861.17	-745,126,468.12
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00		1,012,794,098.57							1,092,794,098.57
1、所有者投入资本	80,000,000.00									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			1,012,794,098.57							1,012,794,098.57
1、提取盈余公积									-215,298,300.00	-215,298,300.00
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他									-215,298,300.00	-215,298,300.00
（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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备						8,889,473.53				8,889,473.53
1、本期提取						9,388,696.11				9,388,696.11
2、本期使用						499,222.58				499,222.58
（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		2,985,041,072.45	39,989,549,967.10
										606,979,360.61
										40,596,529,327.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：海南省发展控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,603,504,666.50	2,234,949,446.49	2,234,949,446.49
交易性金融资产		613,559,800.00	591,398,800.00	
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
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		11,130,409.54	1,317,794,511.96	1,317,794,511.96
其他应收款	十三、1	5,036,989,126.18	3,276,397,400.90	3,291,324,650.11
其中：应收利息		285,554,679.58	228,388,889.24	228,388,889.24
应收股利				4,727,249.21
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,625,251.80	28,786,768.71	81,686,768.71
流动资产合计		7,266,809,254.02	7,449,326,928.06	6,984,254,177.27
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				17,765,532,285.73
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		12,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
长期股权投资	十三、2	16,491,271,904.05	15,334,196,513.12	15,334,196,513.12
其他权益工具投资		15,594,894,878.05	15,785,532,285.73	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		90,398,719.30	93,167,226.57	93,167,226.57
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		10,902,431.33	10,902,431.33	10,902,431.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		716,038.59	655,845.09	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		857,881,372.67	7,881,372.67	7,881,372.67
非流动资产合计		33,058,065,343.99	31,273,753,561.74	33,253,753,561.74
资产总计		40,324,874,598.01	38,723,080,489.80	40,238,007,739.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：海南省发展控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		525,743,750.00		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		90,056,276.54	89,169,490.90	89,169,490.90
预收款项		685,468,311.09	1,203,018,311.09	2,311,403,425.40
合同负债				
应付职工薪酬		24,516,738.01	9,359,471.60	9,359,471.60
应交税费		381,183.26	579,596.11	579,596.11
其他应付款		3,396,724,030.28	2,038,665,970.99	2,038,665,970.99
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,516,733,484.68	3,318,915,992.17	3,318,915,992.17
其他流动负债			198,352,011.08	198,352,011.08
流动负债合计		8,239,623,773.86	6,858,060,843.94	7,966,445,958.25
非流动负债：				
长期借款		2,353,164,265.04	1,277,825,000.00	1,277,825,000.00
应付债券		7,322,444,127.07	4,638,588,560.07	4,638,588,560.07
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		5,187,754,200.00	5,250,284,200.00	5,250,284,200.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		1,981,483.83	2,278,733.83	2,278,733.83
其他非流动负债			148,864,300.00	148,864,300.00
非流动负债合计		14,865,344,075.94	11,317,840,793.90	11,317,840,793.90
负债合计		23,104,967,849.80	18,175,901,637.84	19,284,286,752.15
所有者权益：				
实收资本		13,583,668,125.84	13,223,668,125.84	13,223,668,125.84
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,528,316,152.76	8,057,517,335.02	8,057,517,335.02
减：库存股				
其他综合收益		-5,893,612.67	-560,894,805.80	-560,894,805.80
专项储备				
盈余公积		140,027,514.81	140,027,514.81	140,027,514.81
未分配利润		-1,026,211,432.53	-313,139,317.91	93,402,816.99
所有者权益合计		17,219,906,748.21	20,547,178,851.96	20,953,720,986.86
负债和所有者权益总计		40,324,874,598.01	38,723,080,489.80	40,238,007,739.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第8页 共152页



会计机构负责人：



利润表

2020年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、3	2,752,976.95	17,640,731.55
减：营业成本	十三、3	7,080,796.92	7,653,582.70
税金及附加		2,376,313.39	464,367.91
销售费用			
管理费用		76,236,287.37	41,224,605.29
研发费用			
财务费用		319,162,011.94	242,392,938.51
其中：利息费用		552,079,592.83	427,234,974.17
利息收入		233,249,097.52	184,897,597.48
加：其他收益		10,358,933.51	155,110,698.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	-30,354,708.49	-272,504,322.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,333,554.89	-297,827,964.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30,811,000.00	2,728,027.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-400,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-391,287,207.65	-389,160,358.50
加：营业外收入		0.12	180,822.07
减：营业外支出		162,602.21	66.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-391,449,809.74	-388,979,602.72
减：所得税费用		27,600,704.88	2,859,373.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-419,050,514.62	-391,838,976.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-419,050,514.62	-391,838,976.35
（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		555,001,193.13	-501,449,164.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		558,422,250.62	-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		559,860,521.54	-502,265,828.59
3、其他权益工具投资公允价值变动		-1,438,270.92	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,421,057.49	816,664.10
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-3,421,057.49	816,664.10
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		135,950,678.51	-893,288,140.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第9页 共152页



会计机构负责人：



现金流量表

2020年度

编制单位：海南省发展控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,890,953,742.42	207,326,705.71
经营活动现金流入小计		1,891,023,742.42	207,326,705.71
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		41,481,304.74	29,017,600.13
支付的各项税费		5,208,372.23	48,783,837.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,884,624,040.58	147,657,935.30
经营活动现金流出小计		1,931,313,717.55	225,459,373.38
经营活动产生的现金流量净额		-40,289,975.13	-18,132,667.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		385,776,500.00	15,520.00
取得投资收益收到的现金		107,156,815.16	145,304,021.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		492,690,978.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,099,034,311.77	2,470,602,112.59
投资活动现金流入小计		2,084,658,605.18	2,615,921,654.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,470,418.16	758,807.44
投资支付的现金		4,531,125,327.09	1,712,237,990.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,281,453,113.64	
支付其他与投资活动有关的现金		693,449,086.80	2,355,948,038.39
投资活动现金流出小计		6,508,497,945.69	4,068,944,836.32
投资活动产生的现金流量净额		-4,423,839,340.51	-1,453,023,181.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		360,000,000.00	80,000,000.00
取得借款收到的现金		6,692,167,500.00	2,298,590,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,367,531,459.46	1,254,642,543.60
筹资活动现金流入小计		14,419,698,959.46	3,633,232,543.60
偿还债务支付的现金		3,588,156,000.00	661,025,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,186,060.58	780,508,425.26
支付其他与筹资活动有关的现金		6,039,672,363.23	1,955,760,603.25
筹资活动现金流出小计		10,287,014,423.81	3,397,294,028.51
筹资活动产生的现金流量净额		4,132,684,535.65	235,938,515.09
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		-331,444,779.99	-1,235,217,334.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,934,949,446.49	3,170,166,780.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,603,504,666.50	1,934,949,446.49

法定代表人：

顾刚

主管会计工作负责人：

第10页 共152页

戴娥印

会计机构负责人：

刘刚

股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：海南省发展控股有限公司

项 目	本年金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		其他							
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	13,223,668,125.84				8,057,517,335.02		-560,894,805.80		140,027,514.81	-313,139,317.91	20,547,178,851.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	360,000,000.00				-3,529,201,182.26		555,001,193.13			-713,072,114.62	-3,327,272,103.75
（一）综合收益总额							555,001,193.13			-419,050,514.62	135,950,678.51
（二）所有者投入和减少资本	360,000,000.00				-3,529,201,182.26						-3,169,201,182.26
1、所有者投入资本	360,000,000.00										360,000,000.00
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					-3,529,201,182.26					-294,021,600.00	-3,529,201,182.26
2、对所有者的分配											
3、其他										-294,021,600.00	-294,021,600.00
（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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	13,583,668,125.84				4,528,316,152.76		-5,893,612.67		140,027,514.81	-1,026,211,432.53	17,219,906,748.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

顾刚

戴三印

刘刚

所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额					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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	13,143,688,125.84			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、本年期初余额	13,143,688,125.84			7,814,263,435.33		-59,445,641.31		140,027,514.81	700,540,093.34	21,739,053,528.01
三、本期增减变动金额 (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						-501,449,164.49			-391,838,976.35	-893,288,140.84
(二) 所有者投入和减少资本	80,000,000.00			243,253,899.69						323,253,899.69
1、所有者投入资本	80,000,000.00									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				243,253,899.69						243,253,899.69
(三) 利润分配									-215,298,300.00	-215,298,300.00
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配									-215,298,300.00	-215,298,300.00
3、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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	13,223,688,125.84			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:

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

一、公司的基本情况

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 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本及实收资本均为 13,583,668,125.84 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”）主要从事电力生产与销售、经营、投资；抽水蓄能电站及清洁能源的开发与经营；原水供应；水利、电力工程机电安装与工程施工（仅限分支机构）；承接（修、试）电力设施业务；技术研发与咨询服务；劳务服务（不含对外劳务服务）；建筑幕墙、非金属矿物制品生产及销售；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、最终控制人的名称

本公司最终控制人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41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对投资性房地产的计量、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、23“长期资产减值”、26“预计负债”、28、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35、“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境

内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15、“长期股权投资”或本附注四、9、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处

置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于

此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款

项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1：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。
组合2：无风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。
合同资产：	
工程业务	本组合为业主尚未结算的工程项目建造工程款项

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1: 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。
组合2: 无风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。

④长期应收款

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

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9、“金融工具”及附注四、10、“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品及自制半成品、库存商品、开发产品、

开发成本、尚未开发的土地储备、周转材料、消耗性生物资产、合同履约成本等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

14、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9、“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、投资性房地产

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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、23、“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23、“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发

生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

20、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本集团的消耗性生物资产为林木资产（苗木）。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。消耗性生物资产的成本为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自

行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
种植业	10	3	9.70

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

21、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、23、“长期资产减值”。

22、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。

23、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。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

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

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资

本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

① 销售商品收入

电力销售收入，公司于电力供应至电网公司或客户时确认收入，即月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确

认电力产品销售收入。

原水销售业务，以原水流经计量仪表并经客户签字确认后确认客户取得商品的控制权。

销售环保塑料袋业务：本年新增业务，商品系环保塑料袋。为某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品时点确认收入。

玻璃制品销售收入：本集团光伏玻璃、幕墙玻璃、家电玻璃等特种玻璃产品及幕墙门窗制品生产和销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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。

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。

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。

盐业收入，为某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品时点确认收入。

② 工程建造收入

由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期

限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

29、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税

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

32、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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14、“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 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。

经本公司董事会决议通过，本集团于2020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，以本集团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，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较

财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2020年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于2020年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2019年12月31日（变更前）			2020年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	104,901,657.57	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,315,686,796.36
应收账款	摊余成本	352,844,288.32	应收账款	摊余成本	351,712,278.84
其他应收款	摊余成本	902,115,464.48	其他应收款	摊余成本	885,388,371.56
其他流动资产	摊余成本	1,117,069,686.14	其他流动资产	摊余成本	386,284,547.35
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	18,302,702,937.96	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,250,304,687.96
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,398,250.00

b、对公司财务报表的影响

2019年12月31日（变更前）			2020年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	58,498,800.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	591,398,800.00
其他应收款	摊余成本	3,291,324,650.11	其他应收款	摊余成本	3,276,397,400.90
其他流动资产	摊余成本	81,686,768.71	其他流动资产	摊余成本	28,786,768.71
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	17,765,532,285.73	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	15,785,532,285.73

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并财务报表的影响

计量类别	2019年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2020年1月1日（变更后）
摊余成本：				

计量类别	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
应收账款减值准备	26,991,876.26		1,132,009.48	28,123,885.74
其他应收款减值准备	46,176,937.13		16,727,092.92	62,904,030.05
债权投资减值准备			391,614,885.69	391,614,885.69

注：应收账款减值准备另有 1,883,185.00 元减少，系海控能源股份有限公司执行新收入准则将应收账款转入合同资产，对应的减值部分一并转出。

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备				
其他应收款减值准备	11,317,970.72		14,927,249.21	26,245,219.93
债权投资减值准备			391,614,885.69	391,614,885.69

C、对 2020 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2019年12月31日	2,986,041,072.45	151,091,462.29	651,197,719.03
1、债权投资减值的重新计量	-391,614,885.69		
2、应收款项减值的重新计量	-17,859,102.40		
应收账款	-1,132,009.48		
其他应收款	-16,727,092.92		
3、首次执行日将原计入其他综合收益的公允价值变动转出至未分配利润	11,184,414.71		-11,184,414.71
2020年1月1日	2,587,751,499.07	151,091,462.29	640,013,304.32

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）从“存货”、“应收账款”、“其他应收款”项目变更为“合同资产”或“其他非流动资产”。

——本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务从“预收款项”项目变更为“合同负债”、“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产			2,664,823.27	
应收账款	140,827,158.46			
其他非流动资产			138,162,335.19	
合同负债			200,661,999.75	
预收款项	213,231,745.75			
其他非流动负债			12,569,746.00	

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产	776,444,363.28			
应收账款			85,834,556.53	
存货			759,265,095.55	
其他应收款			11,334,371.67	
其他非流动资产	79,989,660.47		-	
预收款项			513,028,247.48	
合同负债	478,077,399.95			
其他流动负债	22,112,340.91		-	
其他非流动负债	12,838,506.62		-	

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

35、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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%、16.5%、15%	应纳税所得额
增值税	0%、3%、5%、6%、9%、13%	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	土地使用面积
城市维护建设税	1%、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（白云岩矿）	3元/吨	矿石销售数量
资源税（废石）	4%	矿石销售额
资源税（河砂）	3元/立方、5元/立方、4%	1-8月按河砂销售数量，9月开始按销售额的4%
资源税（盐）	2%	盐销售额
资源税（石英砂矿等）	3元/吨。	销售数量

2、税收优惠

（1）根据财政部 税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）的规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。全资子公司海南天能电力有限公司从事分布式光伏发电项目所得，满足《产业结构调整指导目录（2019年本）》四、电力16、分布式供电及并网（含微电网）技术推广应用，享受优惠期间自2020年1月1日起执行至2024年12月31日。

(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) 孙公司曲周县联德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。

(9) 海南海控能源股份有限公司莺歌海分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。

(10) 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 2020 年 10 月 9 日取得新的高新技术企业证书，证书编号 GR202046000131，证书有效期为三年，2020 年企业所得税税率为 15%。

(11) 经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局批准，海控南海发展股份有限公司于 2019 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201944201449，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策，期限自 2019 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 9 日。

(12) 经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局批准，海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司于 2018 年 7 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201834001419，经认定的高新技术企业自 2018 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策，期限自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，有效期 3 年。

(13) 经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，深圳市三鑫精美特玻璃有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202044202602，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策，期限自 2020 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 11 日。

(14) 经海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局和海南省地方税务局批准，海南海控特玻科技有限公司于 2017 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201746000094，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策，期限自 2017 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日。2020 年 10 月 9 日，经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局批准，海南海控特玻科技有限公司于 2020 年 10 月 9 日再次取得高新技术企业证书，证书编号 GR202046000026，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策，有效期三年，期限自 2020 年 10 月 9 日至 2023 年 10 月 9 日。

(15) 经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，广东海控特种玻璃技术有限公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号GR202044001944，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策，期限自2020年12月1日至2023年12月1日。

3、其他说明

根据国家税务总局于2012年12月27日下发的国税发[2012]57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的通知，本集团由总机构统一计算不具有法人资格的营业机构、场所在境内的全部应纳税所得额及应纳税额。

六、合并财务报表重要项目附注

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

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	606,375.55	815,733.28
银行存款	6,640,830,372.23	4,237,349,121.86
其他货币资金	214,161,662.46	11,988,833.64
合计	6,855,598,410.24	4,250,153,688.78
其中：存放在境外的款项总额	41,215,753.58	

截至报告期末，本集团无存放在境外的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六、66。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	1,202,593,941.10	1,315,686,796.36
其中：债务工具投资		
权益工具投资	797,438,529.84	584,901,657.57
理财产品	399,905,411.26	730,785,138.79
其他	5,250,000.00	
合计	1,202,593,941.10	1,315,686,796.36

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,498,998.74	30,974,000.00
商业承兑汇票	60,648,779.41	1,629,756.60
小计	63,147,778.15	32,603,756.60
减：坏账准备	182,903.32	
合计	62,964,874.83	32,603,756.60

(2) 应收票据减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按组合计提预期信用损失的应收票据		182,903.32			182,903.32
商业承兑汇票		182,903.32			182,903.32
合计		182,903.32			182,903.32

(续)

项目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按组合计提预期信用损失的应收票据							182,903.32
商业承兑汇票							182,903.32
合计							182,903.32

(3) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	63,147,778.15	100.00	182,903.32	0.29	62,964,874.83
商业承兑汇票	60,648,779.41	96.04	182,903.32	0.30	60,465,876.09
银行承兑汇票	2,498,998.74	3.96			2,498,998.74
合计	63,147,778.15	100.00	182,903.32	0.29	62,964,874.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	32,603,756.60	100.00			32,603,756.60

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	1,629,756.60	5.00			1,629,756.60
银行承兑汇票	30,974,000.00	95.00			30,974,000.00
合计	32,603,756.60	100.00			32,603,756.60

(4) 年末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额	备注
商业承兑汇票	20,361,993.06	
合计	20,361,993.06	

截至 2020 年 12 月 31 日，子公司深圳市三鑫科技发展有限公司持有 2,036.20 万元已向银行贴息尚未到期的票据。具体情况详见附注六、66。

(5) 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		33,234,277.33	
合计		33,234,277.33	

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	年末余额
1 年以内	1,007,960,513.54
1 至 2 年	297,066,537.80
2 至 3 年	100,563,747.50
3 至 4 年	62,733,085.44
4 至 5 年	27,526,892.96
5 年以上	56,348,792.07
小计	1,552,199,569.31
减：坏账准备	164,570,574.24
合计	1,387,628,995.07

(2) 应收账款按种类列示：

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应收账款	1,494,258,706.59	96.27	134,249,776.61	8.98	1,360,008,929.98

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 (%)	
正常信用风险组合	1,494,251,239.59	96.27	134,249,776.61	8.98	1,360,001,462.98
无信用风险组合	7,467.00				7,467.00
单项计提坏账准备的应收账款	57,940,862.72	3.73	30,320,797.63	52.33	27,620,065.09
合计	1,552,199,569.31	100.00	164,570,574.24	10.60	1,387,628,995.07

类别	年初余额				
	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	148,407,893.33	62.59	21,965,875.74	14.80	126,442,017.59
正常信用风险组合	144,151,427.30	60.79	21,965,875.74	15.24	122,185,551.56
无信用风险组合	4,256,466.03	1.80			4,256,466.03
单项计提坏账准备的应收账款	88,717,927.79	37.41	4,274,825.00	4.82	84,443,102.79
合计	237,125,821.12	100.00	26,240,700.74	11.07	210,885,120.38

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南省土地储备整理交易中心	12,987,600.00			预计可收回
海南寅鼎实业有限公司	8,299,986.49	4,979,991.89	60.00	该企业已列入失信被执行人，回收可能性较低。
海南沐光使者配送服务有限公司	7,825,627.45			反担保物可覆盖应收款
海南中航特玻材料有限公司	5,590,749.95	2,795,374.98	50.00	破产重整中，收回风险较高
中电电气（南京）新能源有限公司	4,773,155.82	4,773,155.82	100.00	怠于支付货款，已提起诉讼，法院已判决多年但无可执行财产
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	4,292,274.04	4,292,274.04	100.00	怠于支付货款，已提起诉讼，法院判决执行中
南京圣华建材有限公司	2,679,744.43	2,679,744.43	100.00	客户停产，无力支付
深圳市中显微电子有限公司	2,629,236.40	2,629,236.40	100.00	客户停产，无力支付
安徽圣科新能源科技有限公司	1,336,807.45	1,336,807.45	100.00	由于火灾导致企业停产，款项无法支付
安徽世正商贸有限公司	1,168,304.78	1,168,304.78	100.00	由于火灾导致企业停产，款项无法支付
UNIVERSAL HARDWARE CORP.	1,053,962.66	1,053,962.66	100.00	企业已倒闭，无法联系到客户
Solsonica S.p.A	880,451.41	880,451.41	100.00	企业重组，出口信用赔偿部分货款，剩余部分出口信用保险继续追索债务，收回可能极小

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
DS TECHNOLOGY CO.LTD	794,941.62	794,941.62	100.00	企业已倒闭，无法联系到客户
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	587,875.46	587,875.46	100.00	疫情影响，对方公司财务困难
三亚沈煤森诺房地产开发有限公司	544,134.02	544,134.02	100.00	疫情影响，对方公司财务困难
Fath PV Tech.（加拿大）	458,589.55	458,589.55	100.00	企业已倒闭，无法联系到客户
海南儋州丰成硅砂有限公司	445,000.00			提供车辆全额抵押
深圳市能泰玻璃有限公司	409,685.45	409,685.45	100.00	通过法律诉讼，虽然已胜诉，但回款概率小
一汽-大众汽车有限公司	246,468.07			光伏发电电费款，无收回风险
AMCODCO.LTD	178,235.93	178,235.93	100.00	产品质量问题预计无法收款
ASOLA(德国)	174,288.91	174,288.91	100.00	企业已倒闭，无法联系到客户
贸通贸易有限公司	167,990.50	167,990.50	100.00	客户拖欠货款，预计收回可能性很小
海南问道网络文化传媒股份有限公司	133,000.00	133,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳众顺玻璃机械制造有限公司	95,342.73	95,342.73	100.00	企业已倒闭，无法联系到客户
海南酷秀投资控股有限公司	76,612.90	76,612.90	100.00	预计无法收回
广州煜显电子科技有限公司	57,739.40	57,739.40	100.00	企业已倒闭，无法联系到客户
ssdisplay	31,946.56	31,946.56	100.00	账龄已超5年，预计收回的可能性很小
Nanoslar (德国)	14,354.78	14,354.78	100.00	企业已倒闭，无法联系到客户
Tynsolar Corporation(台)	6,752.62	6,752.62	100.00	企业已倒闭，无法联系到客户
三亚民生旅业有限责任公司海棠湾民生威斯汀度假酒店	3.32	3.32	100.00	小额应收无法收回
海南小易到家电子商务有限公司	0.02	0.02	100.00	小额应收无法收回
合计	57,940,862.72	30,320,797.63	52.33	

② 正常信用风险组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	985,924,292.78	7,273,985.04	0.74
1至2年（含2年）	283,700,686.06	28,793,820.58	10.15
2至3年（含3年）	100,019,613.48	14,319,368.38	14.32
3至4年（含4年）	62,484,366.38	29,791,234.96	47.68
4至5年（含5年）	19,792,910.63	11,741,997.39	59.32
5年以上	42,329,370.26	42,329,370.26	100.00
合计	1,494,251,239.59	134,249,776.61	8.98

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	65,164,342.93	4,285,141.18	6.58
1至2年(含2年)	50,311,684.87	2,093,060.99	4.16
2至3年(含3年)	13,480,831.86	929,375.64	6.89
3至4年(含4年)	4,323,770.64	3,787,500.93	87.60
4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	144,151,427.30	21,965,875.74	15.24

(3) 应收账款减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,965,875.74	31,853,274.48		1,355,899.61	81,786,526.00	134,249,776.61
单项计提坏账准备的应收账款	4,274,825.00	1,114,515.37			24,931,457.26	30,320,797.63
合计	26,240,700.74	32,967,789.85		1,355,899.61	106,717,983.26	164,570,574.24

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
Permasteelisa Pacific Holdings Ltd	1,311,065.22
万宁兴华园实业有限公司	140,000.00
天津阳光壹佰房地产开发有限公司	26,178.00
国泰君安证券股份有限公司海南分公司	85.75
合计	1,477,328.97

注：另有前期核销本年收回的款项 121,429.36 元。

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Permasteelisa Pacific Holdings Ltd	货款	1,311,065.22	无法收回	公司内部审批程序	否
合计		1,311,065.22			

(5) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中建三局集团有限公司	非关联方	110,367,760.31	4,829,140.31	5年以内	7.11
海南电网有限责任公司	非关联方	106,373,178.85	5,108,520.13	5年以内	6.85

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	80,008,998.37	4,130,159.29	4 年以内	5.15
杭州万科亚运村开发有限公司	非关联方	39,825,709.02	199,128.55	1 年以内	2.57
国网湖北省电力有限公司襄阳市襄州区供电公司	非关联方	36,868,276.36		5 年以内	2.38
合计		373,443,922.91	14,266,948.28		24.06

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	191,168,928.41	
合计	191,168,928.41	

子公司海控南海发展股份有限公司及其下属公司应收银行承兑汇票主要用于背书转让和到期托收，故将其分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在本项目列报。

(2) 年末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额	备注
银行承兑汇票	57,983,476.70	
合计	57,983,476.70	

截至 2020 年 12 月 31 日，子公司海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司用于质押的应收票据为 5,798.35 万元，质押权人为中信银行股份有限公司蚌埠分行，质押用途为开具银行承兑汇票。具体情况详见附注六、66。

(3) 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	375,740,711.15	1,834,013.10	
合计	375,740,711.15	1,834,013.10	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	134,820,071.93	91.33	47,681,583.45	3.64
1至2年（含2年）	6,188,131.81	4.19	755,891,498.25	57.80

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
2至3年 (含3年)	2,241,594.19	1.52	202,436,630.60	15.48
3年以上	4,370,419.06	2.96	301,825,819.92	23.08
合计	147,620,216.99	100.00	1,307,835,532.22	100.00

(2) 预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例 (%)
海南省第一中级人民法院	30,441,854.00	20.62
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	27,630,000.00	18.72
国银金融租赁股份有限公司	12,200,000.00	8.26
金蝶软件 (中国) 有限公司	7,224,536.82	4.89
海南华裕茂供应链管理有限公司	5,392,396.99	3.65
合计	82,888,787.81	56.14

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,654,568.03	
应收股利		14,058,630.95
其他应收款	2,038,461,716.81	871,329,740.61
合计	2,046,116,284.84	885,388,371.56

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
三亚海控接待中心建设投资有限公司	7,632,068.03	
其他	22,500.00	
合计	7,654,568.03	

(2) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
海南八所港务有限责任公司		13,446,430.95
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司		612,200.00
合计		14,058,630.95

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,496,472,966.84

账龄	年末余额
1至2年	124,295,996.84
2至3年	53,775,454.14
3至4年	169,936,306.30
4至5年	216,334,890.82
5年以上	66,842,223.53
小计	2,127,657,838.47
减：坏账准备	89,196,121.66
合计	2,038,461,716.81

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方款项	655,142,939.47	642,696,106.80
非关联方款项	164,943,277.95	69,457,099.51
农民工工资保证金及其他保证金	119,567,352.33	24,953,034.06
代付股权收购相关款项	1,064,797,469.41	
其他款项	123,206,799.31	197,127,530.29
合计	2,127,657,838.47	934,233,770.66
减：坏账准备	89,196,121.66	62,904,030.05
账面价值	2,038,461,716.81	871,329,740.61

③ 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2020年1月1日余额	62,904,030.05			62,904,030.05
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-294,850.92	294,850.92		
——转入第三阶段	-2,342,227.03		2,342,227.03	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	19,580,794.52	6,530,797.45	3,272,736.09	29,384,328.06
本年转回				
本年转销				
本年核销	149,209.47			149,209.47
其他变动	-43,131,941.07	-2,902,417.54	43,091,331.63	-2,943,026.98
2020年12月31日余额	36,566,596.08	3,923,230.83	48,706,294.75	89,196,121.66

④其他应收款减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	62,904,030.05	29,384,328.06		149,209.47	-2,943,026.98	89,196,121.66
合计	62,904,030.05	29,384,328.06		149,209.47	-2,943,026.98	89,196,121.66

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
万宁兴华园实业有限公司	149,209.47
合计	149,209.47

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 (%)	年末计提坏账准备余额
海南省旅游投资发展有限公司	代付股权收购相关款项	1,064,797,469.41	1 年以内	50.05	
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	19.50	
三亚海控接待中心建设投资有限公司	关联方款项	192,735,699.74	1 年以内	9.06	
万宁市人民政府	其他款项	98,151,880.55	1 至 2 年	4.61	
海南中航特玻材料有限公司	关联方款项	37,285,722.90	1 年以内	1.75	36,667,936.00
合计		1,807,777,105.90		84.97	36,667,936.00

8、存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,161,224.88	7,999.27	90,153,225.61	7,940,637.80	24,754.43	7,915,883.37
开发产品	220,781,308.71		220,781,308.71	89,231,849.34		89,231,849.34
开发成本	17,733,480,512.81		17,733,480,512.81	2,954,842,477.71		2,954,842,477.71
库存商品	52,322,631.29	12,130,418.85	40,192,212.44	24,036,910.85	8,119,325.23	15,917,585.62
周转材料/包装物及低值易耗品等	10,076,907.14	50,879.24	10,026,027.90	3,645.00		3,645.00
尚未开发的土地储备	3,201,204,552.66		3,201,204,552.66			
合同履约成本	23,038,583.96		23,038,583.96	12,866,786.00		12,866,786.00
发出商品及自制半成品	42,504,994.74	2,454,618.44	40,050,376.30	2,151,556.96		2,151,556.96
其他	1,260,006.14		1,260,006.14	1,756,145.62		1,756,145.62
合计	21,374,830,722.33	14,643,915.80	21,360,186,806.53	3,092,830,009.28	8,144,079.66	3,084,685,929.62

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,754.43	1,365.06	3,350,083.92	3,368,204.14		7,999.27
库存商品	8,119,325.23	10,695,134.92	2,630,394.07	9,314,435.37		12,130,418.85
低值易耗品等		45,214.21	18,392.41	12,727.38		50,879.24
发出商品及自制半成品		2,904,768.28	64,932.76	515,082.60		2,454,618.44
合计	8,144,079.66	13,646,482.47	6,063,803.16	13,210,449.49		14,643,915.80

主要项目明细情况如下：

A、开发成本主要项目明细

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
澜江花园项目	106,950,013.92	1,586,650.12		108,536,664.04	
椰东江岸项目	168,854,836.74	146,300.34		169,001,137.08	
东环省级土地项目	9,381,677.26			9,381,677.26	
文昌木兰湾区域开发项目	26,561,344.08			26,561,344.08	
和风家园（E4002 地块）	288,181,721.72	156,853,632.66	445,035,354.38		
和风家园（E4302 地块）	381,830,544.04	126,049,521.48		507,880,065.52	
和风家园（E4502 地块）	1,257,236,577.13	549,034,132.58		1,806,270,709.71	
和风家园（E5102 地块）	506,535,597.72	46,909,556.59		553,445,154.31	
乐东九龙大道通海工程	35,330,308.28	12,648,404.96	5,934,824.40	42,043,888.84	
乐东龙栖湾-龙腾湾项目	22,121,802.77			22,121,802.77	
屯昌和谐大道建设项目	10,852,934.33			10,852,934.33	
南海生态明珠岛		14,416,204,211.99		14,416,204,211.99	
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		
其他	51,877,725.32	40,559,075.88	31,255,878.32	61,180,922.88	
合计	2,954,842,477.71	15,349,991,486.60	571,353,451.50	17,733,480,512.81	

B、开发产品主要项目明细

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
和风家园（E4002）		420,876,696.62	298,699,894.39	122,176,802.23	
美庄小区项目	16,458,765.09		548,500.01	15,910,265.08	
澜江花园项目	22,181,905.65		46,813.92	22,135,091.73	
在水一方项目	19,628,514.84			19,628,514.84	
经济适用房项目	14,247,447.08		14,247,447.08		
其他	16,715,216.68	28,403,420.37	4,188,002.22	40,930,634.83	
合计	89,231,849.34	449,280,116.99	317,730,657.62	220,781,308.71	

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
幕墙工程业务	671,698,881.91	43,514,338.98	628,184,542.93			
国际创新药械交流转换中心工程项目总承包 (EPC)	64,864,981.64		64,864,981.64			
海南电网有限责任公司乐东供电局	41,489,880.98		41,489,880.98			
电力工程组合	35,624,024.05	2,674,170.49	32,949,853.56			
海南师范大学桂林洋校区学生公寓 15#-17#项目	32,132,850.73		32,132,850.73			
海南大学热作物国家重点实验室 (筹) 项目	26,439,331.96		26,439,331.96			
海南电网有限责任公司东方供电局	7,055,472.38		7,055,472.38			
其他	10,588,586.77		10,588,586.77	2,664,823.27		2,664,823.27
减：计入其他非流动资产	69,404,187.86	2,143,050.19	67,261,137.67			
合计	820,489,822.56	44,045,459.28	776,444,363.28	2,664,823.27		2,664,823.27

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
幕墙工程业务			47,062,916.59		47,062,916.59
国际创新药械交流转换中心工程项目总承包 (EPC)					
海南电网有限责任公司乐东供电局					
电力工程组合		2,674,170.49			2,674,170.49
海南师范大学桂林洋校区学生公寓 15#-17#项目					
海南大学热作物国家重点实验室 (筹) 项目					
海南电网有限责任公司东方供电局					
其他					
减：计入其他非流动资产		2,143,050.19			2,143,050.19
合计		531,120.30	47,062,916.59		47,594,036.89

(续)

项目	本期减少额						年末余额	原因
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
幕墙工程业务	3,548,577.61					3,548,577.61	43,514,338.98	
国际创新药械交流转换中心工程项目总承包 (EPC)								

项目	本期减少额						年末余额	原因
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
海南电网有限责任公司乐东供电局								
电力工程组合							2,674,170.49	
海南师范大学桂林洋校区学生公寓 15#-17#项目								
海南大学热作物国家重点实验室(筹)项目								
海南电网有限责任公司东方供电局								
其他								
减：计入其他非流动资产							2,143,050.19	
合计	3,548,577.61					3,548,577.61	44,045,459.28	

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵及预缴税费	406,753,786.71	344,443,860.98
国债逆回购		10,902,141.00
待摊费用		339,167.55
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
已贴息尚未到期商业票据的利息费用	581,082.95	
应收利息	924,444.44	6,626,932.46
委托贷款本金		15,000,000.00
其他	801.77	
合计	408,260,115.87	386,284,547.35

11、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海航集团有限公司	391,614,885.69	391,614,885.69		391,614,885.69	391,614,885.69	
合计	391,614,885.69	391,614,885.69		391,614,885.69	391,614,885.69	

(2) 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			391,614,885.69	391,614,885.69

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			391,614,885.69	391,614,885.69

12、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额
海南生态智慧新城集团有限公司				200,000.00
合计				200,000.00

(续)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
海南生态智慧新城集团有限公司	200,000.00			
合计	200,000.00			—

13、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	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

14、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	71,122,561.27		34,610,365.35	2,741,501.28		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
海南省海控乐城国际大健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)		4,950,000.00		-22,181.10		
海南省水务集团有限公司	1,232,726,657.92	74,667,943.83		-14,783,213.36		38,811,003.01
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			1,647,973.83		4,800,000.00
中海石油管道输气有限公司	439,789,513.67	44,988,600.00	352,119,510.74	6,090,199.52		-53,498,526.32
海口美兰国际机场有限责任公司	1,672,320,831.42		1,016,753,685.10			
海南省海洋发展有限公司	49,938,038.58		30,772,037.22	425,535.50		
国家能源集团海控新能源有限公司	451,977,117.33			-85,815,232.32		51,997.78
中石油海南销售有限公司	178,014,069.31			41,371,441.48		899,789.13
中盐南海盐业有限公司	16,180,277.98			-132,503.63		
海南国企改革基金(有限合伙)	10,201,257.88			1,305,971.62	-3,421,057.49	-1,053,056.72
海南河道综合整治工程有限公司			9,317,692.49	-4,820,656.63		
海南国贸有限公司	20,063,496.12			563,328.03		
海南电力交易中心有限责任公司	9,351,318.21			-257,739.95		
招商三亚深海科技城开发有限公司	105,415,352.94	96,000,000.00		6,067,562.74		
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)				-199,806.88		
中航百慕新材料技术工程股份有限公司				-12,954,245.13		32,652.28
海南中航特玻材料有限公司						
宝利鑫新能源开发有限公司				4,207,249.03		177,154.53
海南矿业股份有限公司	1,271,738,979.40			44,334,453.09		-37,332,153.27
海南银行股份有限公司	967,955,918.99			66,278,174.41	-3,572,244.85	
海南国际资源(集团)股份有限公司	113,196,395.12			5,368,945.33		
海口市融资担保有限公司	78,528,565.52			6,794,086.77		
海南产权交易所有限公司	33,180,908.93	3,200,000.00		2,654,431.40		
三亚渡假村有限公司	15,223,489.98			-1,354,398.87		
海南建设工程股份有限公司	9,351,258.93					
海口农村商业银行股份有限公司	572,795,648.66			65,881,244.07		-18,015,746.40
海控北控(海南)新能源有限公司	261,841.96			-6,310.21		
海口蓝能汇配售电有限公司	6,923,793.71			-18,264.82		
海南科通配售电有限公司	379,509.29		379,509.29			
海南智慧新城配售电有限公司	492,210.00			1,501.46		
国寿海控(海南)健康投资有限公司	94,608,502.12			-1,918,587.75		
亚联盟金融资产交易中心(海南)有限公司	5,161,757.13			-838,379.39		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
海南国企改革发展基金管理有限公司	3,273,847.25			899,099.34		
国投融资租赁(海南)有限公司	29,800,000.00			1,258,603.05		
海南南海网传媒股份有限公司	74,998,749.79			2,001,268.44		
海南海控小额贷款有限公司	93,797,037.97		18,852,823.58	6,705,957.86		
海南股权交易中心有限责任公司	23,761,440.55			28,987.49		
海南国际商品交易中心有限公司	7,927,947.96		13,159,479.91	-777,856.95		
海南乐居不动产基金管理有限公司	1,438,675.90			737,366.94		
海南国际能源交易中心有限公司	4,838,532.35			5,024.23		
海南省登记结算有限责任公司	14,400,000.00			-447,400.16		
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	908,950.52			727,177.74		
海南八所港务有限责任公司	220,735,214.47			14,350,354.98		-13,468,490.40
海南海控长输天然气管网有限公司		344,699,388.90		18,115,795.49		35,996,446.27
海南气电物业管理有限公司		7,036,132.53		514,388.37		
海南发控智慧环境建设集团有限公司	1,524,279.30		1,226,867.16	-297,412.14		
合计	8,046,742,516.45	575,542,065.26	1,477,191,970.84	176,433,434.20	-6,993,302.34	-42,598,930.11

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备
	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
海南信息产业创业投资基金(有限合伙)				39,253,697.20	15,287,402.00
海南省海控乐城国际大健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)				4,927,818.90	
海南省水务集团有限公司				1,331,422,391.40	
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司				148,886,541.85	
中海石油管道输气有限公司				85,250,276.13	
海口美兰国际机场有限责任公司			-655,567,146.32		
海南省海洋发展有限公司			-19,591,536.86		
国家能源集团海控新能源有限公司				366,213,882.79	
中石油海南销售有限公司	20,176,652.44			200,108,647.48	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备
	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
中盐南海盐业有限公司				16,047,774.35	
海南国企改革发展基金 (有限合伙)				7,033,115.29	
海南河道综合整治工程 有限公司	4,571,433.33		18,709,782.45		
海南国贸有限公司				20,626,824.15	
海南电力交易中心有限 责任公司				9,093,578.26	
招商三亚深海科技城开 发有限公司				207,482,915.68	
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	5,800,193.12	
中航百慕新材料技术工 程股份有限公司			71,226,142.37	58,304,549.52	
海南中航特玻材料有限 公司			127,983,237.22	127,983,237.22	127,983,237.22
宝利鑫新能源开发有限 公司			27,969,807.85	32,354,211.41	
海南矿业股份有限公司			-1,278,741,279.22		
海南银行股份有限公司			-145,683,966.27	884,977,882.28	
海南国际资源(集团) 股份有限公司			-118,565,340.45		
海口市融资担保有限公 司	-1,579,200.00		-86,901,852.29		
海南产权交易所有限公 司	-3,643,499.41		-42,678,839.74		
三亚渡假村有限公司			-13,869,091.11		
海南建设工程股份有限 公司			-9,351,258.93		
海口农村商业银行股份 有限公司	-33,153,711.70		-653,814,858.03		
海控北控(海南)新能 源有限公司				255,531.75	
海口蓝能汇配售电有限 公司				6,905,528.89	
海南科通配售电有限公 司					
海南智慧新城配售电有 限公司				493,711.46	
国寿海控(海南)健康 投资有限公司				92,689,914.37	
亚联盟金融资产交易中 心(海南)有限公司			-760,574.80	3,562,802.94	
海南国企改革发展基金 管理有限公司			215,183.46	4,388,130.05	
国投融资租赁(海南) 有限公司			53,081.95	31,111,685.00	
海南南海网传媒股份有 限公司				77,000,018.23	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备
	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
海南海控小额贷款有限公司			-10,510,391.51	71,139,780.74	
海南股权交易中心有限责任公司			-22,616.40	23,767,811.64	
海南国际商品交易中心有限公司			12,089,207.54	6,079,818.64	
海南乐居不动产基金管理有限公司			257,245.21	2,433,288.05	
海南国际能源交易中心有限公司			571,971.57	5,415,528.15	
海南省登记结算有限责任公司			-162,091.24	13,790,508.60	
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	512,200.00			1,123,928.26	
海南八所港务有限责任公司				221,617,079.05	
海南海控长输天然气管网有限公司				398,811,630.66	
海南气电物业管理有限公司				7,550,520.90	
海南发控智慧环境建设集团有限公司					
合计	-13,116,125.34		-2,771,145,183.55	4,513,904,754.41	143,270,639.22

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
海南铁路有限公司	10,023,678,317.66	10,022,756,024.74
广州电力交易中心有限责任公司	3,181,257.65	1,800,000.00
海南中航特玻材料有限公司		265,776,500.00
海南洋浦发展有限公司	716,326,700.00	716,326,700.00
中国南方电网有限责任公司	4,441,696,683.23	4,441,696,683.23
海南益科博能源开发有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
海南国际经济发展局	2,000,000.00	2,000,000.00
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	421,740,678.51	256,000,000.00
海南水务投资有限公司		85,565,679.76
海南天涯客在线旅业有限公司		3,469,826.52
时云医疗科技（海南）有限公司		1,000,000.00
海南新世通制药有限公司		17,500,000.00
海南玉螺信息技术有限公司	450,000.00	3,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
海南爱哪哪网络科技有限公司	750,000.00	5,750,000.00
海南问道网络文化传媒股份有限公司		2,500,000.00
海南酷秀投资控股有限公司		
海南我房旅居集团有限公司		6,000,000.00
海南云端信息技术有限公司	1,310,000.00	10,000,000.00
海南微软创新中心有限公司		1,800,000.00
海南小易到家电子商务有限公司		30,000,000.00
长桑医疗（海南）有限公司		4,500,000.00
海南展创光电技术有限公司	1,970,000.00	15,000,000.00
游牧世界（海南）网络科技有限公司		1,000,000.00
海南半步网络科技有限公司		1,000,000.00
海南海旗网络科技有限公司		1,000,000.00
海南易乐物联科技有限公司	2,610,000.00	21,000,000.00
海南庄稼地电子商务有限公司		1,000,000.00
海南南春椰子农业信息科技有限公司		1,000,000.00
海南智网联合科技有限公司		
海南云联万通技术服务有限公司		
海南观众网网络科技有限公司		1,000,000.00
海南云仓信息技术有限公司		1,000,000.00
全软(海南)软件技术有限公司		
海南泽印物联科技有限公司		1,000,000.00
海南小壕兔供应链科技有限公司		1,000,000.00
海南鸿雁互联网科技有限公司		
海南玩全实业有限公司		1,000,000.00
海南星捷安科技股份有限公司	2,610,000.00	20,000,000.00
海南图语地理信息技术有限公司		1,960,000.00
海口斑马互动网络科技有限公司		1,000,000.00
海南大枣科技有限公司		13,000,000.00
海南华锦旅业集团股份有限公司	2,700,000.00	20,700,000.00
海南光谷云会计咨询有限公司		800,000.00
添逸（海南）网络科技有限公司		
海南风鸣科技有限公司		1,000,000.00
海南国传云媒科技有限公司		1,000,000.00
海南比呀比信息科技有限公司		
海南尊旅在线信息技术有限公司		1,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
情怀牛（海南）科技有限公司		
海南一村一品电子商务有限公司		1,000,000.00
海南亚游网络科技有限公司		1,000,000.00
海南控格科技有限公司		1,000,000.00
海南撼动体育科技有限公司		
海南达斯琪数字科技有限公司		1,000,000.00
海南水木铭品信息科技有限公司		3,000,000.00
海南灵响网络科技有限公司		4,800,000.00
海南来画科技文化有限公司		1,000,000.00
美视声文化传媒海南有限责任公司		1,000,000.00
海南云际科技有限公司		1,000,000.00
点滴关怀（海南）信息科技有限公司		3,000,000.00
一飞（海南）科技有限公司	4,463,861.88	
海南游礼旅游文化集团有限公司	660,000.00	
海南东方鸿园实业有限公司	7,492,700.00	6,734,693.88
海南天涯海角股份有限公司	90,000.00	90,000.00
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）公司	10,000.00	
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	5,050.00	5,050.00
海南省海控乐城国际大健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000.00	
广东粤财信托有限公司		188,273,529.83
海南省路桥投资建设有限公司		50,000,000.00
海口银山大厦		
海南中盐旅游股份有限公司		
海南港澳实业股份有限公司		
中盐大厦有限责任公司		
合计	15,637,345,248.93	16,250,304,687.96

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海口银山大厦			2,012,328.83		管理层意图	
海南中盐旅游股份有限公司			300,000.00		管理层意图	
海南港澳实业股份有限公司			1,000,000.00		管理层意图	
中盐大厦有限责任公司			100,000.00		管理层意图	

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南铁路有限公司		922,292.92			管理层意图	
广州电力交易中心有限责任公司		1,381,257.65			管理层意图	
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业(有限合伙)			3,741,821.49		管理层意图	
海南问道网络文化传媒股份有限公司			313,796.35		管理层意图	
海南酷秀投资控股有限公司			1,310,000.00		管理层意图	
海南小易到家电子商务有限公司			3,920,000.00		管理层意图	
一飞(海南)科技有限公司		543,861.88			管理层意图	
海南东方鸿园实业有限公司		758,006.12			管理层意图	
合计		3,605,418.57	12,697,946.67			

16、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		72,398,250.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		72,398,250.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
合计		72,398,250.00

17、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、年初余额	13,059,214,506.73	13,059,214,506.73
二、本年变动	662,392,330.01	662,392,330.01
加：外购	130,367,024.46	130,367,024.46
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	81,999,776.24	81,999,776.24
公允价值变动	614,025,081.79	614,025,081.79
三、年末余额	13,721,606,836.74	13,721,606,836.74

(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	3,608,876.09	房产证已过期
御府国际项目	632,069,617.00	办理中
合计	635,678,493.09	

18、固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	3,307,282,562.00	3,799,024,528.23
固定资产清理	8,824.96	199.35
合计	3,307,291,386.96	3,799,024,727.58

(1) 以下是与固定资产有关的附注:

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,040,064,830.09	2,230,433,557.78	57,940,264.46	84,886,498.57	5,413,325,150.90
2. 本年增加金额	1,282,940,298.28	1,352,878,424.44	25,377,474.57	44,009,406.97	2,705,205,604.26
3. 本年减少金额	2,667,713,567.06	383,769,794.16	24,781,906.43	45,088,073.43	3,121,353,341.08
4. 年末余额	1,655,291,561.31	3,199,542,188.06	58,535,832.60	83,807,832.11	4,997,177,414.08
二、累计折旧					
1. 年初余额	897,271,982.42	577,086,937.43	47,263,928.89	56,408,911.97	1,578,031,760.71
2. 本年增加金额	429,080,757.94	713,722,279.37	20,406,514.16	26,283,492.52	1,189,493,043.99
3. 本年减少金额	846,398,385.77	215,840,916.66	21,036,880.55	34,691,050.45	1,117,967,233.43
4. 年末余额	479,954,354.59	1,074,968,300.14	46,633,562.50	48,001,354.04	1,649,557,571.27
三、减值准备					
1. 年初余额	36,009,894.98	258,966.98			36,268,861.96
2. 本年增加金额	471,075.09	39,770,647.67	4,509.94		40,246,232.70
3. 本年减少金额	36,073,121.79	104,692.06			36,177,813.85
4. 年末余额	407,848.28	39,924,922.59	4,509.94		40,337,280.81
四、账面价值					
1. 年末余额	1,174,929,358.44	2,084,648,965.33	11,897,760.16	35,806,478.07	3,307,282,562.00
2. 年初余额	2,106,782,952.69	1,653,087,653.37	10,676,335.57	28,477,586.60	3,799,024,528.23

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	48,602,914.52	30,051,240.09	16,992,284.43	1,559,390.00	蚌埠生产线
合计					

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	30,921,499.03	14,334,413.88	7,506,737.11	9,080,348.04

④截至2020年12月31日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至2020年12月31日，本集团尚未办妥产权证书的固定资产如下：

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
单身宿舍（五层）	3,825,377.37	尚未办理验收
硅基材料研发中心	4,466,250.15	尚未办理验收
筛分楼	972,063.41	正在办理，尚未完成
酸碱库	581,225.51	正在办理，尚未完成
二级泵站（清水）	274,250.41	正在办理，尚未完成
办公楼	1,339,624.44	正在办理，尚未完成
职工食堂	1,133,267.39	正在办理，尚未完成
合计	24,366,829.91	

⑥截至2020年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的固定资产详见附注六、66。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输设备	8,824.96	
办公及其他设备		199.35
合计	8,824.96	199.35

19、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	10,060,358,879.94	8,842,511,851.75
工程物资	27,635,550.94	1,187,563.69
合计	10,087,994,430.88	8,843,699,415.44

(1) 在建工程

①在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水电红岭灌区工程	5,467,267,336.17		5,467,267,336.17	5,234,997,840.64		5,234,997,840.64

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
水电红岭灌区田间工程	1,812,621,854.06		1,812,621,854.06	1,120,026,787.99		1,120,026,787.99
水电南渡江迈湾水利枢纽	1,567,773,572.35		1,567,773,572.35	139,956,752.12		139,956,752.12
北门江天角潭水利枢纽工程	764,104,381.48		764,104,381.48			
松涛水库等十座大中型水库除险加固工程				193,099,381.06		193,099,381.06
松涛灌区西干渠乐园至春江水库补水工程				121,715,050.85		121,715,050.85
250T/D 生产线升级改造	99,591,311.96		99,591,311.96			
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	98,672,671.07		98,672,671.07	366,293.39		366,293.39
莺歌海盐场职工保障性住房	97,286,327.83		97,286,327.83	65,762,103.44		65,762,103.44
瑶城村美丽乡村项目	32,414,221.79		32,414,221.79	458,954.59		458,954.59
莺歌海党建宣教基地项目	30,290,075.13		30,290,075.13	15,110,166.86		15,110,166.86
嘉博源乐城标准医院	2,925,868.96		2,925,868.96	52,262,764.50		52,262,764.50
东方新龙电埭 20MW 渔光互补光伏发电项目				35,297,133.94		35,297,133.94
乐城馨苑康养中心项目				14,832,137.05		14,832,137.05
置业御府国际工程				63,299,461.61		63,299,461.61
其他	88,904,342.48	1,493,083.34	87,411,259.14	23,884,938.99	1,493,083.34	22,391,855.65
合计	10,061,851,963.28	1,493,083.34	10,060,358,879.94	8,844,004,935.09	1,493,083.34	8,842,511,851.75

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
水电红岭灌区工程	5,772,760,000.00	5,234,997,840.64	232,269,495.53			5,467,267,336.17
水电大广坝水利水电二期(灌区)工程	1,857,250,000.00	1,762,935,168.06	190,578,254.41		1,953,513,422.47	
水电红岭灌区田间工程	2,198,458,500.00	1,120,026,787.99	692,595,066.07			1,812,621,854.06
水电南渡江迈湾水利枢纽	7,360,000,000.00	139,956,752.12	1,427,816,820.23			1,567,773,572.35
北门江天角潭水利枢纽工程			764,104,381.48			764,104,381.48
松涛水库等十座大中型水库除险加固工程	316,412,500.00	193,099,381.06	168,708,170.84		361,807,551.90	
松涛灌区西干渠乐园至春江水库补水工程	151,790,100.00	121,715,050.85	12,842,808.78		134,557,859.63	
250T/D 生产线升级改造	198,000,000.00	0.00	99,591,311.96			99,591,311.96
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程		366,293.39	98,306,377.68			98,672,671.07
莺歌海盐场职工保障性住房	160,706,700.00	65,762,103.44	33,022,460.29		1,498,235.90	97,286,327.83
瑶城村美丽乡村项目		458,954.59	31,955,267.20			32,414,221.79

项目名称	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
莺歌海党建宣教基地项目	36,000,000.00	15,110,166.86	15,179,908.27			30,290,075.13
东方新龙龟场20MW渔光互补光伏发电项目	168,050,000.00	35,297,133.94	34,066,438.79	69,363,572.73		
合计	18,219,427,800.00	8,689,725,632.94	3,801,036,761.53	69,363,572.73	2,451,377,069.90	9,970,021,751.84

(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	94.71	94.71				财政资金及借款
水电大广坝水利水电二期(灌区)工程	105.18	100.00				财政资金
水电红岭灌区田间工程	82.45	82.45				财政资金
水电南渡江迈湾水利枢纽	21.30	21.30				财政资金
北门江天角潭水利枢纽工程						
松涛水库等十座大中型水库除险加固工程	94.03	100.00				财政资金
松涛灌区西干渠乐园至春江水库补水工程	88.65	100.00				财政资金
250T/D 生产线升级改造	50.30	50.30				
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程						
莺歌海盐场职工保障性住房	60.54	60.54				财政资金及借款
瑶城村美丽乡村项目						
莺歌海党建宣教基地项目	84.14	84.14				自筹
东方新龙龟场20MW渔光互补光伏发电项目	56.67	100.00				自筹
合计						

③本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初数	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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
250T/D 生产线升级改造工程物资	22,688,799.49		22,688,799.49			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏组件	3,901,670.76		3,901,670.76	142,483.00		142,483.00
EPC 合同设备	1,045,080.69		1,045,080.69	1,045,080.69		1,045,080.69
合计	27,635,550.94		27,635,550.94	1,187,563.69		1,187,563.69

20、生产性生物资产

项目	种植业		林业		合 计
	药用植物	农作物	橡胶林木成熟生产性生物资产	景观林木	
一、账面原值					
1、年初余额	797,476.50		10,878,061.53	2,996,286.88	14,671,824.91
2、本年增加金额		1,099,715.15			1,099,715.15
3、本年减少金额	523,556.25	841,629.14	10,878,061.53	2,996,286.88	15,239,533.80
4、年末余额	273,920.25	258,086.01			532,006.26
二、累计折旧					
1、年初余额	99,131.80		1,310,507.46		1,409,639.26
2、本年增加金额	37,810.04		111,747.88		149,557.92
3、本年减少金额	4,023.04		1,422,255.34		1,426,278.38
4、年末余额	132,918.80				132,918.80
三、减值准备					
1、年初余额			2,171,966.52		2,171,966.52
2、本年增加金额					
3、本年减少金额			2,171,966.52		2,171,966.52
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	141,001.45	258,086.01			399,087.46
2、年初账面价值	698,344.70		7,395,587.55	2,996,286.88	11,090,219.13

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	探矿权/采矿权	商标及专利	未结订单等评估增值	非专利技术	其他	合计
一、账面原值								
1、年初余额	3,111,747,735.34	32,417,347.30	21,612,100.00	8,957,078.42	2,883,003.67	1,738,853.39		3,179,356,118.12
2、本年增加金额	453,471,059.70	1,029,195.55	86,308,531.98	70,664,986.14		152,108.87	5,939,601.03	617,565,483.27

项目	土地使用权	软件	探矿权/ 采矿权	商标及专利	未结订单等 评估增值	非专利技术	其他	合计
3. 本年减少金额	2,200,022,766.89	5,538,941.19	21,612,100.00					2,227,173,808.08
4. 年末余额	1,365,196,028.15	27,907,601.66	86,308,531.98	79,622,064.56	2,883,003.67	1,890,962.26	5,939,601.03	1,569,747,793.31
二、累计摊销								
1. 年初余额	259,134,127.78	5,686,874.00	2,785,804.82	44,855.99	552,789.94	796,833.23		269,001,285.76
2. 本年增加金额	58,522,964.06	1,198,051.36	13,585,177.09	2,747,185.42	2,193,256.78	140,105.89	4,376,559.15	82,763,299.75
3. 本年减少金额	192,444,158.90	3,715,017.72	2,785,804.82					198,944,981.44
4. 年末余额	125,212,932.94	3,169,907.64	13,585,177.09	2,792,041.41	2,746,046.72	936,939.12	4,376,559.15	152,819,604.07
三、减值准备								
1. 年初余额			18,826,295.18					18,826,295.18
2. 本年增加金额								
3. 本年减少金额			18,826,295.18					18,826,295.18
4. 年末余额								
四、账面价值								
1. 年末余额	1,239,983,095.21	24,737,694.02	72,723,354.89	76,830,023.15	136,956.95	954,023.14	1,563,041.88	1,416,928,189.24
2. 年初余额	2,852,613,607.56	26,730,473.30		8,912,222.43	2,330,213.73	942,020.16		2,891,528,537.18

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团所有权或使用权受到限制的无形资产详见附注六、66。

22、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		合并形成	其他	处置	其他	
玉山县云星能源科技有限公司	472,513.96					472,513.96
海控南海发展股份有限公司		967,789,756.44				967,789,756.44
海南大唐发控股股权投资基金管理有限公司		706,294.43				706,294.43
合计	472,513.96	968,496,050.87				968,968,564.83

海控南海发展股份有限公司商誉系本期购买海控南海发展股份有限公司股权形成, 根据北京亚超资产评估有限公司出具的“北京亚超评报字(2021)第 A085 号”资产评估报告, 资产组(含商誉)可收回金额大于资产组(含商誉)账面价值, 因为无需计提减值准备。

23、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
文昌矿业租地费		25,199,362.16	1,282,349.37		23,917,012.79
屋顶租赁款	10,388,743.84	3,950,242.95	4,411,788.19		9,927,198.60
人才租赁住房 REITs 项目财务顾问费	7,726,415.12		445,754.76		7,280,660.36
装修费	2,101,320.34	6,589,573.84	1,801,561.40		6,889,332.78
土地承包金	2,376,027.66		125,054.16		2,250,973.50
文昌矿业维修费		6,192,396.25	1,182,945.83		1,961,001.77
硅基材料研发中心装修		1,702,752.27	113,516.82		5,009,450.42
杨柳村至咸甜村段河道疏浚工程海上临时运输通道	22,540,650.00			22,540,650.00	
2018 年博鳌国宾馆提升改造工程	18,092,592.05			18,092,592.05	
118 名技术人员补助	11,266,219.85			11,266,219.85	
1 号楼山体 3 条道路拓宽延伸建设景观工程防护网	8,188,751.51			8,188,751.51	
2017 年国宾馆提升改造工程	7,577,255.39			7,577,255.39	
2016 维修改造工程	7,326,736.85			7,326,736.85	
国宾馆总统别墅泳池玻璃房工程	5,546,581.30			5,546,581.30	
铝合金门窗	4,132,846.94			4,132,846.94	
杨柳村至咸甜村段河道疏浚工程水土保持费	3,554,113.64			3,554,113.64	
杨柳村至咸甜村段河道疏浚工程技术服务费	3,476,386.36			3,476,386.36	
防护网	2,810,880.88			2,810,880.88	
1 楼山顶休闲绿道景观工程及工程设计费	2,514,982.01			2,514,982.01	
融资费	2,456,666.62		2,456,666.62		
博鳌国宾馆装修改造	2,396,267.45			2,396,267.45	
沪林大厦三层房屋整体改造装修工程	2,337,692.35			2,337,692.35	
总统别墅更衣室	2,233,146.43			2,233,146.43	
博鳌国宾馆修缮改造工程第一标段	1,946,956.91			1,946,956.91	
国宾馆 1、5 楼装修改造工程	1,694,886.55			1,694,886.55	
2、3、5 号楼铝合金改造工程	1,633,588.17			1,633,588.17	
管道燃气工程	1,433,201.32			1,433,201.32	
2014 年亚洲论坛接待（1 期）改造、维修工程	1,330,237.57			1,330,237.57	

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
2013 年度园林绿化改造工程	1,229,514.37			1,229,514.37	
2013 年度园林绿化改造工程（第二部分）	1,102,824.74			1,102,824.74	
1 号楼游泳池改造工程	1,045,990.51			1,045,990.51	
龙潭岭山庄园林绿化治理改造二标段工程	1,003,236.23			1,003,236.23	
其他	14,190,813.65	1,412,118.86	1,222,499.22	13,678,678.37	701,754.92
合计	155,655,526.61	45,046,446.33	13,042,136.37	130,094,217.75	57,565,618.82

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	389,733,404.48	68,317,028.26	107,363,323.32	26,840,830.83
应付职工薪酬-其他长期福利	3,021,885.31	755,471.33	3,830,806.48	957,701.62
内部交易未实现利润	100,706,095.72	25,176,523.93	153,169,739.28	38,292,434.82
预计负债	850,005,487.59	127,500,823.14		
其他	76,361,026.38	18,155,217.83	18,120,205.00	4,530,051.25
合计	1,419,827,899.48	239,905,064.49	282,484,074.08	70,621,018.52

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	7,925,935.32	1,981,483.83	21,133,106.24	5,283,276.56
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
投资性房地产公允价值变动	5,121,899,475.97	1,280,474,868.99	3,723,326,442.96	930,831,610.74
被收购企业评估增值	599,952,589.13	89,992,888.37	20,747,394.68	5,186,848.67
内部交易未实现利润	205,030,810.36	51,257,702.59		
石岩项目收益	1,013,044,596.98	151,956,689.55		
合计	6,947,853,407.76	1,575,663,633.33	3,815,601,093.88	953,900,273.47

25、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	69,404,187.86	2,143,050.19	67,261,137.67	138,162,335.19		138,162,335.19
合同履约成本	12,728,522.80		12,728,522.80			
石岩项目回迁物业	1,019,698,704.02		1,019,698,704.02			
玻璃生产线锡液	40,487,638.22		40,487,638.22			
预付工程及设备款	523,410,434.97		523,410,434.97	13,957,578.06		13,957,578.06

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	88,615,387.73		88,615,387.73			
未实现售后租回损益	3,745,949.21		3,745,949.21			
乐城馨苑项目	14,611,339.88		14,611,339.88			
次级资产支持证券				15,000,000.00		15,000,000.00
瑶城美丽乡村项目	40,979,860.99		40,979,860.99	34,744,397.23		34,744,397.23
琼海博鳌乐城基础设施建设资金	500,000,000.00		500,000,000.00			
琼海博鳌乐城项目建设资金	350,000,000.00		350,000,000.00			
水电大广坝水利水电二期(灌区)工程	1,953,513,422.47		1,953,513,422.47			
松涛水库等十座大中型水库除险加固工程	297,527,930.87		297,527,930.87			
松涛灌区西干渠乐园至春江水库补水工程	134,557,859.63		134,557,859.63			
其他	8,366,105.90		8,366,105.90	8,301,862.66		8,301,862.66
合计	5,057,647,344.55	2,143,050.19	5,055,504,294.36	210,166,173.14		210,166,173.14

26、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	607,260,000.00	1,950,000.00
质押借款	20,361,993.06	
抵押、保证借款	1,830,000,000.00	
信用借款	525,000,000.00	1,000,000.00
质押、保证借款		49,000,000.00
借款利息	14,990,395.25	
合计	2,997,612,388.31	51,950,000.00

(2) 借款分类说明

①保证借款

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额
1	海南天能电力有限公司	连带责任担保	无	57,260,000.00
2	海控南海发展股份有限公司	连带责任担保	无	4,000,000.00
3	海控南海发展股份有限公司	连带责任担保	无	6,000,000.00

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额
4	海控南海发展股份有限公司	连带责任担保	无	10,000,000.00
5	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保	无	96,000,000.00
6	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保	无	104,000,000.00
7	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保	无	100,000,000.00
8	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保	无	100,000,000.00
9	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保	无	30,000,000.00
10	海控南海发展股份有限公司	连带责任担保	无	100,000,000.00
合计				607,260,000.00

② 质押借款

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额
1	无	无	商业承兑汇票	2,256,639.37
2	无	无	商业承兑汇票	1,093,584.81
3	无	无	商业承兑汇票	9,170,348.98
4	无	无	商业承兑汇票	7,841,419.90
合计				20,361,993.06

③ 抵押、保证借款

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额
1	海南省发展控股有限公司	连带责任保证	大广坝、红岭灌区配套设施等资产	1,830,000,000.00
合计				1,830,000,000.00

27、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	605,445,075.49	
商业承兑汇票	329,577,139.22	
合计	935,022,214.71	
注：已到期未支付应付票据总额	1,577,888.60	

28、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	7,356,227,131.41	634,672,711.38
1年以上	418,549,384.28	338,346,028.04
合计	7,774,776,515.69	973,018,739.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	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	未到结算期
海口市国家税务局	79,754,751.00	未付土地款
中国建材国际工程有限公司蚌埠分公司	31,131,884.74	未到结算期
海南环科院服务中心	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	未付工程款
河南创宏建设工程有限公司	11,936,226.57	未付工程款
海南英利新能源有限公司	20,286,498.86	未到结算期
南宁明睿劳务服务有限公司	7,657,206.90	未到结算期
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	5,757,785.32	未到结算期
河南万安实业有限公司	5,539,985.45	未到结算期
合计	284,576,186.40	

29、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	484,650,469.01	7,213,791.42
1 年以上	203,036,110.98	1,204,263,417.46
合计	687,686,579.99	1,211,477,208.88

(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	202,118,311.09	202,118,311.09	

30、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收房款、车位款	151,292,604.29	152,929,636.65
预收工程款	301,755,204.49	8,603,738.89
预收货款	24,670,272.12	37,853,038.89
预收代建管理费	11,258,648.86	12,458,174.49
其他	2,900,840.04	1,387,156.83
减: 计入其他非流动负债	13,800,169.85	12,569,746.00
合计	478,077,399.95	200,661,999.75

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	71,748,112.34	533,671,118.98	521,324,641.95	84,094,589.37
二、离职后福利-设定提存计划	277,480.18	14,708,231.04	14,929,844.15	55,867.07
三、辞退福利	135,576.71	4,348,346.01	4,483,922.72	
四、一年内到期的其他福利	1,546,380.90	3,980,186.62	4,067,818.77	1,458,748.75
合计	73,707,550.13	556,707,882.65	544,806,227.59	85,609,205.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,486,056.89	450,242,262.51	438,705,729.54	72,022,589.86
2、职工福利费	62,234.00	23,082,527.78	23,050,134.07	94,627.71
3、社会保险费	9,045.52	20,300,200.73	20,299,424.27	9,821.98
其中：医疗保险费	6,599.58	20,209,744.26	20,206,726.01	9,617.83
工伤保险费	2,445.94	90,456.47	92,698.26	204.15
4、住房公积金	3,707,303.91	25,340,168.88	25,333,638.89	3,713,833.90
5、工会经费和职工教育经费	7,482,701.68	10,280,312.50	10,253,216.69	7,509,797.49
6、其他短期薪酬	770.34	4,425,646.58	3,682,498.49	743,918.43
合计	71,748,112.34	533,671,118.98	521,324,641.95	84,094,589.37

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	127,683.04	8,910,992.20	9,016,467.48	22,207.76
2、失业保险费	-1,212.57	247,772.74	246,108.35	451.82
3、企业年金缴费	151,009.71	5,549,466.10	5,667,268.32	33,207.49
合计	277,480.18	14,708,231.04	14,929,844.15	55,867.07

(4) 辞退福利

截至2020年12月31日，本集团不存在应付未付的辞退福利。

32、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	19,519,921.81	17,828,499.87
城市维护建设税	1,052,898.90	679,018.98
教育费附加	433,836.68	322,048.69
地方教育附加	269,754.98	201,552.66

税费项目	年末余额	年初余额
房产税	2,496,630.16	4,752,544.93
土地使用税	6,182,501.94	8,045,677.42
印花税	4,330,240.59	954,230.52
土地增值税		15,273.92
企业所得税	14,730,895.81	53,169,970.66
个人所得税	3,157,898.00	779,979.17
矿产资源补偿费		321,043.20
资源税	121,584.51	10,187,946.12
大中型水库维修基金	914,844.49	684,239.99
水资源费	1,042,530.20	701,509.51
车船使用税		48,782.20
耕地占用税	1,741,899.48	
矿产资源价格调节基金	177,913.86	
其他	273,924.00	
合计	56,447,275.41	98,692,317.84

33、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	15,357,485.70	27,900,000.00
其他应付款	2,671,610,898.29	1,597,274,957.77
合计	2,686,968,383.99	1,625,174,957.77

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
蚌埠玻璃工业研究设计院	12,397,485.70	
大唐投资管理（北京）有限公司	1,652,400.00	
海南道冲投资有限公司	1,000,000.00	
潘风		27,900,000.00
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	307,600.00	
合计	15,357,485.70	27,900,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款项	150,794,090.91	158,347,410.15

项目	年末余额	年初余额
非关联方往来款项	2,074,310,984.56	1,108,344,891.80
保证金、备用金等其他款项	446,505,822.82	330,582,655.82
合计	2,671,610,898.29	1,597,274,957.77

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
海南省土地储备整理交易中心	80,118,079.00	未到结算期
汕头市国厦地产有限公司	77,950,000.00	未到结算期
海南经贸职业技术学院	27,290,567.51	项目建设资金
经纬江畔业主	16,400,000.00	购房诚意金
海南外国语职业学院	12,822,492.24	项目建设资金
海南省盐务局	10,173,649.34	未到结算期
其他-和风江岸业主	4,871,570.38	代扣代缴款
合计	229,626,358.47	

34、一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、36）	275,767,308.58	1,812,639,270.50
一年内到期的应付债券（附注六、37）	2,342,088,484.68	2,067,390,992.17
一年内到期的长期应付款（附注六、38）	1,048,373,433.39	58,660,714.83
借款利息	515,319.44	
合计	3,666,744,546.09	3,938,690,977.50

(1) 一年内到期的长期借款类别

类别	年末余额	年初余额
质押借款	105,000,000.00	76,660,000.00
抵押借款	70,570,130.58	38,437,962.50
保证借款	33,000,000.00	
信用借款	26,525,000.00	658,869,130.00
抵押、保证借款		0.00
抵押、质押借款	20,032,178.00	18,032,178.00
质押、保证借款	20,640,000.00	1,020,640,000.00
合计	275,767,308.58	1,812,639,270.50

35、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
借款、债券等利息		230,854,245.07

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	28,669,134.50	4,396,811.46
担保准备金	1,455,058.55	2,081,036.51
待履行出资义务		397,824.00
合计	30,124,193.05	237,729,917.04

36、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,503,870,000.00	1,072,510,000.00
抵押借款	255,081,348.40	255,077,634.37
信用借款	977,825,000.00	1,195,289,296.48
保证借款	132,000,000.00	
抵押、保证借款	990,389,353.00	153,874,733.00
质押、保证借款	162,560,000.00	1,152,970,000.00
抵押、质押借款	10,620,084,490.00	216,466,668.00
借款利息	279,575,385.34	
减：一年内到期的长期借款	275,767,308.58	1,812,639,270.50
合计	14,645,618,268.16	2,233,549,061.35

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	750,000,000.00	LPR5Y-24BP	2005/9/29	2030/9/28	与海航集团签订的《增资协议》中拥有的75%股权作为质押担保；海南省财政厅出具的琼财预函【2005】181号文所享有的财政补贴收益权作为质押担保	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	交通银行海南省分行	753,870,000.00	3.95%	2020/5/8	2027/4/30	海南省发展控股有限公司持有的海控南海发展股份有限公司108,967,101股股份	30,000,000.00	上市公司并购贷款
	合计		1,503,870,000.00					105,000,000.00	

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	海南发展控股有限公司	交通银行股份有限公司海南省分行	148,750,000.00	4.67%	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	38,250,000.00	和风家园一期E4002地块项目建设
			14,944,671.87	5.13%	2019/7/31	2024/6/6		3,842,915.62	
			4,375,000.00	4.83%	2019/11/29	2024/6/6		1,125,000.00	
2	海南天力有限公司	交通银行股份有限公司海南省分行	8,610,000.00	5.29%	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亩土地权	8,610,000.00	临高县 20MW 光伏并网示范工程
3	海南天力有限公司	交通银行股份有限公司海南省分行	15,020,000.00	4.90%	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 84840 块及临国用(2012)第001号418.3亩土地权	4,040,000.00	临高6MW风光互补示范项目
4	海南天力有限公司	交通银行股份有限公司海南省分行	24,940,000.00	5.29%	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
5	深圳市鑫科技发展有限公司	招商银行股份有限公司深圳南山支行	38,441,676.53	5.34%	2015/10/28	2025/10/28	以深圳市南山区滨海大道深圳市软件产业基地5栋第10层E座1001号房、1002号房、深圳市南山区滨海大道深圳市软件产业基地5栋第11层E座1101号房抵押	7,162,214.96	购买办公楼
合计			255,081,348.40					70,570,130.58	

③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	海南海控能源股份有限公司	中国民生银行股份有限公司海口分行	90,000,000.00	4.75%	2020/2/21	2023/2/21	海南省发展控股有限公司	无	30,000,000.00	归还股东借款
2	海南海控能源股份有限公司	招商银行股份有限公司海口分行	42,000,000.00	4.75%	2020/2/21	2023/2/20	海南省发展控股有限公司	无	3,000,000.00	补充营运资金和偿还银行借款
合计			132,000,000.00						33,000,000.00	

④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	272,286,831.00	一年期 LPR+82BP	2019/10/15	2022/9/18	海南省发展控股有限公司	抵押物：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 32361.99 平方米土地使用权及其在建工程	0.00	和风家园 E4302 地块
2	海南发展控股置业集团有限公司	工商银行海南省分行、中行海口秀英支行、农行海口龙华支行	718,102,522.00	一年期 LPR+60BP	2020/1/22	2025/1/19	海南省发展控股有限公司	抵押物：位于海口市江东组团白驹大道南侧 E4502 地块“和风家园 E4502 地块”项目 132,628 平方米土地使用权及其在建工程	0.00	和风家园 E4502 地块项目的开发建设
	合计		990,389,353.00							

⑤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	海南海控能源股份有限公司	国家开发银行海南省分行	50,520,000.00	4.90%	2019/7/17	2035/1/16	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	2,000,000.00	东方新龙龟场渔光互补光伏项目
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	56,020,000.00	4.90%	2016/9/29	2026/6/15	海南省发展控股有限公司	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
3	海南省地产（集团）有限公司		56,020,000.00	4.90%	2017/6/14	2026/6/15			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
	合计		162,560,000.00						20,640,000.00	

⑥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	海南发展 控股置业 集团有限 公司	国家开发 银行海南 省分行	5,200,000,000.00	第一笔 贷款的 提款日 前一个 营业日 所适用 的 LPR5Y 报价 -47BP	2020/4/26	2032/4/26	抵押物： 1.由抵押人海南金海 湾投资开发有限公司 及其下属 18 家全资 子公司以其依法拥有 的可以抵押的本项目 并购标的南海明珠岛 项下全部土地使用权 及海域使用权提供抵 押担保； 2.由抵押人海南国善 实业有限公司以其依 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 用权提供抵押担保； 3.由抵押人海南航鹏 实业有限公司以其依 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 用权提供抵押担保； 4.由抵押人海南国旭 实业有限公司以其依 法拥有的可以抵押的 大英山 C10、D09 地 块（海口市国用（2011） 第 007704 号、海口市 国用（2011）第 011393 号）土地使用权提供 抵押担保； 质押物： 1.由出质人海南发展 控股置业集团有限公 司以并购后所获得的 并购后企业海南金海 湾投资开发有限公司 100% 股权提供质押 担保； 2.由出质人海南发展 控股置业集团有限公 司以并购海南国善实 业有限公司、海南航 鹏实业有限公司后所 获得的并购后企业 100% 股权提供质押 担保； 3.由出质人海南发展 控股置业集团有限公 司以并购海南国旭实 业有限公司后所获得 的并购后企业 100%	0.00	购买金 海湾股 权
			2,761,650,000.00		2020/6/15	2032/4/26			购买国 善、航 鹏股权
			1,171,000,000.00		2020/9/3	2032/4/26			
			1,289,000,000.00		2020/9/3	2032/4/26			购买国 旭股权

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
							股权提供质押担保； 4.由出资人海南金海湾投资开发有限公司以其依法可以出质的合法拥有的 18 家全资子公司 100% 股权提供质押担保。		
2	海南天能电力有限公司	海南银行股份有限公司	90,000,000.00	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	12,000,000.00	固定资产贷款
3	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	108,434,490.00	4.90%	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）为抵押物 质押物：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	8,032,178.00	海南莺歌海盐场 30MW 光伏发电项目
合计			10,620,084,490.00					20,032,178.00	

37、应付债券

(1) 应付债券分类：

项目	年末余额	年初余额
企业债券	1,998,484,963.43	3,638,885,773.91
公司债券	5,098,867,274.56	999,702,786.16
债券利息	225,091,889.08	
合计	7,322,444,127.07	4,638,588,560.07

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
13 海控债（注 1）	2,500,000,000.00	2013.1.24	7 年	2,500,000,000.00	2,067,390,992.17

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
14 海控债 01(注 2)	1,200,000,000.00	2014.5.16	7 年	1,200,000,000.00	1,151,889,082.35
14 海控债 02(注 3)	1,200,000,000.00	2014.12.4	7 年	1,200,000,000.00	1,188,266,043.19
19 海控债 01(注 4)	1,300,000,000.00	2019.7.19	5 年	1,300,000,000.00	1,298,730,648.37
19 海控债 02(注 5)	1,000,000,000.00	2019.11.25	5 年	1,000,000,000.00	999,702,786.16
20 海控债 01(注 6)	700,000,000.00	2020.1.14	5 年	700,000,000.00	
20 海控债 02(注 7)	2,200,000,000.00	2020.1.14	5 年	2,200,000,000.00	
20 海控债 03(注 8)	1,500,000,000.00	2020.4.28	5 年	1,500,000,000.00	
20 海控债 04(注 8)	400,000,000.00	2020.4.28	7 年	400,000,000.00	
小计	12,000,000,000.00			12,000,000,000.00	6,705,979,552.24
减：一年内到期部分年末余额					2,067,390,992.17
合计	12,000,000,000.00			12,000,000,000.00	4,638,588,560.07

续表

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
13 海控债（注 1）		0.00	2,067,390,992.17	
14 海控债 01（注 2）		834,435.09		1,152,723,517.44
14 海控债 02（注 3）		1,098,924.05		1,189,364,967.24
19 海控债 01（注 4）		274,295.45		1,299,004,943.82
19 海控债 02（注 5）		57,378.74		999,760,164.90
20 海控债 01（注 6）	700,000,000.00	-519,980.39		699,480,019.61
20 海控债 02（注 7）	2,200,000,000.00	-457,118.70		2,199,542,881.30
20 海控债 03（注 8）	1,500,000,000.00	-331,952.17		1,499,668,047.83
20 海控债 04（注 8）	400,000,000.00	-103,819.47		399,896,180.53
小计	4,800,000,000.00	852,162.60	2,067,390,992.17	9,439,440,722.67
减：一年内到期部分年末余额				2,342,088,484.68
合计	4,800,000,000.00	852,162.60	2,067,390,992.17	7,097,352,237.99

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，已全部偿还。

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，截至本年末，已全部重分类至一年内到期的非流动负债。

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，截至本年末，已全部重分类至一年内到期的非流动负债。

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。

注6：2020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。

注7：2020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。

注8：2020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2.88%，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。

38、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,493,232,878.24	5,718,821,125.81
专项应付款	2,651,464,368.36	2,068,854,018.26
合计	7,144,697,246.60	7,787,675,144.07

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
国开行债权置换（注1）	2,599,520,000.00	2,599,520,000.00
国开行明股实债投入	761,000,000.00	829,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司（注2）		11,660,714.83
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
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	781,001,125.81
融资租入固定资产	12,195,185.82	
应付地方政府债券利息	80,590,000.00	
减：一年内到期的长期应付款	1,048,373,433.39	58,660,714.83
合计	4,493,232,878.24	5,718,821,125.81

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日签订了“售后回租合同”，租金总额为43,827,325.81元，租赁期为起租日起至2020年05月08日，租赁成本为41,667,197.98元，该笔借款已于2020年05月08日结清。

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日签订了“售后回租合同”，租金总额为14,059,609.22元，租赁期为起租日起至2020年02月23日，租赁成本为13,328,243.61元，该笔借款已于2020年02月23日结清。

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，相应与国开行的债权债务关系自动解除。

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。因子公司发展需求，该专项计划已于2020年8月18日提前终止。

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	年初余额	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		1,800,000.00	12,000,000.00	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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
2016 年海南省互联网产业发展专项资金	50,000,000.00		29,960,000.00	20,040,000.00	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		25,040,000.00	4,255,000.00	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		14,058,483.24	35,941,516.76	详见注 6
旅游产业发展专项资金	13,710,000.00		9,340,000.00	4,370,000.00	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		105,500,000.00	4,500,000.00	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	30,769,038.62		6,207,104.51	24,561,934.11	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）	28,800,000.00	9,600,000.00		38,400,000.00	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	14,424,000.00			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
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示范	1,982,974.90			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	
海南省“互联网+”绿色能源信息服务系统研究	116,953.08	235,926.56	198,356.82	154,522.82	
动力余热驱动的功冷并供技术	1,664,816.40	1,390,900.00	1,747,562.58	1,308,153.82	
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	854,910.50	394,500.00	23,788.18	1,225,622.32	
科技成果投资基金	40,000,000.00	848,783.52	1,999,951.53	38,848,831.99	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	140,272,195.00	11,517,900.00		151,790,095.00	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	80,000,000.00		279,810,000.00	详见注 17
南渡江近湾水利枢纽工程	190,000,000.00		190,000,000.00		详见注 18

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
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	850,000.00			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
博鳌乐城项目专项资金		500,000,000.00		500,000,000.00	详见注 22
华西医院项目专项资金		500,000,000.00		500,000,000.00	详见注 22
合计	2,068,854,018.26	1,103,988,010.08	521,377,659.98	2,651,464,368.36	

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2020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、对海南微软创新中心有限公司180.00万元，截止2020年12月，完成对海南微软创新中心有限公司180.00万元投资、海南天涯客在线旅业有限公司1,200.00万元，由于本公司已退出海南天涯客在线旅业有限公司项目，投出本金1,200.00万元已收回。

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，截止2020年12月已完成对海南博鳌中海国际商务会展投资有限公司股权投资1,000.00万元，本公司已退出该项目，投出本金1,000.00万元已收回。

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，截至年末完成对点滴关怀（海南）信息科技有限公司等公司共计5,500万元投资。

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。本公司已按资金使用要求将项目资金以资本金的形式拨付至环岛高铁项目，2020年根据实际资金使用情况对账务处理进行调整，将其计入资本公积，相应冲减专项应付款。

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，2020年减少6,207,104.51元，主要系支付基金托管管理费 etc 616,216.17元，增加利息收入409,111.66元，以及对外投资项目6,000,000.00元。

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，2020年收到960.00万元。

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。2020年收到海南省水务厅拨付项目资金1,151.79万元。

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，2020年收到专项资金8,000万元。

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，根据资金性质，转入资本公积。

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，截止2020年12月31日，已完成对海南华锦旅业集团股份有限公司股权投资1,800.00万元。

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。

注22：根据海南省财政厅文件《琼财预[2015]2258号》、《琼财预[2016]507号》、《琼财预[2017]815号》，拨付本公司博鳌乐城医疗旅游先行区基础设施建设专项资金共计10亿元。其中5亿元已拨付至琼海博鳌基础设施建设，剩余项目资金将用于四川大学华西乐城医院。

39、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	16,193,082.49	16,930,542.39
二、辞退福利		
三、其他长期福利	1,563,136.56	2,284,425.47
合计	17,756,219.05	19,214,967.86

设定受益计划（退休）、其他长期福利（内退），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其前30年的平均物价指数进行合理预计后的摊余金额。其中对内退人员合理预计至退休年龄；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。

40、预计负债

项目	年末余额	年初余额
反担保责任	850,005,487.59	
产品质量保证		120,000.00
合计	850,005,487.59	120,000.00

2018年海南发展原控股股东中航通用飞机有限责任公司（以下简称“通飞”）为降低海南发展的原子公司海南特玻（现为联营企业）的债务和担保风险，承接了海南发展为海南特玻在农行澄迈县支行贷款提供担保79,760万元的担保责任。海南发展、海南特玻及通飞三方签订《反担保合同》，为该笔债务提供反担保，担保金额为人民币79,760万元，担保物为石岩园区城市更新项目中海南发展依法所取得的土地使用权及建筑物业，同时将经营石岩物业所获得的全部应收账款进行质押。

2020年4月，由于海南发展实际控制人的变化，海南发展、海南特玻及通飞三方签订《反担保合同之补充协议》，明确反担保之担保财产范围明确限制在石岩项目中未来可取得的物业产权和收益权以内，也即即使石岩项目收益低于7.976亿元，海南发展也不再承担提供补充担保的责任。在海南发展依法享有对石岩物业完整的占有、使用、收益和处分权利前，通飞不得主张反担保权利。

2020年9月11日，通飞累计向农行澄迈县支行代为清偿海南特玻到期银行贷款本金及利息共8.5亿元，已将约定全部担保义务履行完毕，并要求海南发展履行相应的反担保责任。在2020年度，通飞以控股股东身份向海南省第一中级人民法院申请对海南特玻进行破产，目前已进入破产程序。根据上述情况，海南发展计提反担保责任预计负债850,005,487.59元。

41、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	513,334,391.23	16,913,500.00	71,410,497.89	458,837,393.34	见下明细
合计	513,334,391.23	16,913,500.00	71,410,497.89	458,837,393.34	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	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		
鹿回头国宾馆扩建项目资金(①)	6,107,180.00			300,355.03		5,806,824.97		与资产相关
临高20MW光伏并网示范工程补助(②)	143,928,100.00			8,508,000.00		7,991,631.02	127,428,468.98	与资产相关
高新区及海胶25MW项目补助(③)	144,399,374.69			8,022,188.04			136,377,186.65	与资产相关
中航特波0.85MW项目补助(④)	6,669,638.00			374,004.00			6,295,634.00	与资产相关
海南生态软件园一期2MW光电示范项目补助(⑤)	15,693,362.00			879,996.00			14,813,366.00	与资产相关
海口经济学院3MW光电建筑一体化项目补助(⑥)	8,748,639.77			438,306.44			8,310,333.33	与资产相关
夏日百货300KW项目补助(⑦)	430,000.00			24,000.00			406,000.00	与资产相关
洋浦金海浆纸业37MW项目补助(⑧)	116,752,150.24			5,922,524.84			110,829,625.40	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)	26,556,667.06			1,489,999.92			25,066,667.14	与资产相关
三沙0.5MW项目补助(⑨)	8,843,000.00			444,000.00			8,399,000.00	与资产相关
向阳水电站改扩建工程项目	1,050,000.00			50,000.00			1,000,000.00	与资产相关
国事活动服务及设施维护款(⑩)	11,039,561.86			111,854.31		10,927,707.55		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	4,116,717.61			887,602.56			3,229,115.05	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

补助项目	年初余额	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		
瑶城项目投资政府补助资金		10,000,000.00		41,666.67			9,958,333.33	与资产相关
2020 年制造强市建设奖补(650 吨技改)		6,581,000.00		189,836.54			6,391,163.46	与资产相关
社保局 2019 年度新建博士后科研站启动经费		100,000.00					100,000.00	与收益相关
社会保障局企业职工岗位技能提升补贴		232,500.00					232,500.00	与收益相关
合 计	513,334,391.23	16,913,500.00		27,684,334.35	-	43,726,163.54	458,837,393.34	

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，因本年国宾馆已划转，故未摊销余额全部转出。

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。因海南天能电力有限公司临高电厂2020年报废20台艾默生500KW逆变器，原值为17,903,120.21元，累计折旧为6,309,656.33元，同时结转递延收益7,991,631.02元。

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2020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2020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年至2020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60.00万元，减少265.77万元，2019年摊销49.37万元，2020年摊销43.83万元。

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2020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

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2020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。因本年海钢集团已划转，故未摊销部分全部转出。

42、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	13,800,169.85	12,569,746.00
海南发展递延收益评估对应税金	6,015,719.18	
待转销进项税额	268,760.62	
省交通厅拨西线铁路“平改立”工程款（注）		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
在建工程决算待调整差异		793,804.84
合计	20,084,649.65	162,227,850.84

注：本公司“平改立”工程款和妙林段工程款，根据实际使用情况，已实际支付给海南铁路有限公司。

43、实收资本

投资者名称	年初余额	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	13,223,668,125.84	360,000,000.00		13,583,668,125.84

注：本年实收资本增加系①根据《海南省国有资产监督管理委员会关于增加省属国有企业资本金的通知》（琼国资财【2020】17号），拨付本公司2亿元专项用于增加省属国有企业资本金；②根据《海南省财政厅关于拨付省发展控股有限公司美兰机场二期口岸联检设备资金的通知》（琼财预【2020】691号），拨付公司1.6亿元作为国家资本金。

44、资本公积

项目	年初余额	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	17,334,900,806.56	4,014,142,512.48	8,959,391,599.08	12,389,651,719.96
合计	22,957,962,419.20	4,014,142,512.48	8,959,391,599.08	18,012,713,332.60

注：其他资本公积本年增加主要系子公司收财政拨款水利电力建设工程财政专项资金；本年减少主要系本年无偿划转海口美兰国际机场有限责任公司、海南海钢集团有限公司、三亚海控接待中心建设投资有限公司及对联营企业的其他权益变动所致。

45、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-483,139,519.12	472,226,600.10				472,226,600.10		-10,912,919.02
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-502,265,828.59	500,445,437.67				500,445,437.67		-1,820,390.92
其他权益工具投资公允价值变动	19,126,309.47	-28,218,837.57				-28,218,837.57		-9,092,528.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,123,152,823.44	485,331,771.95				485,331,771.95		1,608,484,595.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-485,331,831.95	485,331,831.95				485,331,831.95		-
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	-60.00				-60.00		1,608,484,595.39
其他综合收益合计	640,013,304.32	957,558,372.05				957,558,372.05		1,597,571,676.37

46、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	19,589,168.29	102,547.40	17,222,368.42	2,469,347.27
合计	19,589,168.29	102,547.40	17,222,368.42	2,469,347.27

47、盈余公积

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

48、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前年初未分配利润	2,986,041,072.45	3,173,274,511.28
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-398,289,573.38	
调整后年初未分配利润	2,587,751,499.07	3,173,274,511.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	189,358,711.84	28,064,861.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	294,021,600.00	215,298,300.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,483,088,610.91	2,986,041,072.45

49、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	4,875,565,533.12	4,105,888,729.76	1,353,830,610.53	1,115,860,996.40
其他业务	74,288,759.48	64,250,075.33	40,629,558.28	11,450,739.44
合计	4,949,854,292.60	4,170,138,805.09	1,394,460,168.81	1,127,311,735.84

(1) 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
盐业	18,175,729.09	16,226,245.48	18,609,314.61	22,678,723.09
酒店业	44,019,367.07	24,065,428.92	129,165,094.93	87,541,968.98
租金	30,942,893.04	18,054,519.16	35,684,200.00	14,924,652.41
房产销售	323,842,926.19	235,043,081.68	19,682,542.87	11,549,588.50
发电	314,619,075.83	194,039,304.73	280,611,021.18	185,204,504.47
贸易收入	990,901,715.75	987,329,627.35	595,661,068.69	595,280,529.39
工程项目	274,979,830.52	239,843,466.15		
幕墙工程	1,888,495,850.76	1,607,292,271.08		

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
玻璃及深加工	657,504,627.89	559,599,909.19		
其他	332,083,516.98	224,394,876.02	274,417,368.25	198,681,029.56
合计	4,875,565,533.12	4,105,888,729.76	1,353,830,610.53	1,115,860,996.40

50、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	14,620,284.63	18,863,050.68
土地增值税	6,525,096.85	6,519,717.34
土地使用税	21,568,615.08	29,280,817.25
印花税	13,278,071.30	2,126,916.55
车船使用税	56,966.24	53,840.07
资源税	13,531,890.01	9,213,974.18
教育费附加	4,887,631.20	1,125,566.86
城市维护建设税	7,592,224.42	2,046,248.48
地方教育附加	1,164,084.93	726,174.85
耕地占用税	350,544.09	
大中型水库维修基金	914,866.73	684,239.99
水资源费	1,774,690.31	1,416,482.42
环境保护税	372,729.13	
其他	1,044,954.91	
合计	87,682,649.83	72,057,028.67

51、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,321,120.80	39,412,798.32
运输、燃料动力	25,770,311.44	1,821,996.67
折旧	364,086.16	323,964.28
业务招待费	2,199,281.97	150,812.63
维修费	881,484.51	1,592,606.72
物管水电气费	5,074,824.04	11,731,475.29
办公费	1,152,778.67	468,560.57
车辆使用费	173,937.39	274,554.96
广告费	2,018,020.71	389,589.48
差旅费	824,021.38	298,536.36

项目	本年发生额	上年发生额
销售代理费用	57,596.56	685,938.11
三包损失	6,095,215.24	
试验检验费	2,506,536.92	
其他	13,077,051.69	7,419,287.89
合计	99,516,267.48	64,570,121.28

52、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	266,654,277.36	177,985,943.60
折旧	84,752,937.93	89,314,272.57
办公费	7,432,939.55	4,718,615.24
招待费	1,375,250.18	1,399,296.28
中介机构费用	24,088,634.28	14,075,174.45
车辆使用费	2,765,777.36	3,287,723.29
低值易耗品及长期待摊费用摊销	7,042,107.19	3,921,439.51
无形资产摊销	29,842,928.94	31,718,765.21
维修费	7,482,411.81	2,948,091.39
差旅费	4,365,181.03	5,338,704.49
广告宣传费	84,643.28	2,450,993.81
物业管理费	7,806,412.18	10,246,813.50
租赁费	18,625,423.47	9,996,278.36
职工安置费	2,601,853.96	3,791,634.91
酒店托管费	743,366.99	1,342,538.47
其他	31,122,075.49	12,624,160.08
合计	496,786,221.00	375,160,445.16

53、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,542,239.13	1,050,702.19
材料费	37,562,265.80	15,299.29
技术服务费	12,669,423.33	78,301.89
折旧摊销费	3,189,759.88	
试验检测费	3,440,023.09	
设备费	475,459.88	
其他	3,205,077.34	264,731.31
合计	79,084,248.45	1,409,034.68

54、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	680,764,301.69	499,385,255.07
减：利息收入	221,002,260.73	84,040,776.43
汇兑损失	13,400,636.11	111.30
减：汇兑收益	4,728.97	37.22
金融机构手续费	296,187.63	706,241.00
未实现融资收益摊销	1,233,224.17	1,339,312.12
其他	174,655.82	19,664.52
合计	474,862,015.72	417,409,770.36

55、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	59,385,589.32	192,659,996.90
代扣个人所得税手续费返还	111,995.44	150,763.62
税收减免及优惠	3,563,426.53	2,149,175.80
其他	332,757.91	
合计	63,393,769.20	194,959,936.32

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

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	10,250,000.00	155,027,700.00	与收益相关
土地使用税返还	7,921,000.00	8,637,129.60	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	8,022,188.04	8,022,187.56	与资产相关
洋浦金海浆纸业 37MW 项目补助	5,922,524.84	6,140,000.04	与资产相关
稳岗补贴	470,767.64		与收益相关
电价补贴	1,770,127.57		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	887,602.56	1,814,115.85	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
奖励企业扶持资金	932,900.00		与收益相关
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	438,306.44	493,693.44	与资产相关
国事活动服务及设施维护款	111,854.31	454,810.49	与资产相关
三沙 0.5MW 项目补助	444,000.00	444,000.00	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
鹿回头国宾馆扩建项目资金	300,355.03	300,360.00	与资产相关
企业新增用电量补助	63,358.43		与收益相关
铁海补贴	481,400.00		与收益相关
向阳水电站改扩建工程项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
夏日百货 300KW 项目补助	24,000.00	24,000.00	与资产相关
企业研发资助	924,000.00		与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	100,000.00		与收益相关
促进民营经济高质量发展设立小升规专项资金	80,000.00		与收益相关
关于 2020-2022 年度惠州市研发奖励资助款	58,100.00		与收益相关
制造强市建设奖补	189,836.54		与资产相关
外贸促进资金补助	222,000.00		与收益相关
高性能低辐射镀膜制品的研制及产业化补助	100,000.00		与收益相关
高新企业资助	132,000.00		与收益相关
瑶城项目投资政府补助	41,666.67		与资产相关
海南省节假日车辆退费	1,365.00		与收益相关
收到三亚市税费返还	7,474,900.00		与收益相关
收到 2019 年企业减负补贴经费（三亚市吉阳区财政局）	300,342.39		与收益相关
其他项目	418,993.94		与收益相关
合计	59,385,589.32	192,659,996.90	

56、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	176,433,434.20	-233,547,991.89
处置长期股权投资产生的投资收益	163,276.00	22,916,127.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	38,728,458.61	
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,603,555.75	
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	380,296.95	443,656.95
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	510,246.97	567,032.49
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	216,750.00	419,700.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	45,342,532.71	
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	1,970,925.93	32,668,523.64
合计	277,349,477.12	-171,999,025.63

57、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
交易性金融资产	33,154,286.08	
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
按公允价值计量的投资性房地产	614,025,081.79	938,898,042.60
合计	647,179,367.87	946,268,548.89

58、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-32,967,789.85	
其他应收款坏账损失	-29,384,328.06	
应收票据坏账损失	-182,903.32	
其他债权投资减值损失		
反担保损失	-850,005,487.59	
合计	-912,540,508.82	

59、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
存货跌价准备	-13,646,482.47	-9,046,593.77
固定资产减值损失	-40,246,232.70	-36,010,307.60
无形资产减值损失		-18,826,295.18
合同资产减值损失	874,407.12	
可供出售金融资产减值损失		-14,400,000.00
其他减值损失		-1,925,223.42
合计	-53,018,308.05	-84,340,505.31

60、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“-”）	27,767,587.03	36,293,984.92
石岩项目处置收益	1,013,044,596.98	
合计	1,040,812,184.01	36,293,984.92

61、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

项目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助	3,548,462.77	366,000.00
赔偿、罚没收入	13,192,935.54	338,131.53
非同一控制企业合并收益		8,151,149.82
其他	2,082,525.80	2,771,481.21
合计	18,823,924.11	12,913,680.36

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 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
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
产业结构调整专项补助	1,254,942.61		与收益相关
2020 年海南省高新技术产业发展知识产权专项奖金(第二批)-企业部分	22,000.00		与收益相关
知识产权发展专利授权补助资金	23,720.00		与收益相关
市级再次认定高企奖励	100,000.00		与收益相关
水务中心援助南改二、三级电站维修费用	495,000.00		与收益相关
南昌市高新区建设补贴	1,588,900.00		与收益相关
中小企业发展扶持资金	30,000.00		与收益相关
企业减负财政奖补资金	13,000.16		与收益相关
其他项目	20,900.00		与收益相关
合计	3,548,462.77	366,000.00	

62、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	14,757,370.23	1,658,564.87
对外捐赠支出	501,170.98	1,355,434.08
罚款、滞纳金等支出	8,168,424.76	494,912.06
盘亏支出	6,108,827.38	5,397,292.56
其他	4,642,543.55	3,640,999.65
合计	34,178,336.90	12,547,203.22

63、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,312,761.04	29,303,030.77
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	234,046,679.58	189,428,152.26
合计	284,359,440.62	218,731,183.03

64、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	3,287,184,916.71	1,666,984,343.34
其中：利息收入	219,050,180.72	110,940,093.59
收到其他款项	3,068,134,735.99	1,556,044,249.75

(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	1,997,384,555.84	1,002,756,137.76
其中：付现费用、往来款及其他	1,997,384,555.84	1,002,756,137.76

(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	3,141,871,780.33	4,146,928,382.51
其中：理财产品到期收回及其他	3,141,871,780.33	4,146,928,382.51

(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	2,293,848,279.37	3,684,201,038.39
其中：购买理财产品及其他	1,331,581,544.83	3,684,201,038.39
划转子公司现金流出净额	962,266,734.54	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,636,930,776.24	2,318,149,253.33
其中：收到筹资金	4,636,930,776.24	2,318,149,253.33

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,659,891,130.11	349,544,224.04
其中：支付筹资金	2,659,891,130.11	349,544,224.04

65、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	305,246,212.95	39,360,266.12

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	66,228,757.54	84,340,505.31
信用减值损失	912,540,508.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	334,737,134.02	224,963,880.11
无形资产摊销	36,839,491.05	39,843,566.19
长期待摊费用摊销	13,042,136.37	32,176,473.73
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）	-1,040,812,184.01	-36,293,984.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,757,370.23	371,647.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-647,179,367.87	-946,268,548.89
财务费用（收益以“－”号填列）	757,687,525.86	500,744,231.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-277,349,477.12	171,999,025.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	34,943,445.59	-33,785,756.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	199,103,233.99	223,213,908.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,164,928,833.16	-1,411,974,935.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,978,949,466.80	902,657,022.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,617,766,191.16	-231,436,809.34
其他	-27,684,334.35	-28,995,167.30
经营活动产生的现金流量净额	1,155,988,344.27	-469,084,674.45
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	6,499,194,974.23	3,871,530,888.44
减：现金的年初余额	3,871,530,888.44	4,678,194,437.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,627,664,085.79	-806,663,549.10

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	9,700,190,471.60
其中：海南金海湾投资开发有限公司	5,525,738,700.00
海南国善实业有限公司	578,161,938.77
海南航鹏实业有限公司	798,873,323.89
海南国旭实业有限公司	1,515,963,395.30
海控南海发展股份有限公司	1,281,453,113.64

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	631,960,041.82
其中：海南金海湾投资开发有限公司	670,439.96
海南国善实业有限公司	117,299.97
海南航鹏实业有限公司	188,438.47
海南国旭实业有限公司	247,125.36
海控南海发展股份有限公司	630,736,738.06
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	337,600.00
取得子公司支付的现金净额	9,068,568,029.78

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	962,266,734.54
其中：海南海钢集团有限公司	951,451,298.94
三亚海控接待中心建设投资有限公司	10,574,520.56
海南省机场投资管理有限公司	240,915.04
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-962,266,734.54

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,499,194,974.23	3,871,530,888.44
其中：库存现金	606,375.55	815,733.28
可随时用于支付的银行存款	6,284,426,936.22	3,858,726,321.52
可随时用于支付的其他货币资金	214,161,662.46	11,988,833.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,499,194,974.23	3,871,530,888.44

66、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	356,403,436.01	保证金、诉讼冻结
应收账款	459,372,713.21	质押
应收款项融资	57,983,476.70	质押

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	20,361,993.06	质押
存货	19,969,760,525.65	抵押
固定资产	630,216,570.07	抵押
无形资产	44,935,792.07	抵押
在建工程	3,766,135,276.53	抵押
其他非流动资产	1,019,698,704.02	担保
合计	26,324,868,487.32	

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 30 兆瓦光伏发电项目经营收入形成的应收账款、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，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) 海控能源以东方新龙 20MW 渔光互补发电项目经营收入形成的应收账款、及其项下的全部收益作为质押物，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 8,000.00 万元。

(3) 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提供质押担保，与海南银行股份有限公司总行签订了固定资产贷款合同（海银公司固）字（2016）年（039）号，贷款额度 13,000.00 万元。

(4) 海南省水利电力集团有限公司以大广坝水利水电二期（灌区）工程及红岭灌区（田间工程）配套设施等资产作为抵押物与国银金融租赁股份有限公司签订售后回租借款合同。

(5) 海南发展控股置业集团有限公司以并购后所获得的并购后企业海南金海湾投资开发有限公司及其依法可以出质的合法拥有的 18 家全资子公司、海南国善实业有限公司、海南航鹏实业有限公司、海南国旭实业有限公司 100% 股权提供质押担保，与国家开发银行海南省分行签订借款合同，贷款金额 150.30 亿元用于购买金海湾、国善、国旭、航鹏股权，截止 2020 年 12 月 31 日已提款 104.2165 亿元。

67、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六、41。

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 138,624,052.09 元(上年发生额共计 269,229,788.70 元),其中计入其他收益 59,385,589.32 元(上年发生额 192,659,996.90 元),详见附注六、55;计入营业外收入 3,548,462.77 元(上年发生额 366,000.00 元),详见附注六、61;冲减相关成本费用 75,690,000.00 元(上年发生额 76,203,791.80 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	75,690,000.00
职工安置及维稳经费款		513,791.80
合计	75,690,000.00	76,203,791.80

(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六、41 及六、55。

(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	31,701,254.97	27,684,334.35	59,385,589.32
计入营业外收入	3,548,462.77		3,548,462.77
冲减财务费用	75,690,000.00		75,690,000.00
冲减管理费用			
合计	110,939,717.74	27,684,334.35	138,624,052.09

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	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

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
海控南海发展股份有限公司	2020.6.15	1,281,453,113.64	27.12	购买股权	2020.6.15	取得控制权	2,609,114,371.79	129,126,484.58

注：海控南海发展股份有限公司包含海控南海发展股份有限公司及下属深圳市三鑫精美特玻璃有限公司、三鑫（惠州）幕墙产品有限公司、海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司（原名中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司）、三鑫（香港）有限公司、海南海控小惠矿业有限公司（原名中航三鑫（文昌）矿业有限公司）、海南海控特玻科技有限公司（原名海南中航特玻科技有限公司）、海南海控龙马矿业有限公司（原名海南文昌中航石英砂矿有限责任公司）、深圳市三鑫科技发展有限公司、深圳市中航三鑫光伏工程有限公司、珠海市三鑫幕墙工程有限公司、深圳三鑫通航发展有限公司、北京三鑫晶品装饰工程有限公司、佛山清源新能源发电投资有限公司、广东海控特种玻璃技术有限公司（原名广东中航特种玻璃技术有限公司）等 14 家子公司；

（2）合并成本及商誉

项目	海控南海发展股份有限公司
合并成本	
—现金	1,281,453,113.64
—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	1,281,453,113.64
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	313,663,357.20
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	967,789,756.44

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海控南海发展股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,883,496,318.43	4,274,989,689.10
货币资金	835,271,942.52	835,271,942.52
应收票据	78,609,448.21	78,609,448.21

项目	海控南海发展股份有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应收账款	973,667,213.92	973,667,213.92
预付款项	55,297,275.19	55,297,275.19
其他应收款	101,861,045.18	101,861,045.18
存货	196,393,695.75	186,450,774.31
合同资产	429,887,351.68	429,887,351.68
其他流动资产	52,919,585.73	52,919,585.73
长期股权投资	99,346,287.72	99,303,189.55
固定资产	1,266,074,420.31	1,035,522,788.40
在建工程	115,665,949.97	127,830,365.86
无形资产	513,215,000.00	133,081,606.30
开发支出	487,448.33	487,448.33
长期待摊费用	26,746,065.32	26,746,065.32
递延所得税资产	58,995,053.71	58,995,053.71
其他非流动资产	79,058,534.89	79,058,534.89
负债：	3,460,941,360.39	3,398,836,614.30
短期借款	1,046,500,000.00	1,046,500,000.00
应付票据	701,387,877.73	701,387,877.73
应付账款	1,443,475,038.40	1,443,475,038.40
合同负债	19,495,830.07	19,495,830.07
应付职工薪酬	1,425,570.23	1,425,570.23
应交税费	18,706,177.96	18,706,177.96
应付利息	421,950.00	421,950.00
应付股利	12,397,485.70	12,397,485.70
其他应付款	61,263,172.04	61,263,172.04
一年内到期的非流动负债	13,114,940.21	13,114,940.21
长期借款	34,887,716.46	34,887,716.46
长期应付款	9,525,331.60	9,525,331.60
递延收益	7,064,275.59	36,235,523.90
递延所得税负债	91,275,994.40	
净资产	1,422,554,958.04	876,153,074.80
减：少数股东权益	1,108,891,600.84	694,724,309.30
取得的净资产	313,663,357.20	181,428,765.50

注：海控南海发展股份有限公司购买日净资产公允价值以经中联资产评估集团有限公司“中联评报字[2020]第 1860 号”《海南省发展控股有限公司对下属海控南海发展股份有限公

司合并对价分摊所涉及的可辨认净资产公允价值评估项目资产评估报告》的估值结果确定。

2、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
海南海控智慧能源有限公司	2020年3月11日	31,732,068.41	-1,767,931.59
海南海控能源牛路岭发电有限公司	2020年8月20日		
海南海控环保科技有限公司（注）	2020年1月1日	6,897,313.41	-1,202,686.59
海南海控筑友建筑科技有限公司	2020年11月13日	8,405,658.17	-594,341.83
海南海控物业管理有限公司	2020年11月12日	2,993,548.25	-6,451.75
海南体育产业发展有限公司	2020年12月14日	-200.00	-200.00
海南国贸物流有限公司	2020年11月26日	50,002,361.04	2,361.04
海南综保海控供应链有限公司	2020年12月10日		
海南海控盐恬文旅管理有限公司	2020年6月11日	4,238,970.90	-761,029.10
海南海控中能建有限公司	2020年2月20日	118,883,455.48	2,737,802.48
海南海控乐城投资开发有限公司	2020年5月22日	1,976,327.77	-23,672.23
海南海控资源开发有限公司	2020年11月25日		
海南海控全域土地整治有限公司	2020年10月28日		
全球消费精品(海南)贸易有限公司	2020年7月23日	6,951,682.35	-3,648,317.65
全球精品（海口）免税城有限公司	2020年9月23日	5,225,383.02	-1,774,616.98
全球消费精品（香港）贸易有限公司	2020年12月4日		
海南海控免税品集团有限公司	2020年12月15日		

注：海南海控环保科技有限公司，系海南天能电力有限公司原子公司海南天汇综合能源服务有限公司，该公司于2019年5月14日注册成立，注册资本为1,000万元，海南天能电力有限公司认缴510万元，持股51%。截止2019年12月31日，海南天能电力有限公司未履行出资义务，同时海南天汇综合能源服务有限公司也未开展任何实际经营业务，故2019年未纳入合并范围。2020年5月12日，海南天能电力有限公司与邯郸市平泰贸易有限公司签订《股权签订协议》，邯郸市平泰贸易有限公司将持有的49%股权，以0元价格转让给海南天能电力有限公司，海南天能电力有限公司实现持股100%；2020年5月18日，海南天汇综合能源服务有限公司名称变更为海南海控环保科技有限公司。

(2) 其他变更

①根据2020年11月26日海南省国资委《关于同意划转美兰机场和机场管理公司股权的批复》，本公司将持有的海南省机场投资管理有限公司100%股权无偿划转至海南省国资委。

②根据 2020 年 11 月 26 日海南省国资委《关于海南海钢集团有限公司股权无偿划转的批复》，本公司将持有的海南海钢集团有限公司 100%股权无偿划转至海南省国资委。

③根据 2020 年 11 月 26 日海南省国资委《关于三亚海控接待中心股权无偿划转的批复》，本公司将持有的三亚海控接待中心建设投资有限公司 100%股权无偿划转至海南旅投酒店集团有限公司。

④本期购买海南金海湾投资开发有限公司及其下属海南金海湾投资开发有限公司及下属海南海岛福湾投资有限公司、海南海岛鸿湾投资有限公司、海南海岛吉湾投资有限公司、海南海岛隆湾投资有限公司、海南海岛瑞湾投资有限公司、海南海岛盛湾投资有限公司、海南海岛顺湾投资有限公司、海南海岛泰湾投资有限公司、海南海岛祥湾投资有限公司、海南海岛意湾投资有限公司、海南海岛悦湾投资有限公司、海南海岛云湾投资有限公司、海南海岛禧湾投资有限公司、海南海岛玺湾投资有限公司、海南海岛良湾投资有限公司、海南海岛高湾投资有限公司、海南海岛彩湾投资有限公司、海南海岛宝湾投资有限公司等 18 家全资子公司以及海南国善实业有限公司、海南航鹏实业有限公司、海南国旭实业有限公司股权，上述公司不构成业务，故未在同一控制下企业合并处列示。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		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	33.17	83.17	设立
海南金融控股股份有限公司	海口	海口	金融服务	66.33		66.33	设立
海口海金商业管理有限公司	海口	海口	物业服务		66.33	66.33	设立
海南海金咨询服务有限公司	海口	海口	咨询服务		66.33	66.33	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		33.83	33.83	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		66.33	66.33	设立
海南海控股股权投资基金合伙企业（有限合伙）	海口	海口	投资管理		66.33	66.33	设立
海南海控资本创业投资有限公司	海口	海口	投资管理		66.33	66.33	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		
海口金红岭资产管理有限公司	海口	海口	资产管理		66.33	66.33	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		66.33	66.33	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		66.33	66.33	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		29.85	29.85	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
海南海金控融资性担保有限公司	海口	海口	担保		100.00	100.00	设立
海南海控筑友建筑科技有限公司	海口	海口	构件制造		60.00	60.00	设立
海南海控物业管理有限公司	海口	海口	物业管理		70.00	70.00	设立
海南体育产业发展有限公司	海口	海口	娱乐业		51.00	51.00	设立
海南海控资源开发有限公司	海口	海口	资源开发		27.33	27.33	设立
海南海控全域土地整治有限公司	海口	海口	土地开发整理		40.00	40.00	设立
海南莺歌海盐场有限公司	乐东	乐东	海盐生产业	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	水利工程投资建设和运营		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
海南国贸物流有限公司	海口	海口	物流		51.00	51.00	设立
海南综保海控供应链有限公司	海口	海口	仓储物流		80.00	80.00	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
海南海控盐恬文旅管理有限公司	海口	海口	服务业		100.00	100.00	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

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
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
海南国善实业有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南航鹏实业有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南国旭实业有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南金海湾投资开发有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛福湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛鸿湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛吉湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛隆湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛瑞湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛盛湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛顺湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛泰湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛祥湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛意湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛悦湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛云湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛禧湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛玺湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛良湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛高湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海岛彩湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		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		
海南海岛宝湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南泰鑫矿业有限公司	海口	海口	矿产开采	55.00		55.00	设立
海南海控中能建工程有限公司	海口	海口	工程建设	51.00		51.00	设立
全球消费精品(海南)贸易有限公司	海口	海口	商品销售	100.00		100.00	设立
全球精品(海口)免税城有限公司	海口	海口	商品销售		100.00	100.00	设立
全球消费精品(香港)贸易有限公司	香港	香港	商品销售		100.00	100.00	设立
海南海控免税品集团有限公司	海口	海口	商品销售		100.00	100.00	设立
海南海控乐城投资开发有限公司	海南省	琼海	咨询服务	100.00		100.00	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	72.45	6.38	78.83	同一控制下企业合并
海南海控能源保亭发电有限公司(原海南天汇能源保亭发电有限公司)	保亭	保亭	水力发电		62.20	62.20	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		78.83	78.83	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		54.39	54.39	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		54.39	54.39	设立
海南海控能源南尧河开发有限公司	昌江县	昌江县	水力发电		78.83	78.83	同一控制下的合并
东方吉龙水电开发有限公司	东方	东方	水力发电		52.56	52.56	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		78.83	78.83	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		78.83	78.83	设立
三沙天能电力有限公司	三沙	三沙	光伏发电		78.83	78.83	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		78.83	78.83	设立
襄阳旭昊晟新能源有限公司	襄阳	襄阳	光伏发电		78.83	78.83	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		70.95	70.95	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		78.83	78.83	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		78.83	78.83	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		78.83	78.83	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		78.83	78.83	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		78.83	78.83	非同一控制下的合并
海南海控智慧能源有限公司	海口	海口	新能源汽车充电销售		43.36	43.36	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		
海南海控环保科技有限公司	海南省澄迈县	澄迈县	塑料制品制造		78.83	78.83	设立
海南海控能源牛路岭发电有限公司	海南省琼海市	琼海市	电力、热力生产和供应业		78.83	78.83	设立
海控南海发展股份有限公司	广东省	深圳	制造业	27.12		27.12	非同一控制下的合并
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	广东省	深圳	制造业		20.61	20.61	非同一控制下的合并
三鑫(惠州)幕墙产品有限公司	广东省	惠州	制造业		16.27	16.27	非同一控制下的合并
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司(原名中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司)	安徽	蚌埠	制造业		15.92	15.92	非同一控制下的合并
三鑫(香港)有限公司	香港	香港	贸易		27.12	27.12	非同一控制下的合并
海南海控小惠矿业有限公司(原名中航三鑫(文昌)矿业有限公司)	海南省	文昌	矿业		27.12	27.12	非同一控制下的合并
海南海控特玻科技有限公司(原名海南中航特玻科技有限公司)	海南省	澄迈	制造业		18.98	18.98	非同一控制下的合并
海南海控龙马矿业有限公司(原名海南文昌中航石英砂矿有限责任公司)	海南省	文昌	矿业		27.12	27.12	非同一控制企业合并
深圳市三鑫科技发展有限公司	广东省、北京、上海市	深圳	工程设计、施工		18.98	18.98	非同一控制下的合并
深圳市中航三鑫光伏工程有限公司	广东省	深圳	工程设计、施工		22.78	22.78	非同一控制下的合并
珠海市三鑫幕墙工程有限公司	广东省	珠海	工程设计、施工		27.12	27.12	非同一控制下的合并
深圳三鑫通航发展有限公司	广东省	深圳	工程设计、施工		27.12	27.12	非同一控制下的合并
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	北京市	北京	工程装饰		18.98	18.98	非同一控制下的合并
佛山清源新能源发电投资有限公司	广东省	深圳	光伏工程项目投资		27.12	27.12	非同一控制企业合并
广东海控特种玻璃技术有限公司(原名广东中航特种玻璃技术有限公司)	广东省	惠州	制造业		27.12	27.12	非同一控制下的合并

(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
海控南海发展股份有限公司	72.88%	99,798,400.67		1,208,465,445.57
海南海控能源股份有限公司	21.17%	4,127,354.25		192,841,782.63
海南金融控股股份有限公司	33.67%	8,846,364.16		237,317,137.40
海南省地产(集团)有限公司	33.33%	645,593.73		212,238,776.12

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

A、年末数/本年数

项目	海控南海发展股份有限公司	海南海控能源股份有限公司	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	3,085,273,539.37	500,094,818.72	691,829,025.76	840,683,780.67
非流动资产	3,308,345,362.84	2,014,993,016.43	286,400,182.07	712,701.99
资产合计	6,393,618,902.21	2,515,087,835.15	978,229,207.83	841,396,482.66
流动负债	3,703,919,014.34	757,251,132.34	148,932,108.50	101,766,476.33
非流动负债	1,138,326,562.62	821,247,199.21	68,268,626.25	104,400,000.00
负债合计	4,842,245,576.96	1,578,498,331.55	217,200,734.75	206,166,476.33
营业收入	2,609,114,371.79	321,897,763.38	157,002,246.55	
净利润	129,126,484.58	23,022,214.97	31,663,773.75	1,936,974.88
综合收益总额	129,126,484.58	23,022,214.97	31,663,773.75	1,936,974.88
经营活动现金流量	329,121,457.76	73,052,820.79	-5,536,496.33	-78,550,579.50

B、年初数/上年数

项目	海控南海发展股份有限公司	海南海控能源股份有限公司	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		481,550,050.58	448,385,866.37	926,214,876.42
非流动资产		2,000,086,944.76	521,379,813.06	935,458.03
资产合计		2,481,636,995.34	969,765,679.43	927,150,334.45
流动负债		749,274,399.20	115,696,520.91	168,957,303.00
非流动负债		1,021,236,208.79	76,075,887.29	124,040,000.00
负债合计		1,770,510,607.99	191,772,408.20	292,997,303.00
营业收入		294,715,069.37	46,217,347.19	12,252,452.83
净利润		13,492,255.91	18,976,760.00	11,892,871.11
综合收益总额		13,492,255.91	39,810,088.00	11,892,871.11
经营活动现金流量		79,715,248.61	-31,158,684.47	-5,730,416.46

注：海控南海发展股份有限公司为本年非同一控制下企业合并新增，故未列示上年数据。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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						
海南省水务集团有限公司	海口市	海口市	城市供水	48.51		权益法
海南银行股份有限公司	海口市	海口市	银行		17.00	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	
国家能源集团海控新能源有限公司	东方市	东方市	能源	34.57		权益法
海南海控长输天然气管网有限公司	洋浦	洋浦	天然气管道		45.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	海南省水务集团有限公司		海南银行股份有限公司		国家能源集团海控新能源有限公司		海南海控长输天然气管网有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	321,872,401.48	262,132,132.66	14,333,629,409.63	33,108,437,391.68	38,285,735.79	142,356,141.92	262,939,633.99	
非流动资产	3,853,922,217.73	3,693,426,042.85	58,794,811,633.85	20,565,065,792.46	3,310,830,306.53	3,329,785,193.52	1,930,389,354.00	
资产合计	4,175,794,619.21	3,955,558,175.51	73,128,441,043.48	53,673,523,184.14	3,349,116,042.32	3,472,141,335.44	2,193,328,987.99	
流动负债	104,374,596.79	85,790,016.84	68,042,688,794.75	48,956,130,324.90	123,034,771.99	220,183,946.33	221,400,785.10	
非流动负债	981,880,856.81	759,238,906.41			2,166,607,238.02	2,121,720,586.41	1,085,680,134.78	
负债合计	1,086,255,453.60	845,028,923.25	68,042,688,794.75	48,956,130,324.90	2,289,642,010.01	2,341,904,532.74	1,307,080,919.88	
少数股东权益	344,904,262.71	345,180,006.83						
归属于母公司所有者的股东权益	2,744,634,902.90	2,765,349,245.43	5,085,752,248.73	4,717,392,859.24	1,059,474,032.31	1,130,236,802.70	886,248,068.11	
营业收入	160,363,738.80	128,997,468.42	1,274,992,463.80	982,544,329.06	127,051,695.37	129,100,251.99	161,856,160.84	
归属于母公司所有者的净利润	-20,752,279.82	-26,814,988.78	385,040,600.94	241,819,806.38	-78,689,202.56	-53,216,299.21	40,257,323.30	
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			-16,681,211.45	15,516,831.90				
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,752,279.82	-26,814,988.78	368,359,389.49	257,336,638.28	-78,689,202.56	-53,216,299.21	40,257,323.30	
本年收到的来自联营企业的股利								

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为海南省国资委。

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情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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
三亚海控接待中心建设投资有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南矿业股份有限公司	其他关联方
海南省土地储备整理交易中心	其他关联方
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
海南问道网络文化传媒股份有限公司	参股公司
海南酷秀投资控股有限公司	参股公司
海南贵金属网络科技有限公司（已注销）	参股公司
中国航空技术国际工程有限公司	其他关联方
海南中航特玻材料有限公司	其他关联方
湖北爱飞客通航发展有限责任公司	其他关联方
海南鹿回头旅业投资有限公司鹿回头国宾馆分公司	其他关联方
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	其他关联方
海南游礼旅游文化集团有限公司	参股公司
海南小易到家电子商务有限公司	参股公司
琼海市土地储备整理交易中心	其他关联方
海南省路桥投资建设有限公司	其他关联方
保亭黎族苗族自治县农电公司	其他关联方
海航集团有限公司	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海南陵水黎安国际教育创新试验区开发建设有限公司	其他关联方
中航国际租赁有限公司	其他关联方
潘风	其他关联方
海南东方鸿园实业有限公司	参股公司
蚌埠玻璃工业研究设计院	控股子公司之少数股东
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	其他关联方
大唐投资管理（北京）有限公司	其他关联方
海南道冲投资有限公司	其他关联方
海南建设工程股份有限公司	其他关联方
海南星捷安科技股份有限公司	参股公司
海南易乐物联科技有限公司	参股公司
海南游礼旅游文化有限公司	参股公司
海南展创光电技术有限公司	参股公司
四川北控广和投资发展有限公司	其他关联方
海南三沙市建设工程有限公司	其他关联方
海南海钢集团有限公司	其他关联方
海南省机场投资管理有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
五指山春蕾物业服务有限公司	其他关联方
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
海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方
中航通用飞机有限公司	其他关联方
海南铁路有限公司	参股公司
国电万泉河红岭水利枢纽有限公司	其他关联方
深圳贵航实业有限公司	其他关联方
点滴关怀（海南）信息科技有限公司	参股公司
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	其他关联方
海南河道综合整治工程有限公司	其他关联方
江苏爱飞客航空地面服务有限公司	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	劳务成本/河砂采购	323,336.69	7,427,718.97
海南海控小额贷款有限公司	租赁费	153,389.42	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
国寿海控（海南）健康投资有限公司	劳务成本		247,835.00
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	32,093,871.99	24,255,014.64
中海石油管道输气有限公司	劳务费成本	314,943.76	
海南铁路有限公司	劳务费成本	510,048.85	
海口美兰国际机场有限责任公司	劳务费成本	1,097,095.41	
海南河道综合整治工程有限公司	劳务费成本	525,265.97	
海南乐居不动产基金管理有限公司	资金拆借利息	11,579,391.87	
海南鹿回头旅业投资有限公司鹿回头国宾馆分公司	电力工程施工	54,567.44	
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	电力工程施工/销售降解塑料制品	64,363.33	
海南中航特玻材料有限公司	采购商品	7,605,680.19	
江苏爱飞客航空地面服务有限公司	培训服务	86,964.12	
海南海钢集团有限公司	资金拆借利息	877,524.04	
保亭黎族苗族自治县农电公司	取水费/代管费	251,398.19	546,782.27

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南股权交易中心有限责任公司	咨询管理费	196,440.53	283,795.04
海南乐居不动产基金管理有限公司	咨询管理费	41,140.05	
海南国贸有限公司	劳务收入	431,136.31	
海口美兰国际机场有限责任公司	劳务收入	66,037.74	
中海石油管道输气有限公司	劳务收入	694,339.60	
国家能源集团海控新能源有限公司	劳务收入	568,113.19	
海南气电物业管理有限公司	劳务收入	90,566.04	
海南铁路有限公司	劳务收入	812,218.03	
海南海控长输天然气管网有限公司	劳务收入	90,566.04	
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	提供服务	54,294.65	
海南鹿回头旅业投资有限公司鹿回头国宾馆分公司	提供服务	32,777.36	
海南美兰国际空港股份有限公司	提供服务	889,450.61	
海南海钢集团有限公司	提供服务	211,622.64	
海南中航特玻材料有限公司	销售商品/利息收入	17,187,318.89	
湖北爱飞客通航发展有限责任公司	提供劳务	26,520,065.86	
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
国寿海控(海南)健康投资有限公司	劳务收入		769,811.32

(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
海南矿业股份有限公司(注)	土地、房屋	12,079,217.38	14,019,796.66

注：根据海南海钢集团有限公司（以下简称“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》，海钢集团租给海南矿业股份有限公司土地合计 4,196,456.73 m²(折合 6294.67 亩)，期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 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》（中联资产评估字[2017]第 0502 号）确认的评估价格向乙方收取土地租赁费，待评估公司出具 2020 年土地评估报告并向省国资委备案同意后，甲乙双方再按 2020 年的评估价格重新测算土地租赁费用，多退少补。

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	153,389.42	109,740.72
中航国际租赁有限公司	机器设备	778,988.98	
海南中航特玻材料有限公司	房屋及建筑物/机器设备	210,875.03	
深圳贵航实业有限公司	房屋及建筑物	6,285.72	

(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	海南铁路有限公司	3,772,812,000.00	2015/7/22	2045/1/1	否
海南省发展控股有限公司	海南铁路有限公司	153,180,000.00	1999/4/12	2026/4/11	否
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司		2019/6/1	2022/5/30	否
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司		2019/9/12	2020/9/11	是
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司		2019/4/4	2020/4/3	是
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司		2020/11/4	2021/12/31	否
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司		2020/8/14	2021/11/20	否
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司		2020/5/21	2021/5/15	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	2018/7/6	2033/9/16	否
海控南海发展股份有限公司	中航通用飞机有限公司	300,000,000.00	2019/6/12	2020/11/21	是
海控南海发展股份有限公司	中航通用飞机有限公司	850,005,487.59	2018/3/28	2021/3/27	否
合计		5,145,137,487.59			

② 本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航通用飞机有限公司	海控南海发展股份有限公司	300,000,000.00	2019/6/12	2020/11/21	是
合计		300,000,000.00			

(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	2037/3/25	2019年3月26日至2020年3月25日执行利率为:5.41%;2020年3月25日至2021年3月26日执行利率为:5.61%

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息：				
三亚海控接待中心建设投资有限公司	7,632,068.03			
合计	7,632,068.03			
应收股利：				
海南八所港务有限责任公司			13,446,430.95	
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司			612,200.00	
合计			14,058,630.95	
应收账款：				
海南矿业股份有限公司			23,012,153.96	4,074,825.00
海南省土地储备整理交易中心	12,987,600.00		12,987,600.00	
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）			2,122,451.10	
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	133,000.00	
海南酷秀投资控股有限公司	76,612.90	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	
海南贵金属网络科技有限公司			643.00	
中国航空技术国际工程有限公司	334,695.94	33,469.59		
海南中航特玻材料有限公司	5,590,749.95	2,795,374.98		
湖北爱飞客通航发展有限责任公司	17,358,485.02	86,792.43		
海南鹿回头旅业投资有限公司鹿回头国宾馆分公司	7,996.24	239.89		
三亚海控接待中心建设投资有限公司	7,860.00	550.20		
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	45,710.48	360.95		
海南游礼旅游文化集团有限公司	7,467.00			
海南小易到家电子商务有限公司	0.02	0.02		
其他（共2户）			0.03	
合计	36,550,177.55	3,126,400.96	40,256,219.99	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	
琼海市土地储备整理交易中心			750,000,000.00	
合计			1,250,000,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	
海南矿业股份有限公司			6,915,507.81	
海南省路桥投资建设有限公司			57,230,958.90	
保亭黎族苗族自治县农电公司	217,365.46	217,365.46	13,865,580.56	13,865,580.56
国寿海控(海南)健康投资有限公司	526,800.00			
海航集团有限公司	4,727,249.21	4,727,249.21		
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	182,660.73			
海南国企改革发展基金管理有限公司	13,384.25		13,384.25	
海南股权交易中心有限责任公司	268,879.84			
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	103,896.80		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	
中海石油管道输气有限公司	160,000.00			
海南气电物业管理有限公司	96,000.00			
中盐南海盐业有限公司	140,517.00		37,283.00	
海南中航特玻材料有限公司	37,285,722.90	36,667,936.00		
三亚海控接待中心建设投资有限公司	192,735,699.74			
中航国际租赁有限公司	1,500,000.00			
海南乐居不动产基金管理有限公司	2,116,227.24		1,742,940.49	
潘风			372,246.69	
海南东方鸿园实业有限公司	262,203.00		262,203.00	
合计	655,142,939.47	41,612,550.67	642,696,106.80	13,865,580.56
合同资产：				
海南鹿回头旅业投资有限公司鹿回头国宾馆分公司	43,208.33	1,296.25		
合计	43,208.33	1,296.25		
长期应收款：				
潘风			34,950,000.00	
合计			34,950,000.00	
其他非流动资产				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
琼海博鳌乐城项目(琼海市土地储备整理交易中心)	350,000,000.00			
合计	350,000,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付股利:		
蚌埠玻璃工业研究设计院	12,397,485.70	
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	307,600.00	
大唐投资管理(北京)有限公司	1,652,400.00	
海南道冲投资有限公司	1,000,000.00	
潘风		27,900,000.00
合计	15,357,485.70	27,900,000.00
应付账款:		
海南八所港务有限责任公司	1,951,189.32	975,594.66
海南建设工程股份有限公司	76,466,532.81	8,179,931.86
合计	78,417,722.13	9,155,526.52
预收款项:		
海南星捷安科技股份有限公司	45,283.03	
海南易乐物联科技有限公司	54,804.85	
海南游礼旅游文化有限公司	75,484.62	
海南展创光电技术有限公司	87,189.99	
四川北控广和投资发展有限公司	1,350,000.00	
合计	1,612,762.49	
其他应付款:		
海南三沙市建设工程有限公司		845,844.33
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司		315,820.31
海南海钢集团有限公司	40,814,345.62	
国寿海控(海南)健康投资有限公司	72,847.30	
海南乐居不动产基金管理有限公司	8,835,232.30	
海南省机场投资管理有限公司	19,917,364.00	
海南省土地储备整理交易中心	80,118,079.00	142,568,079.00
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	98,802.92	
五指山春蕾物业服务有限公司	638,965.73	

项目名称	年末余额	年初余额
保亭黎族苗族自治县农电公司	298,454.04	99,388.35
海南矿业股份有限公司		51,684.95
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
合计	150,794,090.91	158,347,410.15
合同负债:		
海南海钢集团有限公司	198,779.74	
海南美兰国际空港股份有限公司	551,506.63	
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	14,783.33	
合计	765,069.70	
长期应付款:		
中航国际租赁有限公司	12,195,185.82	
合计	12,195,185.82	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 截至 2020 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。截止 2020 年底

本公司累计已支付回购本金 6,000 万元。

(3) 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。截止 2020 年底本公司累计已支付回购本金 1,775 万元。

(4) 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。截止 2020 年底本公司累计已支付回购本金 10,000 万元。

(5) 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。截止 2020 年底本公司累计已支付回购本金 2,000 万元。

(6) 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，截止 2020 年底本公司累计已支付回购本金 300 万元，其中 2018 年回购 100 万元，2019 年回购 100 万元，2020 年回购 100 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	海南发展控股置业集团有限公司(以下简称“置业”)	逾期交房、逾期办证	王海民、韩福衍	置业	因置业逾期交付和风鑫苑房产,王海民、韩福衍两人分别起诉置业逾期交房、逾期办理房屋权属证书。	要求置业支付逾期交房违约金、逾期办证违约金。	8.00	韩福衍二审案件正在审理过程中	基层法院
2	海南发展控股置业集团有限公司(以下简称“置业”)	追偿权纠纷	置业	褚晓路、许海洋	置业作为和风江岸小区的前期担保方,因褚晓路、许海洋未按时支付和风江岸小区购房款,导致银行划扣置业的保证金。	要求褚晓路、许海洋返还置业被银行划扣的保证金	8.00	法院正在执行强制执行程序	基层法院
3	海南省发控公共服务设施建设管理有限公司(以下简称“公共建管”)	建设工程合同纠纷	张仲良	深圳市晨曦建筑工程有限公司、中建三局集团有限公司、王振松、海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	2019年7月,公共建管与中建三局集团有限公司(以下简称“中建三局”)就中共海南省委党校新校区建设项目签订《施工总承包合同》。张仲良主张中建三局与深圳晨曦公司签订劳务分包合同,晨曦公司又将劳务工程转包给了原告,张仲良作为实际施工人已实际完成相关劳务工作,因晨曦公司未按时向张仲良支付工程款,其要求晨曦公司、中建三局向其支付工程款1,564,329元、违约金36,000元及工程款利息17,791.23元,公共建管对工程款1,564,329元承担连带责任。	1、判令被告深圳晨曦、王振松、中建三局向原告支付工程款1,564,329元; 2、判令被告深圳晨曦信息、王振松向原告支付36,000元及工程利息17,791.23元; 3、判令被告公共建管在潜伏工程款范围内对原告1,564,329元工程款承担给付责任。	156.43	法院正在审理	基层法院
4	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
5	海南省水利电力集团有限公司(以下简称“水电公司”)、海控水利	建设工程施工合同纠纷	吴小玉	水电公司、海控水利、中电建建筑集团有限公司、海南瑞祥建筑安装工程有限公司、杨勇	涉案项目为海南省红岭灌区工程。吴小玉以合同相对人杨勇未支付工程款为由,诉请杨勇支付工程款本息约40万元(暂计),发包方海控水利、转包方中电建筑公司和瑞祥建筑安装公司承担连带责任。屯县人民法院于2020年8月20日作出(2019)琼9022民初794号一审民事判决:杨勇支付吴小玉工程款及其他费用共计251,163.4元,瑞祥建筑安装公司承担连带清偿责任,驳回吴小玉的其他诉讼请求。吴小玉与杨勇不服,上诉至海南省第一中级人民法院,已于2021年3月24日公开开庭进行了审理。现等待二审裁判结果。	1、杨勇支付工程款339,513.4元及利息; 2、杨勇支付新增的一台桩机进退场7,000元、误工费及生活费10,000元、运费1,800元; 3、海控水利、中电建建筑集团有限公司、海南瑞祥建筑安装工程有限公司对1、2款项承担连带责任; 4、被告承担诉讼费。	约53.00	一审判决不承担责任,二审未判决	屯县人民法院、海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额(万元)	目前进展	受案单位
6	海南南华创业投资基金(有限合伙)(以下简称“南华基金”)	借款合同纠纷	北京承新科机电设备有限公司	海南展创光电技术有限公司、海南南华创业投资基金(有限合伙)	南华基金与海南展创原股东东方及实际控制人等分别于2017年3月、9月签署了《增资扩股协议书》《增资扩股协议书二》及相关补充协议,约定由南华基金分2期增资海南展创,投资期为三年,第一期投资总额为人民币500万元,第二期投资总额为人民币1,500万元,第二期投资款1,500万元分为两笔拨付(1,000万元与500万元),海南展创完成工商变更,南华基金认缴2,000万元注册资本金(最终实缴1,500万元),持有海南展创28.57%的股权。但因第二期投资第二笔500万元投资款的拨付条件一直未能成就,故最终南华基金未实际拨付。 10月21日,南华基金收到澄迈县人民法院发来传票,为承新科机电诉海南展创、南华基金(有限合伙)服务合同纠纷、借款合同纠纷案件材料。	请求展创公司向原告偿还借款本金100万元,利息约36万元(利息按年利率10%计);要求南华基金在未实缴500万元的范围内承担补充赔偿责任。	借款本金合计约136万元,利率按年利率10%计。	一审判决已出,被告展创公司已向上一级法院提交上诉申请。	海南省澄迈县人民法院(一审)、海南省第一中级人民法院(二审)
7	海南南华创业投资基金(有限合伙)	服务合同纠纷	北京承新科机电设备有限公司	海南展创光电技术有限公司、海南南华创业投资基金(有限合伙)	承新科机电因海南展创拖欠其62万元咨询服务费及100万元借款为由将海南展创起诉至澄迈县人民法院,承新科机电分别诉求由海南展创支付其咨询服务费本息共计694,023.75元、借款本息共计1,364,109.59元;此外,承新科机电以南华基金作为海南展创的股东仍有500万元认缴份额未实缴为由,要求南华基金承担补充赔偿责任。	请求展创公司向原告偿还咨询服务费本息合计约69万元;要求南华基金在未实缴500万元的范围内承担补充赔偿责任。	咨询费本息合计约69万元。	一审判决已出,被告展创公司已向上一级法院提交上诉申请。	海南省澄迈县人民法院(一审)、海南省第一中级人民法院(二审)

另,乐东黎族自治县莺歌海镇新二社区居民委员会(以下简称“新二居委会”)诉乐东黎族自治县自然资源和规划局(以下简称乐东规划局)、第三人海南莺歌海盐场有限公司等行政撤销一案,请求撤销海南莺歌海盐场有限公司持有的“莺歌海国用(2014)第003号”土地证。乐东规划局于2021年2月27日作出答辩,乐东规划局办理的“莺歌海国用(2014)第003号”国有土地使用证依据充分、程序合法。新二居委会称征地补偿不到位的理由不成立,应裁定驳回原告起诉。

(2) 集团内担保

担保方	被担保方	担保金额	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	66,950,000.00	2016/9/29	2028/6/15	否
海南省发展控股有限公司	海南海控能源股份有限公司	108,434,500.00	2019/5/27	2034/5/26	否

担保方	被担保方	担保金额	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	海南海控能源股份有限公司	50,520,000.00	2019/7/16	2035/1/16	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	7,961,650,000.00	2020/4/26	2032/4/26	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	1,171,000,000.00	2020/4/26	2032/4/26	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	1,289,000,000.00	2020/4/26	2032/4/26	否
海南省发展控股有限公司	海南海控能源股份有限公司	90,000,000.00	2020/2/21	2023/2/21	否
海南省发展控股有限公司	海南海控能源股份有限公司	42,000,000.00	2020/2/21	2026/2/17	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	272,286,831.00	2019/10/15	2022/9/18	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	718,102,522.00	2020/1/22	2028/1/16	否
海南天能电力有限公司	海南海控能源股份有限公司	57,260,000.00	2020/2/27	2023/2/27	否
海南海金控融资性担保有 限公司	智宇科技有限公司	3,459,200.00	2020/3/1	2021/6/1	否
海南海金控融资担保有限 公司	海南海控中能建工程有限公 司	41,260,983.00	2020/8/1	2021/8/1	否
海控南海发展股份有限公 司层面	深圳市三鑫科技发展有限公司	140,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	否
海控南海发展股份有限公 司层面	深圳市三鑫科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	否
海控南海发展股份有限公 司层面	深圳市三鑫科技发展有限公司	154,000,000.00	2020/4/24	2021/4/24	否
海控南海发展股份有限公 司层面	深圳市三鑫科技发展有限公司	100,000,000.00	2020/7/22	2021/6/2	否
海控南海发展股份有限公 司层面	深圳市三鑫科技发展有限公司	100,000,000.00	2020/9/23	2021/9/23	否
海控南海发展股份有限公 司层面	深圳市三鑫科技发展有限公司	150,000,000.00	2020/12/23	2021/12/22	否
海控南海发展股份有限公 司层面	海南中航特玻材料有限公司	63,600,000.00	2017/5/27	2020/2/21	是
海控南海发展股份有限公 司层面	海南中航特玻材料有限公司	54,000,000.00	2018/3/29	2021/3/28	是
海控南海发展股份有限公 司层面	海控三鑫（蚌埠）新能源材料 有限公司	100,000,000.00	2019/7/11	2020/7/10	是
海控南海发展股份有限公 司层面	海控三鑫（蚌埠）新能源材料 有限公司	30,000,000.00	2019/12/31	2020/12/30	否
海控南海发展股份有限公 司层面	海控三鑫（蚌埠）新能源材料 有限公司	50,000,000.00	2020/6/3	2021/6/3	否
海控南海发展股份有限公 司层面	海控三鑫（蚌埠）新能源材料 有限公司	60,000,000.00	2019/12/30	2020/12/30	否
海控南海发展股份有限公 司层面	三鑫（惠州）幕墙产品有限公 司	20,000,000.00	2019/12/27	2020/12/26	否
海控南海发展股份有限公 司层面	深圳市三鑫精美特玻璃有限 公司	20,000,000.00	2019/12/27	2020/12/26	否
海控南海发展股份有限公 司层面	深圳市三鑫精美特玻璃有限 公司	25,000,000.00	2018/1/4	2023/1/3	否
海控南海发展股份有限公 司层面	广东海控特种玻璃技术有限 公司	30,000,000.00	2020/6/17	2021/6/17	否
深圳市三鑫科技发展有限 公司	海控南海发展股份有限公司	350,000,000.00	2020/5/9	2021/5/8	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
深圳市三鑫科技发展有限公司	海控南海发展股份有限公司	125,000,000.00	2020/12/23	2021/12/22	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	海控南海发展股份有限公司	110,000,000.00	2020/5/19	2021/5/19	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	海控南海发展股份有限公司	80,000,000.00	2020/5/27	2021/5/27	是
广东海控特种玻璃技术有限公司	海控南海发展股份有限公司	138,566,573.17	2019/6/26	2020/6/25	是
海南省发展控股有限公司	海南省水利电力集团有限公司	1,830,000,000.00	2020/10/20	2030/10/19	否
合计		15,612,090,609.17			

十一、资产负债表日后事项

1、2021年2月7日，根据《海南省国有资产监督管理委员会关于增加省属企业资本金的通知》（琼国资财【2021】19号），收到省国资委拨付资本金2.6亿元。

2、2021年3月10日，收到省财政厅拨付资本金30亿元。

3、资产负债表日后新增重大融资事项

（1）公司与国寿投资保险资产管理有限公司（以下简称“国寿投资”）于2021年3月3日签订了国寿投资-海南控股债券投资计划（二期）、（三期）投资合同，该投资合同项下投资本金规模为人民币30亿元。截止2020年12月31日，本公司已累计提款6亿元（一期）。截止报告出具日，二期和三期尚未提款。

（2）2021年3月8日，本公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行2021年第一期中期票据，已于2021年4月12日收到接受注册通知书（中市协注[2021]MTN265号），获批中期票据注册金额为40亿元。本公司拟定于4月28日发行首期中期票据，发行规模：13亿元，发行期限：3+2年期，票面利率：3.6%-4.5%浮动利率，计息期限：自2021年4月29日至2026年4月29日；本次所募集资金将根据还款计划，用于偿还有息债务。

十二、其他重要事项

1、租赁

（1）与融资租赁有关的信息

本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

①截止报告期末，未确认融资费用的余额为724,922.40元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

② 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入项目	年末固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额
机器设备	30,921,499.03	14,334,413.88	7,506,737.11
合计	30,921,499.03	14,334,413.88	7,506,737.11

③以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	5,742,270.32
1年以上2年以内(含2年)	5,742,270.32
2年以上3年以内(含3年)	1,435,567.58
合计	12,920,108.22

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	年初余额
应收利息	285,554,679.58	228,388,889.24
应收股利		
其他应收款	4,751,434,446.60	3,048,008,511.66
合计	5,036,989,126.18	3,276,397,400.90

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
内部委贷利息	277,928,377.38	228,388,889.24
三亚海控接待中心建设投资有限公司	7,626,302.20	
合计	285,554,679.58	228,388,889.24

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,338,949,768.05
1至2年	1,065,471,719.36
2至3年	247,562,812.60
3至4年	31,845,376.54
4至5年	155,576,422.01
5年以上	938,273,567.97
小计	4,777,679,666.53
减: 坏账准备	26,245,219.93
合计	4,751,434,446.60

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	3,683,914,611.68	3,044,452,463.87
非关联方款项	21,517,970.72	22,413,967.72
代付股权收购相关款项	1,064,797,469.41	
保证金及其他款项	7,449,614.72	7,387,300.00
小计	4,777,679,666.53	3,074,253,731.59
减：坏账准备	26,245,219.93	26,245,219.93
合计	4,751,434,446.60	3,048,008,511.66

③减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	26,245,219.93			26,245,219.93
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	26,245,219.93			26,245,219.93

④其他应收款减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	26,245,219.93					26,245,219.93
合计	26,245,219.93					26,245,219.93

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

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	1,727,077,748.83	1至3年	36.15	
海南省旅游投资发展有限公司	代付股权收购相关款项	1,064,797,469.41	1年以内	22.29	

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	625,577,260.12	1至5年	13.09	
海控南海发展股份有限公司	关联方款项	320,026,409.54	1年以内	6.70	
海南莺歌海盐场有限公司	关联方款项	239,807,427.79	1至5年	5.02	
合计		3,977,286,315.69		83.25	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,254,964,992.27	103,174,828.21	14,151,790,164.06	12,141,610,800.06	103,174,828.21	12,038,435,971.85
对联营、合营企业投资	2,354,769,141.99	15,287,402.00	2,339,481,739.99	3,311,047,943.27	15,287,402.00	3,295,760,541.27
合计	16,609,734,134.26	118,462,230.21	16,491,271,904.05	15,452,658,743.33	118,462,230.21	15,334,196,513.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
海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	160,000,000.00	180,000,000.00			
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)	254,560,707.79	30,000,000.00		284,560,707.79		
海南省水利电力集团有限公司	2,353,426,465.18			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	57,627,900.34	33,000,000.00		90,627,900.34		
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		
海南发展控股置业集团有限公司	1,411,381,884.00	2,722,805,600.00		4,134,187,484.00		
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			
海控南海发展股份有限公司		1,281,453,113.64		1,281,453,113.64		
海南海控中能建工程有限公司		59,160,000.00		59,160,000.00		
海南海控乐城投资开发有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
全球消费精品(海南)贸易有限公司		10,600,000.00		10,600,000.00		
合计	12,141,610,800.06	4,299,018,713.64	2,185,664,521.43	14,254,964,992.27		103,174,828.21

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
海口美兰国际机场有限责任公司				1,016,753,685.10		1,016,753,685.10
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	37,125,458.72	15,287,402.00	21,838,056.72	68,994,322.79	15,287,402.00	53,706,920.79
海南省海控乐城国际大健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,927,818.90		4,927,818.90			
国家能源集团海控新能源有限公司	366,213,882.79		366,213,882.79	451,977,117.33		451,977,117.33
海南省海洋发展有限公司				30,772,037.22		30,772,037.22
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	148,886,541.85		148,886,541.85	142,438,568.02		142,438,568.02
海南省水务集团有限公司	1,331,422,391.40		1,331,422,391.40	1,232,726,657.92		1,232,726,657.92
中海石油管道输气有限公司				9,450,000.00		9,450,000.00
中石油海南销售有限公司	200,108,647.48		200,108,647.48	178,014,069.31		178,014,069.31
中盐南海盐业有限公司	16,047,774.35		16,047,774.35	16,180,277.98		16,180,277.98
海南国企改革发展基金（有限合伙）	7,033,115.29		7,033,115.29	10,201,257.88		10,201,257.88
海南河道综合整治工程有限公司				18,709,782.45		18,709,782.45
海南国贸有限公司	20,626,824.15		20,626,824.15	20,063,496.12		20,063,496.12
招商三亚深海科技城开发有限公司	207,482,915.68		207,482,915.68	105,415,352.94		105,415,352.94
海南电力交易中心有限责任公司	9,093,578.26		9,093,578.26	9,351,318.21		9,351,318.21
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,800,193.12		5,800,193.12			
合计	2,354,769,141.99	15,287,402.00	2,339,481,739.99	3,311,047,943.27	15,287,402.00	3,295,760,541.27

(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		1,016,753,685.10						
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）		34,610,365.35	2,741,501.28					
海南省海控乐城国际大健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00		-22,181.10					

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
国家能源集团海控新能源有限公司			-85,815,232.32		51,997.78			
海南省海洋发展有限公司		30,772,037.22						
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发有限公司			1,647,973.83		4,800,000.00			
海南省水务集团有限公司	74,667,943.83		-14,783,213.36		38,811,003.01			
中海石油管道输气有限公司		9,450,000.00						
中石油海南销售有限公司			41,371,441.48		899,789.13	20,176,652.44		
中盐南海盐业有限公司			-132,503.63					
海南国企改革基金(有限合伙)			1,305,971.62	-3,421,057.49	-1,053,056.72			
海南河道综合整治工程有限公司		9,317,692.49	-4,820,656.63			4,571,433.33		
海南国贸有限公司			563,328.03					
招商三亚深海科技城开发有限公司	96,000,000.00		6,067,562.74					
海南电力交易中心有限责任公司			-257,739.95					
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		-199,806.88					
合计	181,617,943.83	1,100,903,780.16	-52,333,554.89	-3,421,057.49	43,509,733.20	24,748,085.77		

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	2,752,976.95	7,080,796.92	17,640,731.55	7,653,582.70
合计	2,752,976.95	7,080,796.92	17,640,731.55	7,653,582.70

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	6,181,428.73	6,008,860.00

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	-52,333,554.89	-297,827,964.71
处置长期股权投资产生的投资收益		1,220,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,797,417.67	
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
银行理财产品收益		18,084,703.39
合计	-30,354,708.49	-272,504,322.31

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
二〇二一年四月二十六日