



海南省发展控股有限公司

审计报告

众环审字[2022]1710073 号

防伪编号： 02722022041103917708

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环审字[2022]1710073号
委托单位： 海南省发展控股有限公司
被审验单位名称： 海南省发展控股有限公司
被审单位所在地： 海南-海口市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-04-28
报备日期： 2022-04-29
签名注册会计师： 李慧 杨利娟

海南省发展控股有限公司（合并）

2021年度审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>

审计报告

众环审字[2022]1710073 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 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 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 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、 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。

四、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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



中国注册会计师：
(项目合伙人)：李 慧

中国注册会计师：
杨利娟

中国·武汉

二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	19,783,787,742.82	6,855,598,410.24	6,855,598,410.24
交易性金融资产	六、2	1,020,423,706.20	1,202,593,941.10	1,202,593,941.10
衍生金融资产				
应收票据	六、3	68,899,760.99	62,964,874.83	62,964,874.83
应收账款	六、4	2,844,210,428.93	1,387,628,995.07	1,387,628,995.07
应收款项融资	六、5	32,297,787.87	191,168,928.41	191,168,928.41
预付款项	六、6	580,387,063.05	147,413,406.18	147,620,216.99
其他应收款	六、7	3,008,504,363.35	2,046,116,284.84	2,046,116,284.84
其中：应收利息			7,654,568.03	7,654,568.03
应收股利		6,207,307.75		
存货	六、8	39,187,572,579.45	21,360,186,806.53	21,360,186,806.53
合同资产	六、9	1,169,730,040.11	776,444,363.28	776,444,363.28
持有待售资产	六、10	125,150,292.69		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、	1,269,694,273.60	408,270,106.70	408,260,115.87
流动资产合计		69,090,658,039.06	34,438,386,117.18	34,438,582,937.16
非流动资产：				
债权投资	六、12			
其他债权投资	六、13		200,000.00	200,000.00
长期应收款	六、14	46,065,734.30		
长期股权投资	六、15	8,979,008,102.06	4,370,634,115.19	4,370,634,115.19
其他权益工具投资	六、16	16,131,759,371.15	15,637,345,248.93	15,637,345,248.93
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、17	28,238,295,547.73	13,721,606,836.74	13,721,606,836.74
固定资产	六、18	12,678,977,664.27	3,298,211,038.92	3,307,291,386.96
在建工程	六、19	15,862,094,910.03	10,087,994,430.88	10,087,994,430.88
生产性生物资产	六、20	109,766.33	399,087.46	399,087.46
油气资产				
使用权资产	六、21	981,293,416.32	268,745,982.96	
无形资产	六、22	6,866,673,567.64	1,416,928,189.24	1,416,928,189.24
开发支出	六、23	3,227,691.12		
商誉	六、24	3,797,559,906.88	968,968,564.83	968,968,564.83
长期待摊费用	六、25	176,298,283.92	21,470,433.93	57,565,618.82
递延所得税资产	六、26	1,147,876,066.99	239,905,064.49	239,905,064.49
其他非流动资产	六、27	7,047,283,172.64	5,052,204,047.75	5,055,504,294.36
非流动资产合计		101,956,523,201.38	55,084,613,041.32	54,864,342,837.90
资产总计		171,047,181,240.44	89,522,999,158.50	89,302,925,775.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第1页 共191页



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、28	1,159,975,693.60	2,997,612,388.31	2,997,612,388.31
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、29	848,382,570.06	935,022,214.71	935,022,214.71
应付账款	六、30	9,285,359,719.38	7,774,776,515.69	7,774,776,515.69
预收款项	六、31	390,922,668.60	687,686,579.99	687,686,579.99
合同负债	六、32	4,223,335,607.01	478,077,399.95	478,077,399.95
应付职工薪酬	六、33	492,022,840.47	85,609,205.19	85,609,205.19
应交税费	六、34	5,525,777,455.60	56,447,275.41	56,447,275.41
其他应付款	六、35	7,563,706,095.00	2,686,968,383.99	2,686,968,383.99
其中：应付利息		130,215,724.24		
应付股利		44,496,412.91	15,357,485.70	15,357,485.70
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、36	3,487,703,901.82	3,691,280,451.35	3,666,744,546.09
其他流动负债	六、37	608,296,852.35	30,124,193.05	30,124,193.05
流动负债合计		33,585,483,403.89	19,423,604,607.64	19,399,068,702.38
非流动负债：				
长期借款	六、38	42,375,014,053.36	14,645,618,268.16	14,645,618,268.16
应付债券	六、39	8,309,802,105.45	7,322,444,127.07	7,322,444,127.07
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、40	760,882,092.40	202,479,230.61	
长期应付款	六、41	8,267,516,057.53	7,137,755,494.17	7,144,697,246.60
长期应付职工薪酬	六、42	16,440,886.06	17,756,219.05	17,756,219.05
预计负债	六、43	692,206,923.58	850,005,487.59	850,005,487.59
递延收益	六、44	961,910,399.93	458,837,393.34	458,837,393.34
递延所得税负债	六、26	4,604,775,216.17	1,575,663,633.33	1,575,663,633.33
其他非流动负债	六、45	18,401,365.86	20,084,649.65	20,084,649.65
非流动负债合计		66,006,949,100.34	32,230,644,502.97	32,035,107,024.79
负债合计		99,592,432,504.23	51,654,249,110.61	51,434,175,727.17
所有者权益：				
实收资本	六、46	15,728,078,915.45	13,583,668,125.84	13,583,668,125.84
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、47	27,049,233,861.69	18,012,713,332.60	18,012,713,332.60
减：库存股				
其他综合收益	六、48	1,604,877,380.38	1,597,571,676.37	1,597,571,676.37
专项储备	六、49	2,363,265.68	2,469,347.27	2,469,347.27
盈余公积	六、50	151,091,462.29	151,091,462.29	151,091,462.29
未分配利润	六、51	2,750,701,765.15	2,483,088,610.91	2,483,088,610.91
归属于母公司所有者权益合计		47,286,346,650.64	35,830,602,555.28	35,830,602,555.28
少数股东权益		24,168,402,085.57	2,038,147,492.61	2,038,147,492.61
所有者权益合计		71,454,748,736.21	37,868,750,047.89	37,868,750,047.89
负债和所有者权益总计		171,047,181,240.44	89,522,999,158.50	89,302,925,775.06

法定代表人：

周军平
46010000449179

主管会计工作负责人：

肖发宣
46010000402648

会计机构负责人：

刘刚

合并利润表

2021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		9,491,614,274.61	4,949,854,292.60
其中：营业收入	六、52	9,491,614,274.61	4,949,854,292.60
二、营业总成本		10,063,656,056.72	5,408,070,207.57
其中：营业成本	六、52	8,373,485,423.25	4,170,138,805.09
税金及附加	六、53	135,403,246.56	87,682,649.83
销售费用	六、54	234,886,411.38	99,516,267.48
管理费用	六、55	618,941,711.51	496,786,221.00
研发费用	六、56	137,632,592.21	79,084,248.45
财务费用	六、57	563,306,671.81	474,862,015.72
其中：利息费用		700,668,821.30	680,764,301.69
利息收入		153,438,537.81	221,002,260.73
加：其他收益	六、58	49,560,277.27	63,393,769.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、59	144,806,041.48	277,349,477.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		141,425,266.67	176,433,434.20
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、60	689,969,243.74	647,179,367.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、61	180,285,269.08	-912,540,508.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、62	-69,344,669.42	-53,018,308.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、63	-1,027,216.41	1,040,812,184.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		422,207,163.63	604,960,066.36
加：营业外收入	六、64	10,989,428.28	18,823,924.11
减：营业外支出	六、65	16,531,651.96	34,178,336.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		416,664,939.95	589,605,653.57
减：所得税费用	六、66	286,560,436.02	284,359,440.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,104,503.93	305,246,212.95
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,104,503.93	305,246,212.95
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,613,154.24	189,358,711.84
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		122,491,349.69	115,887,501.11
六、其他综合收益的税后净额		7,305,704.01	957,558,372.05
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,305,704.01	957,558,372.05
1、不能重分类进损益的其他综合收益		7,305,795.57	472,226,600.10
（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		-1,491,341.93	500,445,437.67
（3）其他权益工具投资公允价值变动		8,797,137.50	-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		-91.56	485,331,771.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			485,331,831.95
（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		-91.56	
（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			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		137,410,207.94	1,262,804,585.00
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		14,918,858.25	1,146,917,083.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		122,491,349.69	115,887,501.11

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第3页 共191页



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021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		9,637,157,969.66	4,476,500,629.71
收到的税费返还		208,858,843.54	38,644,102.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、67 (1)	2,794,876,208.30	3,287,184,916.71
经营活动现金流入小计		12,640,893,021.50	7,802,329,649.41
购买商品、接受劳务支付的现金		7,999,964,377.00	3,827,231,377.76
支付给职工以及为职工支付的现金		803,151,286.96	560,848,276.97
支付的各项税费		419,397,092.55	260,877,094.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、67 (2)	3,709,648,897.17	1,997,384,555.84
经营活动现金流出小计		12,932,161,653.68	6,646,341,305.13
经营活动产生的现金流量净额		-291,268,632.18	1,155,988,344.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,357,445,867.91	2,644,369,309.86
取得投资收益收到的现金		219,993,587.20	199,904,415.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,639,937.63	504,722,503.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,403,143.59	
收到其他与投资活动有关的现金	六、67 (3)	258,848,438.14	3,141,871,780.33
投资活动现金流入小计		934,330,974.47	6,490,868,009.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,749,485,355.13	4,023,746,109.76
投资支付的现金		435,731,957.00	3,766,168,015.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,518,568,409.00	9,068,568,029.78
支付其他与投资活动有关的现金	六、67 (4)	19,446,598,590.19	2,293,848,279.37
投资活动现金流出小计		29,150,384,311.32	19,152,330,434.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,216,053,336.85	-12,661,462,425.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,384,050,000.00	693,040,002.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,050,000.00	333,040,002.34
取得借款收到的现金		15,623,107,574.20	20,932,874,515.42
收到其他与筹资活动有关的现金	六、67 (5)	4,107,617,701.91	4,636,930,776.24
筹资活动现金流入小计		25,114,775,276.11	26,262,845,294.00
偿还债务支付的现金		8,192,659,284.49	8,412,287,967.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,389,975,539.36	1,051,958,439.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,177,858.46	27,754,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、67 (6)	996,072,183.81	2,659,891,130.11
筹资活动现金流出小计		10,578,707,007.66	12,124,137,536.79
筹资活动产生的现金流量净额		14,536,068,268.45	14,138,707,757.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,207,999.62	-5,569,590.34
五、现金及现金等价物净增加额		12,025,538,299.80	2,627,664,085.79
加：期初现金及现金等价物余额		6,499,194,974.23	3,871,530,888.44
六、期末现金及现金等价物余额		18,524,733,274.03	6,499,194,974.23

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

2021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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,664,295,231.37	1,603,504,666.50	1,603,504,666.50
交易性金融资产		505,256,460.27	613,559,800.00	613,559,800.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		13,234,582.70	11,130,409.54	11,130,409.54
其他应收款	十三、1	4,363,660,120.61	5,036,989,126.18	5,036,989,126.18
其中：应收利息			285,554,679.58	285,554,679.58
应收股利				
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		32,753,552.71	1,625,251.80	1,625,251.80
流动资产合计		7,579,199,947.66	7,266,809,254.02	7,266,809,254.02
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		11,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
长期股权投资	十三、2	32,087,382,436.34	16,491,271,904.05	16,491,271,904.05
其他权益工具投资		16,041,075,601.18	15,594,894,878.05	15,594,894,878.05
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		84,554,040.50	90,398,719.30	90,398,719.30
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		11,107,701.42	13,350,113.88	
无形资产		15,779,426.49	10,902,431.33	10,902,431.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		945,092.62	716,038.59	716,038.59
递延所得税资产				
其他非流动资产		507,881,372.67	857,881,372.67	857,881,372.67
非流动资产合计		48,759,725,671.22	33,071,415,457.87	33,058,065,343.99
资产总计		56,338,925,618.88	40,338,224,711.89	40,324,874,598.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第7页 共191页



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款			525,743,750.00	525,743,750.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		89,948,047.34	90,056,276.54	90,056,276.54
预收款项		203,918,269.42	685,468,311.09	685,468,311.09
合同负债				
应付职工薪酬		30,019,329.36	24,516,738.01	24,516,738.01
应交税费		1,644,517.53	381,183.26	381,183.26
其他应付款		6,052,850,394.15	3,396,724,030.28	3,396,724,030.28
其中：应付利息		3,440,299.99		
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,840,339,659.72	3,521,440,156.76	3,516,733,484.68
其他流动负债				
流动负债合计		9,218,720,217.52	8,244,330,445.94	8,239,623,773.86
非流动负债：				
长期借款		7,882,698,798.34	2,353,164,265.04	2,353,164,265.04
应付债券		8,309,802,105.45	7,322,444,127.07	7,322,444,127.07
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		4,917,320.40	8,643,441.80	
长期应付款		5,542,637,847.22	5,187,754,200.00	5,187,754,200.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		3,348,833.83	1,981,483.83	1,981,483.83
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,743,404,905.24	14,873,987,517.74	14,865,344,075.94
负债合计		30,962,125,122.76	23,118,317,963.68	23,104,967,849.80
所有者权益：				
实收资本		15,728,078,915.45	13,583,668,125.84	13,583,668,125.84
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		10,643,338,894.51	4,528,316,152.76	4,528,316,152.76
减：库存股				
其他综合收益		-3,477,058.40	-5,893,612.67	-5,893,612.67
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		-1,131,167,770.25	-1,026,211,432.53	-1,026,211,432.53
所有者权益合计		25,376,800,496.12	17,219,906,748.21	17,219,906,748.21
负债和所有者权益总计		56,338,925,618.88	40,338,224,711.89	40,324,874,598.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第8页 共191页



会计机构负责人：



利润表

2021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	3,448,920.68	2,752,976.95
减：营业成本	十三、3	7,787,901.65	7,080,796.92
税金及附加		2,115,795.78	2,376,313.39
销售费用			
管理费用		108,396,091.32	76,236,287.37
研发费用			
财务费用		362,726,576.92	319,162,011.94
其中：利息费用		587,656,911.07	552,079,592.83
利息收入		235,068,192.58	233,249,097.52
加：其他收益		30,599.57	10,358,933.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	48,857,476.98	-30,354,708.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,712,247.99	-52,333,554.89
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）		58,834,155.31	30,811,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-369,855,213.13	-391,287,207.65
加：营业外收入		6,311,300.67	0.12
减：营业外支出		45,075.26	162,602.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-363,588,987.72	-391,449,809.74
减：所得税费用		1,367,350.00	27,600,704.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-364,956,337.72	-419,050,514.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-364,956,337.72	-419,050,514.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,416,554.27	555,001,193.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,416,554.27	558,422,250.62
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		-907,211.86	559,860,521.54
3、其他权益工具投资公允价值变动		3,323,766.13	-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
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-3,421,057.49
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		-362,539,783.45	135,950,678.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第9页 共191页



会计机构负责人：



现金流量表

2021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		37,016,747.34	1,890,953,742.42
经营活动现金流入小计		37,016,747.34	1,891,023,742.42
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		75,340,192.69	41,481,304.74
支付的各项税费		3,513,415.81	5,208,372.23
支付其他与经营活动有关的现金		195,747,687.22	1,884,624,040.58
经营活动现金流出小计		274,601,295.72	1,931,313,717.55
经营活动产生的现金流量净额		-237,584,548.38	-40,289,975.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,352,876,597.30	385,776,500.00
取得投资收益收到的现金		155,698,084.33	107,156,815.16
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		21,526,860,470.60	1,099,034,311.77
投资活动现金流入小计		23,035,435,152.23	2,084,658,605.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,825,840.59	2,470,418.16
投资支付的现金		10,914,051,957.00	4,531,125,327.09
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		23,556,708,820.14	693,449,086.80
投资活动现金流出小计		34,473,586,617.73	6,508,497,945.69
投资活动产生的现金流量净额		-11,438,151,465.50	-4,423,839,340.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,350,000,000.00	360,000,000.00
取得借款收到的现金		9,549,500,000.00	6,692,167,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,942,895,959.47	7,367,531,459.46
筹资活动现金流入小计		24,842,395,959.47	14,419,698,959.46
偿还债务支付的现金		3,289,311,666.66	3,588,156,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,560,559.71	659,186,060.58
支付其他与筹资活动有关的现金		8,386,997,154.35	6,039,672,363.23
筹资活动现金流出小计		12,105,869,380.72	10,287,014,423.81
筹资活动产生的现金流量净额		12,736,526,578.75	4,132,684,535.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,060,790,564.87	-331,444,779.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,603,504,666.50	1,934,949,446.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,664,295,231.37	1,603,504,666.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第10页 共191页



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

编制单位：海南省发展控股有限公司 2021年度 金额单位：人民币元

	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
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,144,410,789.61			6,115,022,741.75		2,416,554.27			-104,956,337.72	8,156,893,747.91
（一）综合收益总额						2,416,554.27			-364,956,337.72	-362,539,783.45
（二）所有者投入和减少资本	2,144,410,789.61			3,512,053,282.23						5,656,464,071.84
1、所有者投入资本	2,144,410,789.61			3,512,053,282.23						5,656,464,071.84
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									260,000,000.00	260,000,000.00
2、对所有者分配										
3、其他									260,000,000.00	260,000,000.00
（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	15,728,078,915.45			2,602,969,459.52		-3,477,058.40		140,027,514.81	-1,131,167,770.25	25,376,800,496.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

发消宣

刘刚

周平

第11页共11页

46010000402548

46010000449179

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2021年12月31日，公司注册资本及实收资本均为15,728,078,915.45元，尚未办理工商变更登记。

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（国有控股）

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；免税品销售；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；人力资源服务等。

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

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2021年12月31日的财务状况及2021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”、24“长期资产减值”、28“预计负债”、30、“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、37、“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、24、“长期资产减值”。

（4）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、24、“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、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

22、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、24、“长期资产减值”。

23、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。

24、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。

25、合同负债

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

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

27、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。

28、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。

29、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。

30、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（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。

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

商品零售收入，在商品发出且商品价款很可能收回时确认收入。

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

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

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

物业管理收入，在提供物业服务过程且相关款项很可能收回时中确认收入。

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，根据合同履约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。

31、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，作为合同履约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。

32、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辦法，且該管理辦法应当是普惠性的（任何符合規定條件的企業均可申請），而不是專門針對特定企業製定的；（3）相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

33、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

（1）當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本報告期稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

（2）遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所

得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

34、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的

权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室场所、土地使用权等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经

营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、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。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的厂房的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。使用权资产的计量不包含初始直接费用。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	206,810.81			
其他流动资产			9,990.83	
固定资产	9,080,348.04			

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021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
使用权资产			268,745,982.96	13,350,113.88
长期待摊费用	36,095,184.89			
其他非流动资产	3,300,246.61			
一年内到期的非流动负债			24,535,905.26	4,706,672.08
租赁负债			202,479,230.61	8,643,441.80
长期应付款	6,941,752.43			

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5年以内3.56%，5年以上4.60%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	261,922,402.02	13,982,142.90
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	261,922,402.02	13,982,142.90
增量借款利率加权平均值	3.56%至4.60%	3.56%至4.60%
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	220,073,383.44	13,350,113.88
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）	6,941,752.43	
2021年1月1日租赁负债余额	227,015,135.87	13,350,113.88
其中：一年内到期的租赁负债	24,535,905.26	4,706,672.08

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

37、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、30、“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，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%、1%、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%、1.5%	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（盐）	2%	盐销售额
资源税（石英砂矿等）	7%	销售收入

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。海南海控能源股份有限公司及其子公司、全球消费精品（海南）贸易有限公司及其子公司、海南天羽飞行训练有限公司、海南物管集团股份有限公司、海南海航迎宾馆有限公司、海口海航迎宾馆投资有限公司、海南博鳌机场有限责任公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、三亚凤凰国际机场货运有限公司、三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司、三沙永兴机场管理有限公司等单位享受海南自由贸易港税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）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，海控南海发展股份有限公司（以下简称“海南发展”）、智宇科技有限公司、海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司、深圳市三鑫精美特玻璃有限公司、海南海控特玻科技有限公司、广东海控特种玻璃技术有限公司在 2021 年企业所得税税率为 15%。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），营口机场有限公司、海南海控能源股份有限公司莺歌海分公司享受企业所得税三免三减半，本年度

减半征收。

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

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

(6) 根据《国家税务总局海南省税务局关于房产税和城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》明确,从事鼓励类产业或公益事业的纳税人经营发生严重亏损的,减免困难年度的房产税、城镇土地使用税。海口海航迎宾馆投资有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司享受房产税、城镇土地使用税减免。

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2021年1月1日,“年末”指2021年12月31日,“上年年末”指2020年12月31日,“本年”指2021年度,“上年”指2020年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,296,750.21	606,375.55
银行存款	17,470,695,063.76	6,640,830,372.23
其他货币资金	2,311,795,928.85	214,161,662.46
合计	19,783,787,742.82	6,855,598,410.24

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、69。

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	1,020,423,706.20	1,202,593,941.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	366,205,343.42	797,438,529.84
理财产品	654,218,362.78	399,905,411.26
其他		5,250,000.00
合计	1,020,423,706.20	1,202,593,941.10

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	3,204,648.41	2,498,998.74
商业承兑汇票	66,459,666.60	60,648,779.41
小计	69,664,315.01	63,147,778.15
减：坏账准备	764,554.02	182,903.32
合计	68,899,760.99	62,964,874.83

(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	581,650.70			581,650.70
银行承兑汇票		3,000.00			3,000.00
商业承兑汇票	182,903.32	578,650.70			578,650.70
合计	182,903.32	581,650.70			581,650.70

(续)

项目	本年减少额						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	合计	
按组合计提预期信用损失的应收票据							764,554.02
银行承兑汇票							3,000.00
商业承兑汇票							761,554.02
合计							764,554.02

(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	69,664,315.01	100.00	764,554.02	1.10	68,899,760.99
商业承兑汇票	66,459,666.60	95.40	761,554.02	1.15	65,698,112.58
银行承兑汇票	3,204,648.41	4.60	3,000.00	0.09	3,201,648.41
合计	69,664,315.01	100.00	764,554.02	1.10	68,899,760.99

(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	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

(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	3,174,000.00	票据贴现质押
合计	3,174,000.00	

(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	100,000.00	11,938,825.06	
合计	100,000.00	11,938,825.06	

4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	年末余额
1 年以内	2,541,375,501.04
1 至 2 年	406,462,633.47
2 至 3 年	252,226,171.21
3 至 4 年	304,869,818.29
4 至 5 年	100,171,943.25
5 年以上	305,833,171.55
合计	3,910,939,238.81

账龄	年末余额
减：坏账准备	1,066,728,809.88
账面价值	2,844,210,428.93

(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	3,299,462,057.62	84.36	554,778,226.78	16.81	2,744,683,830.84
正常信用风险组合	3,011,807,742.30	77.01	554,778,226.78	18.42	2,457,029,515.52
无信用风险组合	287,654,315.32	7.35			287,654,315.32
单项计提坏账准备的应收账款	611,477,181.19	15.64	511,950,583.10	83.72	99,526,598.09
合计	3,910,939,238.81	100.00	1,066,728,809.88	27.28	2,844,210,428.93

(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
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

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
长安航空有限责任公司	101,586,976.75	101,486,976.75	99.90	预计损失比例
海航云端文化传媒（北京）有限公司	85,951,374.92	85,951,374.92	100.00	预计损失比例
天津正德置业有限公司	70,000,000.00	35,119,600.00	50.17	预计损失比例
西部航空有限责任公司	49,233,277.41	49,233,277.41	100.00	预计损失比例
三亚凤凰机场商业管理有限公司	33,605,297.05	33,605,297.05	100.00	预计损失比例
海南旅控会展开发有限公司	32,432,689.17	26,640,193.15	82.14	预计损失比例
桂林航空有限公司	30,988,187.00	30,983,907.00	99.99	预计损失比例
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	20,412,337.96	20,412,337.96	100.00	预计损失比例
易航科技股份有限公司	16,307,912.12	10,586,605.26	64.92	预计损失比例

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
大新华飞机维修服务有限公司	11,339,940.81	4,533,933.02	39.98	预计损失比例
艾菲航空有限公司（IFLY）	11,218,253.40	11,218,253.40	100.00	预计损失比例
中盛万安建设集团有限公司	10,659,079.20	1,789,493.75	16.79	工程款尚未结算，根据预计损失比例计提
陕西长安海航之星宾馆有限公司	10,065,031.63	9,976,774.30	99.12	预计损失比例
苏州饭店有限责任公司	8,592,768.78	8,592,768.78	100.00	预计损失比例
海南寅鼎实业有限公司	8,156,277.20	4,893,766.32	60.00	被列入失信被执行人，根据预计损失比例计提
海南沐光使者配送服务有限公司	7,759,761.76	450,000.00	5.80	根据抵押物价值无法覆盖金额计提
佛山市恒大金属建筑材料有限公司	6,720,412.09	5,376,329.67	80.00	恒大子公司，根据预计损失比例计提
海南福莱斯林业有限公司	6,435,644.53			抵押物价值可覆盖
北京海航福鑫企业管理有限公司	6,267,485.62	5,128,394.26	81.83	预计损失比例
中电电气（南京）新能源有限公司	4,773,155.82	4,773,155.82	100.00	法院已判决，无可执行财产，根据预计损失比例计提
海南海航健康管理有限公司	4,617,901.17	4,437,672.55	96.10	预计损失比例
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	3,991,340.46	3,991,340.46	100.00	法院已判决，无可执行财产，根据预计损失比例计提
北京全雅建筑工程有限公司	3,591,357.69			抵押物价值可覆盖
海南美兰机场酒店投资有限公司	3,016,545.22	2,145,230.46	71.12	预计损失比例
北京盛世方图文化发展有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	维修费用存在争议，根据预计损失比例计提
信义玻璃（海南）有限公司	2,770,528.18	2,489,423.11	89.85	根据破产重整偿债资金分配结果计提
儋州中润旅游开发有限公司	2,536,830.50	1,268,415.25	50.00	预计损失比例
南京圣华建材有限公司	2,510,300.90	2,510,300.90	100.00	破产清算无可执行财产
尊捷（三亚）航空服务有限公司	2,166,059.00	2,166,059.00	100.00	预计损失比例
天津宁河通航建设开发有限公司	2,031,556.00	2,031,556.00	100.00	预计损失比例
沈阳新惠通物联网产业园发展有限公司	1,931,743.45	1,931,743.45	100.00	预计损失比例
海南海航汉莎技术培训有限公司	1,904,002.22	1,904,002.22	100.00	预计损失比例
Min Hawk Pte Ltd	1,772,480.67	1,772,480.67	100.00	质量问题及工期延误索赔，款项无法收回
湖北荆楚海洋快递有限公司	1,701,621.00	1,701,621.00	100.00	预计损失比例
三亚航空旅游职业学院	1,633,244.00	1,633,244.00	100.00	预计损失比例
海南空港云科技有限公司	1,630,400.96	1,630,400.96	100.00	预计损失比例
安徽圣科新能源科技有限公司	1,336,807.45	1,336,807.45	100.00	企业停产，预计无法收回
西安兴正元购物中心有限公司	1,218,207.61	1,218,207.61	100.00	预计损失比例

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
安徽世正商贸有限公司	1,168,304.78	1,168,304.78	100.00	企业停产，预计无法收回
海南航空控股股份有限公司	1,139,639.00	1,139,639.00	100.00	预计损失比例
汕头市恒明房地产开发有限公司	1,103,638.85	882,911.08	80.00	恒大子公司，根据预计损失比例计提
阳江市恒凯房地产开发有限公司	1,080,310.22	864,248.17	80.00	恒大子公司，根据预计损失比例计提
海航航空技术有限公司	1,077,035.84	1,077,035.84	100.00	预计损失比例
爱美高实业（成都）有限公司	1,057,634.28	846,107.42	80.00	恒大子公司，根据预计损失比例计提
UNIVERSAL HARDWARE CORP.	1,029,862.49	1,029,862.49	100.00	企业已倒闭，预计无法收回
高碑店市星季酒店有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	维修费用存在争议，根据预计损失比例计提
其他 91 户	27,153,966.03	16,221,530.41	59.74	预计损失比例
合计	611,477,181.19	511,950,583.10	83.72	

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）	1,959,626,607.26	56,355,917.63	2.88
1至2年（含2年）	358,842,413.90	39,604,618.28	11.04
2至3年（含3年）	157,902,696.31	42,771,989.60	27.09
3至4年（含4年）	92,393,834.95	39,913,783.48	43.20
4至5年（含5年）	184,232,222.49	117,321,950.41	63.68
5年以上	258,809,967.39	258,809,967.38	100.00
合计	3,011,807,742.30	554,778,226.78	18.42

（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）	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

(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	134,249,776.61	33,397,170.62	6,042,992.22		393,174,271.77	554,778,226.78
单项计提坏账准备的应收账款	30,320,797.63	19,793,686.58	865,042.22	2,629,236.40	465,330,377.51	511,950,583.10
合计	164,570,574.24	53,190,857.20	6,908,034.44	2,629,236.40	858,504,649.28	1,066,728,809.88

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,629,236.40
合计	2,629,236.40

其中：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
深圳市中显微电子有限公司	销售商品	2,629,236.40	企业已破产，无法收回	子公司总经理办公会	否
合计		2,629,236.40			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为628,819,995.55元，占应收账款年末余额合计数的比例为16.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为219,708,022.68元。

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	32,297,787.87	191,168,928.41
合计	32,297,787.87	191,168,928.41

(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	20,726,960.90	
合计	20,726,960.90	

(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	474,218,972.71		
合计	474,218,972.71		

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)	561,659,670.06	96.77	134,613,261.12	91.32
1至2年 (含2年)	13,560,125.40	2.34	6,188,131.81	4.20
2至3年 (含3年)	2,680,857.68	0.46	2,241,594.19	1.52
3年以上	2,486,409.91	0.43	4,370,419.06	2.96
合计	580,387,063.05	100.00	147,413,406.18	100.00

(2) 预付款项年末余额前五名单位情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为423,916,856.53元,占预付款项年末余额合计数的比例为73.04%。

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	6,207,307.75	
其他应收款	3,002,297,055.60	2,038,461,716.81
合计	3,008,504,363.35	2,046,116,284.84

(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
定期存款利息	69,200,869.49	
其他		22,500.00
合计	69,200,869.49	7,654,568.03
减: 坏账准备	69,200,869.49	
账面价值		7,654,568.03

(2) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳宝源创建有限公司	3,970,612.58	
三亚汉莎航空食品有限公司	2,324,940.20	
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00	
合计	7,795,552.78	

被投资单位	年末余额	年初余额
减：坏账准备	1,588,245.03	
账面价值	6,207,307.75	

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,543,304,266.61
1 至 2 年	278,672,591.79
2 至 3 年	1,116,738,892.03
3 至 4 年	242,643,144.84
4 至 5 年	339,101,593.74
5 年以上	862,881,439.87
合计	4,383,341,928.88
减：坏账准备	1,381,044,873.28
账面价值	3,002,297,055.60

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	577,715,085.62	655,142,939.47
非关联方款项	1,095,049,950.41	164,943,277.95
战略投资款	751,450,000.00	
农民工工资保证金及其他保证金	549,737,632.33	119,567,352.33
股权转让款	964,118,590.06	1,064,797,469.41
航站楼设备款	90,000,000.00	
补贴款	168,767,675.22	
土地补偿款	37,870,451.40	
其他款项	148,632,543.84	123,206,799.31
合计	4,383,341,928.88	2,127,657,838.47
减：坏账准备	1,381,044,873.28	89,196,121.66
账面价值	3,002,297,055.60	2,038,461,716.81

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）	
2021年1月1日余额	36,566,596.08	3,923,230.83	48,706,294.75	89,196,121.66

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）	
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-70,500.00	70,500.00		
——转入第三阶段	-18,276.68		18,276.68	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,226,259.79	1,353,369.62	1,238,737.91	4,818,367.32
本年转回	193,614.15	8,000.00	44,935,289.53	45,136,903.68
本年转销				
本年核销			31,525.45	31,525.45
其他变动	173,791,377.70	110,722,370.24	1,047,685,065.49	1,332,198,813.43
2021年12月31日余额	212,301,842.74	116,061,470.69	1,052,681,559.85	1,381,044,873.28

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	89,196,121.66	4,818,367.32	45,136,903.68	31,525.45	1,332,198,813.43	1,381,044,873.28
合计	89,196,121.66	4,818,367.32	45,136,903.68	31,525.45	1,332,198,813.43	1,381,044,873.28

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	31,525.45
合计	31,525.45

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,587,919,201.76 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 59.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 847,180,253.25 元。

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	108,300,445.43	2,240,012.71	106,060,432.72	90,161,224.88	7,999.27	90,153,225.61
开发产品	10,758,227,069.18		10,758,227,069.18	220,781,308.71		220,781,308.71

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
开发成本	24,301,452,208.86		24,301,452,208.86	17,733,480,512.81		17,733,480,512.81
库存商品	687,174,128.21	10,606,735.68	676,567,392.53	52,322,631.29	12,130,418.85	40,192,212.44
周转材料/包装物及低值易耗品等	10,215,715.05	158,260.05	10,057,455.00	10,076,907.14	50,879.24	10,026,027.90
尚未开发的土地储备	3,220,534,933.00		3,220,534,933.00	3,201,204,552.66		3,201,204,552.66
合同履约成本	80,071,960.84		80,071,960.84	23,038,583.96		23,038,583.96
发出商品及自制半成品	42,242,204.35	7,641,077.03	34,601,127.32	42,504,994.74	2,454,618.44	40,050,376.30
其他				1,260,006.14		1,260,006.14
合计	39,208,218,664.92	20,646,085.47	39,187,572,579.45	21,374,830,722.33	14,643,915.80	21,360,186,806.53

(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	7,999.27	2,232,773.98		760.54		2,240,012.71
库存商品	12,130,418.85	10,054,195.61		11,577,878.78		10,606,735.68
周转材料/包装物及低值易耗品等	50,879.24	110,868.64		3,487.83		158,260.05
发出商品及自制半成品	2,454,618.44	5,237,292.64		50,834.05		7,641,077.03
合计	14,643,915.80	17,635,130.87	0.00	11,632,961.20		20,646,085.47

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	108,536,664.04	1,070,405.09		109,607,069.13	
椰东江岸项目	169,001,137.08	1,168,831.26		170,169,968.34	
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	1,502,952.58		28,064,296.66	
和风家园（E4002 地块）					
和风家园（E4302 地块）	507,880,065.52	169,156,665.97	677,036,731.49		
和风家园（E4502 地块）	1,806,270,709.71	870,890,387.00	2,677,161,096.71		
和风家园（E5102 地块）	553,445,154.31	117,670,685.79		671,115,840.10	
乐东九龙大道通海工程	42,043,888.84		6,807,584.81	35,236,304.03	
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	4,600.00		10,857,534.33	
南海生态明珠岛	14,416,204,211.99	471,276,537.20	21,970,499.86	14,865,510,249.33	
和风家园（JDZH-03-A12）		92,960,078.36		92,960,078.36	
和风家园（JDZH-03-A14）		631,305,077.72		631,305,077.72	

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
平湖市九龙山东沙湾五桂山项目		412,949,480.02		412,949,480.02	
哈尔滨国际会议中心		357,817,070.74		357,817,070.74	
成都锦润青城项目/悦道95亩地		635,357,886.77		635,357,886.77	
双子塔		1,993,215,818.12		1,993,215,818.12	
琼中海航庭院		368,022,182.56		368,022,182.56	
慈航医疗中心 D02-1		393,152,407.75		393,152,407.75	
宜昌海航生态城		352,398,333.04		352,398,333.04	
长春海航国际广场三期		282,103,022.98		282,103,022.98	
海航豪庭二期 C13 地块		1,198,133,626.05		1,198,133,626.05	
大英山片区路网 PPP 项目		142,126,906.33		142,126,906.33	
海航中心 D10 地块		378,052,376.69		378,052,376.69	
子爵二期		110,875,912.01		110,875,912.01	
海航豪庭二期 C14-1 地块		717,047,073.13		717,047,073.13	
其他	61,180,922.88	252,689,291.76		313,870,214.64	
合计	17,733,480,512.81	9,950,947,608.92	3,382,975,912.87	24,301,452,208.86	

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）	122,176,802.23		86,284,821.40	35,891,980.83	
美庄小区项目	15,910,265.08		1,877,062.90	14,033,202.18	
澜江花园项目	22,135,091.73			22,135,091.73	
在水一方项目	19,628,514.84		234,964.07	19,393,550.77	
和风家园（E4302 地块）		673,950,374.48	334,021,752.88	339,928,621.60	
和风家园（E4502 地块）		2,648,307,085.46	1,129,252,424.75	1,519,054,660.71	
海航国际广场		350,747,303.55		350,747,303.55	
海航豪庭二期 C19 地块		1,218,942,913.40		1,218,942,913.40	
互联网金融大厦		1,459,172,966.66		1,459,172,966.66	
国瑞项目		1,503,965,557.33		1,503,965,557.33	
海南大厦		913,708,677.43		913,708,677.43	
营口海航城·华府		365,839,583.39		365,839,583.39	
海航豪庭二期 A08 地块		193,647,683.00		193,647,683.00	
海航豪庭二期 A05 地块		141,658,279.50		141,658,279.50	
长春海航国际广场一期		342,472,978.64		342,472,978.64	
海航豪庭一期 C21 地块		93,187,002.88		93,187,002.88	
海航豪庭一期 A12/A13 项目地块		340,251,941.00		340,251,941.00	
海阔天空二期铂爵公馆		181,525,496.47		181,525,496.47	

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
国兴城		232,646,517.73		232,646,517.73	
海航豪庭一期 A14 地块		25,443,746.00		25,443,746.00	
琼海男爵公馆		131,733,962.76		131,733,962.76	
陵水城市候机楼综合体项目		170,705,780.57		170,705,780.57	
子爵一期、子爵三期		114,903,844.34		114,903,844.34	
三亚海航城二期		60,363,259.70		60,363,259.70	
儋州望海国际商业广场及望海国际花园		295,547,494.50		295,547,494.50	
海航康乐悦居项目		407,400.30		407,400.30	
海阔天空学苑一期、二期		65,319,574.41		65,319,574.41	
三亚海航城一期		8,011,804.52		8,011,804.52	
唐山亿城大城山住宅小区 (A-01) 地块		185,392,543.51		185,392,543.51	
海航中国集-锦润青城项目		240,198,704.56		240,198,704.56	
泰和龙庭商住发展项目		86,457,630.21		86,457,630.21	
其他	40,930,634.83	78,675,588.93	34,068,908.76	85,537,315.00	
合计	220,781,308.71	12,123,185,695.23	1,585,739,934.76	10,758,227,069.18	

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	997,111,471.43	50,724,423.05	946,387,048.38	671,698,881.91	43,514,338.98	628,184,542.93
海南电网有限责任公司乐东供电局				41,489,880.98		41,489,880.98
电力工程业务	79,304,495.85	12,395,511.96	66,908,983.89	35,624,024.05	2,674,170.49	32,949,853.56
施工类业务	151,921,239.06		151,921,239.06	130,492,636.71		130,492,636.71
其他	18,876,707.12	82,341.13	18,794,365.99	10,588,586.77		10,588,586.77
减：计入其他非流动资产	19,414,635.94	5,133,038.73	14,281,597.21	69,404,187.86	2,143,050.19	67,261,137.67
合计	1,227,799,277.52	58,069,237.41	1,169,730,040.11	820,489,822.56	44,045,459.28	776,444,363.28

(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	43,514,338.98	7,210,084.07			7,210,084.07
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	9,721,341.47			9,721,341.47
施工类业务					

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
其他		82,341.13			82,341.13
减：计入其他非流动资产	2,143,050.19	2,989,988.54			2,989,988.54
合计	44,045,459.28	14,023,778.13			14,023,778.13

(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							50,724,423.05	
海南电网有限责任公司乐东供电局								
电力工程组合							12,395,511.96	
施工类业务								
其他							82,341.13	
减：计入其他非流动资产							5,133,038.73	
合计							58,069,237.41	

10、持有待售资产

项目	年末余额	减值准备	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间	出售原因、方式	所属分部
持有待售非流动资产	125,150,292.69		125,150,292.69	129,540,099.84	64,770.05			
其中：								
长期股权投资	125,150,292.69		125,150,292.69	129,540,099.84	64,770.05	2022年	注	未分配
合计	125,150,292.69		125,150,292.69	129,540,099.84	64,770.05			

注：公司拟将持有海南第一物流配送有限公司 48%的股权受让，已与买受人签订股权转让协议，截至 2021 年 12 月 31 日，股权转让未完成。

11、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵及预缴税费	1,159,182,295.72	406,753,786.71
应收利息	32,763,952.71	924,444.44
已备案待收房产	76,656,600.00	
已贴息尚未到期商业票据的利息费用	17,302.54	581,082.95
其他	1,074,122.63	10,792.60
合计	1,269,694,273.60	408,270,106.70

12、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
股权回购款	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）	
2021 年 1 月 1 日余额			391,614,885.69	391,614,885.69
2021 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				
2021 年 12 月 31 日余额			391,614,885.69	391,614,885.69

13、其他债权投资

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				
合计				—

14、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
污水处理厂 BT 项目（注）	92,131,468.61	46,065,734.31	46,065,734.30			
合计	92,131,468.61	46,065,734.31	46,065,734.30			

注：污水处理厂 BT 项目应收款系海南机场设施股份有限公司（以下简称“海南机场”）下属公司为万宁市人民政府承担的代建-转移工程，形成的对万宁市人民政府应收款项。

15、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
海南海航中免免税品有限公司						
小计						
二、联营企业						
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	23,966,295.20			334,293.94		
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			-77,764.05		
海南省水务集团有限公司	1,331,422,391.40			-10,684,009.76		1,407,568.66
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			-1,560,328.68		-4,800,000.00
中海石油管道输气有限公司	85,250,276.13			18,973,965.73		792,675.84
海口美兰国际机场有限责任公司						
国家能源集团海控新能源有限公司	366,213,882.79			-8,043,000.34		183,500.02
中石油海南销售有限公司	200,108,647.48			28,128,725.12		-294,330.37
中盐南海盐业有限公司	16,047,774.35			-1,380,467.31		
海南国企改革发展基金（有限合伙）	7,033,115.29			-249,646.14	-899,533.38	
海南国贸有限公司	20,626,824.15			1,747,359.78		
海南电力交易中心有限责任公司	9,093,578.26			400,256.19	-7,678.48	
招商三亚深海科技城开发有限公司	207,482,915.68		200,000,000.00	-375,834.00		
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	10,000,000.00		-358,506.39		
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	58,304,549.52			1,421,235.38		37,767.31
宝利鑫新能源开发有限公司	32,354,211.41			2,938,396.67		573,692.20
海南银行股份有限公司	884,977,882.28			66,346,061.55	-584,130.07	
海控北控（海南）新能源有限公司	255,531.75			-5,944.33		
海口蓝能汇配售电有限公司	6,905,528.89			-89,454.46		
海南智慧新城配售电有限公司	493,711.46			14,425.48		
国寿海控（海南）健康投资有限公司	92,689,914.37			-2,276,976.33		
三亚国际资产交易中心有限公司	3,562,802.94			-1,598,621.24		
海南国企改革发展基金管理有限公司	4,388,130.05			379,910.55		
国投融资租赁（海南）有限公司	31,111,685.00			1,221,749.11		

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
海南南海网传媒股份有限公司	77,000,018.23			2,153,400.00		
海南海控小额贷款有限公司	71,139,780.74		14,000,000.00	-5,086,949.59		
海南股权交易中心有限责任公司	23,767,811.64			64,150.05		
海南国际商品交易中心有限公司	6,079,818.64			-316,364.94		
海南乐居不动产基金管理有限公司	2,433,288.05			894,595.82		
海南国际能源交易中心有限公司	5,415,528.15					
海南省登记结算有限责任公司	13,790,508.60			-871,432.78		
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	1,123,928.26		450,000.00			
海南八所港务有限责任公司	221,617,079.05			7,325,890.34		-15.92
中油气候创业投资有限责任公司		22,500,000.00		-1,925,811.82		
海南海马汽车有限公司		246,464,071.84		11,188,619.57		
海南海马新能源汽车销售有限公司						
国家管网集团海南省管网有限公司	398,811,630.66			31,943,808.41		851,588.61
海南气电物业管理有限公司	7,550,520.90			12,015.68		
海南国际文化艺术品交易中心股份有限公司		9,000,000.00		900,000.00		
海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司		10,000,000.00		-80,629.24		
海南海控资源开发有限公司		4,100,000.00		18,148.70		
海航航空技术有限公司						
宜昌三峡机场有限责任公司						
海南太平洋石油实业股份有限公司						
海免海口美兰机场免税店有限公司						
天津市新航成建设发展有限公司						
中免凤凰机场免税品有限公司						
金达融资担保有限责任公司						
小计	4,370,634,115.19	302,064,071.84	214,450,000.00	141,425,266.67	-1,491,341.93	-1,247,553.65
合计	4,370,634,115.19	302,064,071.84	214,450,000.00	141,425,266.67	-1,491,341.93	-1,247,553.65

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备
	宣告发放	计提减值准备	其他		
	现金股利或利润				
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备
	宣告发放	计提减值准备	其他		
	现金股利或利润				
海南海航中免免税品有限公司			19,723,511.66	19,723,511.66	
小计			19,723,511.66	19,723,511.66	
二、联营企业					
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）				24,300,589.14	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）			100,000.00	4,950,054.85	
海南省水务集团有限公司				1,322,145,950.30	
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司				142,526,213.17	
中海石油管道输气有限公司				105,016,917.70	
海口美兰国际机场有限责任公司			1,580,833,457.25	1,580,833,457.25	
国家能源集团海控新能源有限公司				358,354,382.47	
中石油海南销售有限公司	18,636,076.25			209,306,965.98	
中盐南海盐业有限公司				14,667,307.04	
海南国企改革发展基金（有限合伙）				5,883,935.77	
海南国贸有限公司	561,009.46			21,813,174.47	
海南电力交易中心有限责任公司				9,486,155.97	
招商三亚深海科技城开发有限公司			-7,107,081.68		
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）			10,000.00	15,451,686.73	
中航百慕新材料技术工程股份有限公司				59,763,552.21	
宝利鑫新能源开发有限公司				35,866,300.28	
海南银行股份有限公司	16,830,000.00			933,909,813.76	
海控北控（海南）新能源有限公司				249,587.42	
海口蓝能汇配售电有限公司				6,816,074.43	
海南智慧新城配售电有限公司				508,136.94	
国寿海控（海南）健康投资有限公司				90,412,938.04	
三亚国际资产交易中心有限公司				1,964,181.70	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备
	宣告发放	计提减值准备	其他		
	现金股利或利润				
海南国企改革发展基金管理有限公司				4,768,040.60	
国投融资租赁（海南）有限公司				32,333,434.11	
海南南海网传媒股份有限公司				79,153,418.23	
海南海控小额贷款有限公司				52,052,831.15	
海南股权交易中心有限责任公司				23,831,961.69	
海南国际商品交易中心有限公司				5,763,453.70	
海南乐居不动产基金管理有限公司	1,812,500.00			1,515,383.87	
海南国际能源交易中心有限公司				5,415,528.15	
海南省登记结算有限责任公司				12,919,075.82	
海南鹿回头君澜酒店管理有限公司	673,928.26				
海南八所港务有限责任公司	13,445,000.00		13,445,000.00	228,942,953.47	
中油气候创业投资有限责任公司				20,574,188.18	
海南海马汽车有限公司				257,652,691.41	
海南海马新能源汽车销售有限公司					
国家管网集团海南省管网有限公司				431,607,027.68	
海南气电物业管理有限公司	462,949.53			7,099,587.05	
海南国际文化艺术品交易中心股份有限公司				9,900,000.00	
海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司				9,919,370.76	
海南海控资源开发有限公司				4,118,148.70	
海航航空技术有限公司			1,428,597,542.01	1,428,597,542.01	
宜昌三峡机场有限责任公司			621,579,575.91	621,579,575.91	
海南太平洋石油实业股份有限公司			306,423,030.04	306,423,030.04	
海免海口美兰机场免税店有限公司			349,420,832.31	349,420,832.31	
天津市新航成建设发展有限公司			54,676,950.31	54,676,950.31	
中免凤凰机场免税品有限公司			66,792,189.63	66,792,189.63	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备
	宣告发放	计提减值准备	其他		
	现金股利或利润				
金达融资担保有限责任公司					169,753,854.13
小计	52,421,463.50		4,414,771,495.78	8,959,284,590.40	185,041,256.13
合计	52,421,463.50		4,434,495,007.44	8,979,008,102.06	185,041,256.13

16、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	10,027,002,083.79	10,023,678,317.66
广州电力交易中心有限责任公司	3,181,257.65	3,181,257.65
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（注）	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）	804,636,835.51	421,740,678.51
海南玉螺信息技术有限公司	150,000.00	450,000.00
海南爱哪哪网络科技有限公司	750,000.00	750,000.00
海南问道网络文化传媒股份有限公司	104,996.35	
海南酷秀投资控股有限公司		
海南云端信息技术有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00
海南小易到家电子商务有限公司	2,352,000.00	
海南展创光电技术有限公司		1,970,000.00
海南易乐物联科技有限公司		2,610,000.00
海南星捷安科技股份有限公司	2,610,000.00	2,610,000.00
海南华锦旅业集团股份有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
一飞（海南）科技有限公司	3,991,064.62	4,463,861.88
海南游礼旅游文化集团有限公司	660,000.00	660,000.00
海南东方鸿园实业有限公司	7,492,700.00	7,492,700.00
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
海口银山大厦		

项目	年末余额	年初余额
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		
海南省南海现代渔业集团有限公司	60,000,000.00	
三亚汉莎航空食品有限公司	1,200,000.00	
海口空港飞机维修工程有限公司	50,000,000.00	
开曼机场地面服务发展有限合伙企业		
合计	16,131,759,371.15	15,637,345,248.93

注：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。

（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
海南铁路有限公司		4,246,059.05			管理层意图	
广州电力交易中心有限责任公司		1,381,257.65				
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			
海南玉螺信息技术有限公司			300,000.00			
海南问道网络文化传媒股份有限公司			208,800.00			
海南酷秀投资控股有限公司			1,303,494.24			
海南小易到家电子商务有限公司			1,568,000.00			
海南展创光电技术有限公司			1,970,000.00			
海南易乐物联科技有限公司			2,610,000.00			
一飞（海南）科技有限公司		71,064.62				
海南东方鸿园实业有限公司		758,006.12				
海口银山大厦			2,012,328.83			
海南中盐旅游股份有限公司			300,000.00			
海南港澳实业股份有限公司			1,000,000.00			
中盐大厦有限责任公司			100,000.00			

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
三亚汉莎航空食品有限公司		6,295,847.53				
开曼机场地面服务发展有限合伙企业			2,456,814,679.51			
合计		12,752,234.97	2,471,929,124.07			

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	13,721,606,836.74	13,721,606,836.74
二、本年变动	14,516,688,710.99	14,516,688,710.99
加：外购	401,437,487.01	401,437,487.01
存货/固定资产/在建工程转入		
企业合并增加	13,509,692,488.00	13,509,692,488.00
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	605,558,735.98	605,558,735.98
三、年末余额	28,238,295,547.73	28,238,295,547.73

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
水利电力集团本部大兴大厦	3,473,003.03	房产证已过期
希尔顿酒店及商业部分	1,183,987,742.00	正在办理
日月广场地下部分	2,453,102,800.00	待补缴土地出让金和基础设施配套费
武汉市黄陂区临空产业园 2、3、4 号仓库	449,124,200.00	正在办理
北塔酒店	274,650,904.00	正在办理
风情街	36,457,177.00	土地性质原因，未能办妥
望海青年酒店	151,393,041.00	审批手续原因，未能办妥
合计	4,552,188,867.03	

18、固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	12,678,951,123.34	3,298,202,213.96
固定资产清理	26,540.93	8,824.96
合计	12,678,977,664.27	3,298,211,038.92

(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	1,655,291,561.31	3,168,745,310.53	58,535,832.60	83,683,210.61	4,966,255,915.05
2. 本年增加金额	10,448,967,763.91	801,164,042.50	374,863,240.79	790,954,562.91	12,415,949,610.11
3. 本年减少金额	11,206,252.70	385,278,367.66	3,348,660.13	9,731,576.15	409,564,856.64
4. 年末余额	12,093,053,072.52	3,584,630,985.37	430,050,413.26	864,906,197.37	16,972,640,668.52
二、累计折旧					
1. 年初余额	479,954,354.59	1,060,638,636.70	46,633,562.50	47,996,603.60	1,635,223,157.39
2. 本年增加金额	1,574,945,871.12	509,877,225.40	182,169,426.16	411,127,414.90	2,678,119,937.58
3. 本年减少金额	1,784,648.30	90,174,720.83	3,242,186.72	7,966,399.52	103,167,955.37
4. 年末余额	2,053,115,577.41	1,480,341,141.27	225,560,801.94	451,157,618.98	4,210,175,139.60
三、减值准备					
1. 年初余额	407,848.28	32,418,185.48	4,509.94		32,830,543.70
2. 本年增加金额	10,147,455.79	13,630,589.01	32,543,664.67	10,446,646.11	66,768,355.58
3. 本年减少金额		16,084,282.34	211.36		16,084,493.70
4. 年末余额	10,555,304.07	29,964,492.15	32,547,963.25	10,446,646.11	83,514,405.58
四、账面价值					
1. 年末余额	10,029,382,191.04	2,074,325,351.95	171,941,648.07	403,301,932.28	12,678,951,123.34
2. 年初余额	1,174,929,358.44	2,075,688,488.35	11,897,760.16	35,686,607.01	3,298,202,213.96

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
房屋及建筑物	20,808,502.10	8,120,189.94	9,318,359.07	3,369,953.09	
机器设备	155,421,837.29	86,653,403.60	16,135,288.68	52,633,145.01	
运输设备	610,120.02	476,696.58	42,224.48	91,198.96	
其他	1,607,815.77	1,278,608.67	12,194.15	317,012.95	
合计	178,448,275.18	96,528,898.79	25,508,066.38	56,411,310.01	

③本集团通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	599,549,187.65
合计	599,549,187.65

④截至2021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
希尔顿酒店及商业部分	1,831,465,953.00	正在办理解押事宜

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
海南博鳌机场航站区资产	1,083,499,900.00	待补缴土地出让金
迎宾馆二期	645,706,695.03	正在办理中
营口机场航站区资产	227,820,187.77	待补缴土地出让金
国际航站楼新建登机廊桥及配套工程	273,759,600.00	该项目建设涉及与南航置换地 69.87 亩置换地，由于土地证正在办理中，导致该项目无法办理报建手续和房产证
珠海加工基地 1 号厂房及宿舍楼	91,589,708.90	正在办理中
西区货运站及配套工程	77,756,200.00	项目建设超用地红线（房产超出部分约 355 平方米），且超红线部分用地为天涯区梅村村委会集体用地（该集体用地约 3.5 亩左右）。
武汉临空员工食堂	53,374,200.50	土地抵押，暂无法办理
珠海定家湾基地办公楼、设备楼等房产	31,168,199.21	正在办理中
海航中国集-锦润青城 H 区	26,043,400.00	H 区目前正在办理竣工备案，预计 8 月完成竣工备案后，办理产权证书
武汉临空展示中心	13,621,114.37	该建筑物属于临建工程无法办理竣工验收，故无法办理产权证书。
其他	16,798,751.13	资产划转或资料缺失等原因未能办理
合计	4,372,603,909.91	

⑤截至 2021 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、69。

（2）固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输设备	8,824.96	8,824.96
办公及其他设备	17,715.97	
合计	26,540.93	8,824.96

19、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	15,853,432,306.96	10,060,358,879.94
工程物资	8,662,603.07	27,635,550.94
合计	15,862,094,910.03	10,087,994,430.88

（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	5,658,950,205.05		5,658,950,205.05	5,467,267,336.17		5,467,267,336.17
水电红岭灌区田间工程	2,281,350,800.52		2,281,350,800.52	1,812,621,854.06		1,812,621,854.06

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
水电南渡江迈湾水利枢纽	3,571,585,018.71		3,571,585,018.71	1,567,773,572.35		1,567,773,572.35
北门江天角潭水利枢纽工程	2,235,958,566.98		2,235,958,566.98	764,104,381.48		764,104,381.48
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	489,748,186.10		489,748,186.10	98,672,671.07		98,672,671.07
莺歌海盐场职工保障性住房	108,757,786.04		108,757,786.04	97,286,327.83		97,286,327.83
瑶城村美丽乡村项目	104,327.36		104,327.36	32,414,221.79		32,414,221.79
莺歌海党建宣教基地项目				30,290,075.13		30,290,075.13
嘉博源乐城标准医院	175,279,437.37		175,279,437.37	2,925,868.96		2,925,868.96
水电琼西北供水工程	516,561,702.68		516,561,702.68			
2021 年度小型水库除险加固工程	186,293,512.27		186,293,512.27			
武汉蓝海临空产业园工程项目	341,279,777.06		341,279,777.06			
宜昌海航通航产业园	98,220,850.44		98,220,850.44			
夏宫项目	24,788,949.41	24,788,949.41				
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00	15,600,000.00				
三亚凤凰机场-指挥部	7,196,213.50	7,196,213.50				
博鳌机场二期工程项目	309,943.08		309,943.08			
儋州光村银滩项目	1,250,943.39	1,250,943.39				
三亚凤凰机场-货运二期（兼保税物流中心）	47,140,428.67		47,140,428.67			
天羽飞行模拟器	98,423,012.53		98,423,012.53			
空管保障能力工程	3,268,954.51		3,268,954.51			
安检信息管理系统升级改造	1,125,663.73		1,125,663.73			
盲降系统和全向信标及测距仪更新	5,594,224.01		5,594,224.01			
风切变预警系统	7,732,598.46		7,732,598.46			
其他零星项目	27,873,538.41	2,126,227.02	25,747,311.39	88,904,342.48	1,493,083.34	87,411,259.14
合计	15,904,394,640.28	50,962,333.32	15,853,432,306.96	10,061,851,963.28	1,493,083.34	10,060,358,879.94

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	5,467,267,336.17	191,682,868.88			5,658,950,205.05
水电红岭灌区田间工程	2,198,458,500.00	1,812,621,854.06	468,728,946.46			2,281,350,800.52
水电南渡江迈湾水利枢纽	7,360,000,000.00	1,567,773,572.35	2,003,811,446.36			3,571,585,018.71
北门江天角潭水利枢纽工程	4,338,670,000.00	764,104,381.48	1,471,854,185.50			2,235,958,566.98

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
250T/D 生产线升级改造	198,000,000.00	99,591,311.96	150,691,747.43	250,283,059.39		
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	774,000,000.00	98,672,671.07	391,075,515.03			489,748,186.10
莺歌海盐场职工保障性住房	160,706,700.00	97,286,327.83	11,471,458.21			108,757,786.04
瑶城村美丽乡村项目	169,527,928.51	32,414,221.79	56,428,212.26	86,127,451.19	2,610,655.50	104,327.36
莺歌海党建宣教基地项目	36,000,000.00	30,290,075.13	2,079.21	30,292,154.34		
钢9线	22,000,000.00		17,183,926.08	17,183,926.08		
新钢2线	22,000,000.00		18,196,713.06	18,196,713.06		
水电琼西北供水工程	4,356,000,000.00	14,445,085.03	502,116,617.65			516,561,702.68
海控乐城标准医院项目	1,150,000,000.00	24,738,787.35	150,540,650.02			175,279,437.37
2021年度小型水库除险加固工程	509,090,000.00		186,293,512.27			186,293,512.27
武汉蓝海临空产业园工程项目	517,624,900.00		341,279,777.06			341,279,777.06
宜昌海航通航产业园	656,917,600.00		98,220,850.44			98,220,850.44
三亚凤凰机场-货运二期(兼保税物流中心)	383,639,100.00		47,140,428.67			47,140,428.67
天羽飞行模拟器	184,766,400.00		98,423,012.53			98,423,012.53
合计		10,009,205,624.22	6,205,141,947.12	402,083,304.06	2,610,655.50	15,809,653,611.78

(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	98.03	98.03				财政资金及借款
水电红岭灌区田间工程	103.77	100.00				财政资金
水电南渡江迈湾水利枢纽	48.53	48.53				财政资金
北门江天角潭水利枢纽工程	51.54	51.54				财政资金
250T/D 生产线升级改造	100.00	100.00				自筹
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	63.27	63.27				财政资金
莺歌海盐场职工保障性住房	67.67	67.67				财政资金及借款
瑶城村美丽乡村项目	52.41	100.00				自筹
莺歌海党建宣教基地项目	100.00	100.00				自筹
钢9线	100.00	100.00				自筹
新钢2线	100.00	100.00				自筹
水电琼西北供水工程	11.86	11.86				财政资金

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
海控乐城标准医院项目	15.24	15.24				财政资金
2021 年度小型水库除险加固工程	36.59	36.59				财政资金
武汉蓝海临空产业园工程项目	66.42	100.00	61,892,477.87			借款、自筹
宜昌海航通航产业园	14.95	14.95	3,914,532.90			借款、自筹
三亚凤凰机场-货运二期 (兼保税物流中心)	50.17	100.00				自筹
天羽飞行模拟器	53.27	53.27				自筹
合计			65,807,010.77			

③本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初数	本年计提	合并增加	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
海控能源海垦广场新能源汽车充电桩项目		633,143.68			633,143.68
夏宫项目			24,788,949.41		24,788,949.41
第一农水产品加工冷藏中心工程			15,600,000.00		15,600,000.00
三亚凤凰机场-指挥部			7,196,213.50		7,196,213.50
儋州光村银滩项目			1,250,943.39		1,250,943.39
合计	1,493,083.34	633,143.68	48,836,106.30		50,962,333.32

(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
光伏组件	3,848,837.53		3,848,837.53	3,901,670.76		3,901,670.76
EPC 合同设备				1,045,080.69		1,045,080.69
集装箱式逆变房	355,555.56		355,555.56			
1000kVA 干式变压器 (双分裂)	250,000.00		250,000.00			
光伏支架	346,320.00		346,320.00			
直流防雷配电柜	85,000.00		85,000.00			
光伏电站项目	3,776,889.98		3,776,889.98			
合计	8,662,603.07		8,662,603.07	27,635,550.94		27,635,550.94

20、生产性生物资产

项目	种植业		合 计
	药用植物	农作物	
一、账面原值			
1、年初余额	273,920.25	258,086.01	532,006.26
2、本年增加金额		301,747.68	301,747.68
3、本年减少金额	5,165.95	559,833.69	564,999.64
4、年末余额	268,754.30		268,754.30
二、累计折旧			
1、年初余额	132,918.80		132,918.80
2、本年增加金额	26,069.17		26,069.17
3、本年减少金额			
4、年末余额	158,987.97		158,987.97
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	109,766.33		109,766.33
2、年初账面价值	141,001.45	258,086.01	399,087.46

21、使用权资产

项目	房屋及建筑物	农村土地承包经营权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	203,323,599.45	53,041,788.86	37,578,101.30	293,943,489.61
2. 本年增加金额	154,752,607.42		867,559,129.29	1,022,311,736.71
3. 本年减少金额	61,433,029.72			61,433,029.72
4. 年末余额	296,643,177.15	53,041,788.86	905,137,230.59	1,254,822,196.60
二、累计摊销				
1. 年初余额			17,690,769.54	17,690,769.54
2. 本年增加金额	47,253,531.15	2,502,579.33	201,773,266.30	251,529,376.78
3. 本年减少金额	3,198,103.15			3,198,103.15
4. 年末余额	44,055,428.00	2,502,579.33	219,464,035.84	266,022,043.17
三、减值准备				
1. 年初余额			7,506,737.11	7,506,737.11

项目	房屋及建筑物	农村土地承包经营权	机器设备	合计
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额			7,506,737.11	7,506,737.11
四、账面价值				
1. 年末余额	252,587,749.15	50,539,209.53	678,166,457.64	981,293,416.32
2. 年初余额	203,323,599.45	53,041,788.86	12,380,594.65	268,745,982.96

22、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	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
2. 本年增加金额	5,847,948,834.79	124,030,606.46					1,349,882.49	5,973,329,323.74
3. 本年减少金额		646,600.15		1,186.14			194,567.00	842,353.29
4. 年末余额	7,213,144,862.94	151,291,607.97	86,308,531.98	79,620,878.42	2,883,003.67	1,890,962.26	7,094,916.52	7,542,234,763.76
二、累计摊销								
1. 年初余额	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
2. 本年增加金额	458,022,440.98	55,424,517.69	2,914,890.21	5,487,041.25	136,956.95	150,285.36	1,086,477.73	523,222,610.17
3. 本年减少金额		286,451.12					194,567.00	481,018.12
4. 年末余额	583,235,373.92	58,307,974.21	16,500,067.30	8,279,082.66	2,883,003.67	1,087,224.48	5,268,469.88	675,561,196.12
三、减值准备								
1. 年初余额								
2. 本年增加金额								
3. 本年减少金额								
4. 年末余额								
四、账面价值								
1. 年末余额	6,629,909,489.02	92,983,633.76	69,808,464.68	71,341,795.76		803,737.78	1,826,446.64	6,866,673,567.64
2. 年初余额	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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
海南博鳌机场一期用地	780,021,600.00	产权未过户
海南博鳌机场二期用地	606,741,300.00	未缴纳土地出让金
与南航置换土地	44,710,900.00	南航置换土地，未过户

(3) 截至 2021 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、69。

23、开发支出

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	...	确认为无形资产	转入当期损益	...	
亮鲸软件		1,102,521.32						1,102,521.32
ERP 系统		1,010,730.79						1,010,730.79
业务管理系统和积分换彩系统		1,128,154.00				13,714.99		1,114,439.01
合计		3,241,406.11				13,714.99		3,227,691.12

24、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		合并形成	其他	处置	其他	
玉山县云星能源科技有限公司(注 1)	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
海南大唐发控股权投资基金管理有限公司	706,294.43					706,294.43
海南机场实业投资有限公司(注 2)		20,761,780.92				20,761,780.92
海南机场设施股份有限公司(注 2)		2,818,528,249.71				2,818,528,249.71
合计	968,968,564.83	2,839,290,030.63		472,513.96		3,807,786,081.50

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	合并增加	处置	
海控南海发展股份有限公司(注 3)		10,226,174.62			10,226,174.62
合计		10,226,174.62			10,226,174.62

注 1: 玉山县云星能源科技有限公司商誉系海南天能电力有限公司非同一控制下购买玉山县云星能源科技有限公司 100% 股权形成的, 本期转让玉山县云星能源科技有限公司股权, 商誉减少。

注 2: 海南机场设施股份有限公司及海南机场实业投资有限公司商誉系本期购买股权形成, 分别以经《海南省发展控股有限公司拟进行非同一控制下企业合并对价分摊涉及海南机场设施股份有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值资产评估报告》(北京亚超评报字(2022)第 A113 号)、《海南省发展控股有限公司拟进行非同一控制下企业合并对价分摊

涉及海南机场实业投资有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值资产评估报告》（北京亚超评报字（2022）第 A114 号）的估值结果确定，资产组（含商誉）可收回金额大于资产组（含商誉）账面价值，因此无需计提减值准备。

注 3：海控南海发展股份有限公司商誉减值系鉴于龙马矿对浅层矿体已基本完成开采，剩余储量主要存于采坑深部，细粉多且含泥量大，开采量接近极限，剩余储量继续开采已不具备经济效益，龙马矿已启动闭坑工作，故对龙马矿分摊的商誉计提减值，减值金额经《海南省发展控股有限公司因编制 2021 年度财务报告拟确定商誉减值测试涉及海控南海发展股份有限公司资产组（含商誉）可收回金额资产评估报告》（北京亚超评报字（2022）第 A129 号）评估确认。

25、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
装修费	8,478,568.23	178,779,568.22	28,188,374.69	-	159,069,761.76
维修费	5,009,450.42	408,650.00	2,285,508.28	-	3,132,592.14
人才租赁住房 REITs 项目财务顾问费	7,280,660.36	-	445,754.76	-	6,834,905.60
农田土壤改良	-	2,610,655.50	130,532.78	-	2,480,122.72
水库大坝坝面改造	-	1,793,305.28	-	-	1,793,305.28
其他	701,754.92	2,534,226.15	87,797.65	160,587.00	2,987,596.42
合计	21,470,433.93	186,126,405.15	31,137,968.16	160,587.00	176,298,283.92

26、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	913,166,542.87	190,499,710.38	389,733,404.48	68,317,028.26
应付职工薪酬-其他长期福利	2,230,323.78	459,496.87	3,021,885.31	755,471.33
内部交易未实现利润	115,540,110.66	28,885,027.68	100,706,095.72	25,176,523.93
预计负债	663,461,150.16	99,547,859.40	850,005,487.59	127,500,823.14
信用减值损失	19,877,835.16	4,933,225.01		
可抵扣亏损	3,714,606,317.37	748,659,538.23		
计入其他综合收益及当期损益的投资性房地产公允价值变动	26,115,000.00	6,528,750.00		
债务重组确认递延所得税	345,608,652.72	67,520,060.12		
其他	3,970,264.39	842,399.30	76,361,026.38	18,155,217.83
合计	5,804,576,197.11	1,147,876,066.99	1,419,827,899.48	239,905,064.49

(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
其他权益工具投资公允价值变动	18,806,711.20	4,701,677.80		
投资性房地产公允价值变动	8,233,719,629.43	2,049,064,764.21	5,121,899,475.97	1,280,474,868.99
被收购企业评估增值	7,063,149,094.31	1,712,029,349.97	599,952,589.13	89,992,888.37
内部交易未实现利润	820,704,844.67	205,176,211.16	205,030,810.36	51,257,702.59
石岩项目收益	1,013,044,596.98	151,956,689.55	1,013,044,596.98	151,956,689.55
特殊税务处理的股权置换	1,815,379,929.64	453,844,982.41		
土地评估增值	73,186,589.27	18,296,647.32		
软件评估增值	64,031,280.35	9,604,692.06		
其他	400,806.77	100,201.69		
合计	19,102,423,482.62	4,604,775,216.17	6,947,853,407.76	1,575,663,633.33

27、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
水利工程	2,812,929,745.14	-	2,812,929,745.14	2,385,599,212.97	-	2,385,599,212.97
待受偿 321 家实质合并重整企业信托份额价值	1,370,697,771.02	-	1,370,697,771.02	-	-	-
石岩项目回迁物业	1,019,698,704.02	-	1,019,698,704.02	1,019,698,704.02	-	1,019,698,704.02
琼海博鳌乐城基础设施建设资金	500,000,000.00	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00
福州琅岐 PPP 项目应收款	363,540,599.87	-	363,540,599.87	-	-	-
三亚航空旅游职业学院股权	215,000,000.00	-	215,000,000.00			
应收国兴城购房款	207,380,155.00	-	207,380,155.00	-	-	-
预付工程及设备款	135,667,230.99	-	135,667,230.99	523,410,434.97	-	523,410,434.97
琼海博鳌乐城项目建设资金	-	-	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
玻璃生产线锡液	-	-	-	40,487,638.22	-	40,487,638.22
预缴及待抵扣税金	102,947,767.54	-	102,947,767.54	88,615,387.73	-	88,615,387.73
待受偿供销大集债权股票价值	94,792,284.77	-	94,792,284.77	-	-	-
待受偿海航控股债权股票价值	80,530,483.08	-	80,530,483.08	-	-	-
瑶城美丽乡村项目	-	-	-	40,979,860.99	-	40,979,860.99
合同资产	19,414,635.94	5,133,038.73	14,281,597.21	69,404,187.86	2,143,050.19	67,261,137.67
合同履约成本	12,236,404.60	-	12,236,404.60	12,728,522.80	-	12,728,522.80
其他	117,580,429.40	-	117,580,429.40	23,423,148.38	-	23,423,148.38
合计	7,052,416,211.37	5,133,038.73	7,047,283,172.64	5,054,347,097.94	2,143,050.19	5,052,204,047.75

28、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	1,040,504,285.42	607,260,000.00
质押借款	3,174,000.00	20,361,993.06
抵押、保证借款		1,830,000,000.00
信用借款	95,095,076.39	525,000,000.00
抵押、质押借款	20,000,000.00	
借款利息	1,202,331.79	14,990,395.25
合计	1,159,975,693.60	2,997,612,388.31

(2) 借款分类说明

① 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人	保证类型
中国建设银行股份有限公司深圳城东支行	300,000,000.00	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保
中国建设银行股份有限公司深圳城东支行	100,000,000.00	海控南海发展股份有限公司	连带责任担保
交通银行股份有限公司海南省分行	140,000,000.00	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保
中国光大银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保
中国邮政储蓄银行股份有限公司前海分行	50,000,000.00	深圳市三鑫科技发展有限公司	连带责任担保
中信银行股份有限公司蚌埠分行	60,000,000.00	海控南海发展股份有限公司	连带责任担保
中国光大银行股份有限公司蚌埠分行	10,000,000.00	海控南海发展股份有限公司	连带责任担保
交通银行股份有限公司海南省分行	98,260,000.00	海南省发展控股有限公司	连带责任担保
交通银行股份有限公司海南省分行	70,744,285.42	海南省发展控股有限公司	连带责任担保
农业银行股份有限公司海南省分行	111,500,000.00	海南省发展控股有限公司	连带责任担保
合计	1,040,504,285.42		

② 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
珠海华润银行股份有限公司	3,174,000.00	商业承兑汇票
合计	3,174,000.00	

③ 抵押、质押借款

满洲里西郊机场有限责任公司以其拥有房产证号为“蒙房权证内蒙古自治区字第 113011503035 号”的满洲里机场扩建工程航站楼抵押；海航机场控股（集团）有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司（以下简称“凤凰机场”）2 亿股股权提供质押担保。

29、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	421,745,567.97	605,445,075.49
商业承兑汇票	426,637,002.09	329,577,139.22
合计	848,382,570.06	935,022,214.71
注：已到期未支付应付票据总额		1,577,888.60

30、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	4,855,395,210.14	7,356,227,131.41
1年以上	4,429,964,509.24	418,549,384.28
合计	9,285,359,719.38	7,774,776,515.69

(2) 账龄超过1年的应付账款主要为尚未结算的工程款。

31、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	164,754,906.94	484,650,469.01
1年以上	226,167,761.66	203,036,110.98
合计	390,922,668.60	687,686,579.99

32、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收房款、车位款	3,465,210,518.04	151,292,604.29
预收工程款	870,514,406.87	330,424,338.99
预收货款	42,052,598.18	24,670,272.12
预收代建管理费	6,313,646.33	11,258,648.86
预收 PPP 项目款	84,611,792.45	
其他	77,415,512.97	2,900,840.04
减：计入其他非流动负债	12,569,746.00	13,800,169.85
减：计入其他流动负债	310,213,121.83	28,669,134.50
合计	4,223,335,607.01	478,077,399.95

33、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	84,094,589.37	978,164,635.43	732,533,362.48	329,725,862.32

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	55,867.07	222,702,377.09	65,518,236.50	157,240,007.66
三、辞退福利		14,318,181.31	10,576,543.81	3,741,637.50
四、一年内到期的其他福利	1,458,748.75	1,687,081.98	1,830,497.74	1,315,332.99
合计	85,609,205.19	1,216,872,275.81	810,458,640.53	492,022,840.47

(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	72,022,589.86	794,057,650.83	623,480,450.03	242,599,790.66
2、职工福利费	94,627.71	42,135,296.55	29,537,733.22	12,692,191.04
3、社会保险费	9,821.98	30,573,769.03	30,089,687.47	493,903.54
其中：医疗保险费	9,617.83	28,923,192.35	28,465,891.37	466,918.81
工伤保险费	204.15	1,650,576.68	1,623,796.10	26,984.73
4、住房公积金	3,713,833.90	32,572,681.25	31,805,626.77	4,480,888.38
5、工会经费和职工教育经费	7,509,797.49	73,154,921.53	13,159,600.79	67,505,118.23
6、其他短期薪酬	743,918.43	5,670,316.24	4,460,264.20	1,953,970.47
合计	84,094,589.37	978,164,635.43	732,533,362.48	329,725,862.32

(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	22,207.76	214,473,820.84	57,800,560.95	156,695,467.65
2、失业保险费	451.82	1,710,390.32	1,669,440.21	41,401.93
3、企业年金缴费	33,207.49	6,518,165.93	6,048,235.34	503,138.08
合计	55,867.07	222,702,377.09	65,518,236.50	157,240,007.66

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		14,318,181.31	10,576,543.81	3,741,637.50
合计		14,318,181.31	10,576,543.81	3,741,637.50

34、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	678,573,930.21	19,519,921.81
城市维护建设税	47,169,473.74	1,052,898.90
教育费附加	19,924,362.17	433,836.68
地方教育附加	14,461,307.70	269,754.98
房产税	92,210,803.21	2,496,630.16
土地使用税	41,537,144.31	6,182,501.94

税费项目	年末余额	年初余额
印花税	11,191,294.13	4,330,240.59
土地增值税	2,811,282,428.69	
企业所得税	1,610,097,981.20	14,730,895.81
个人所得税	8,237,515.66	3,157,898.00
资源税	594,979.84	121,584.51
大中型水库维修基金	515,071.66	914,844.49
水资源费	1,125,262.99	1,042,530.20
耕地占用税	11,964,440.42	1,741,899.48
矿产资源价格调节基金		177,913.86
免税商品特许经营权费	68,421,694.22	
契税	102,430,139.86	
其他	6,039,625.59	273,924.00
合计	5,525,777,455.60	56,447,275.41

35、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	130,215,724.24	
应付股利	44,496,412.91	15,357,485.70
其他应付款	7,388,993,957.85	2,671,610,898.29
合计	7,563,706,095.00	2,686,968,383.99

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	90,285,538.92	
短期借款应付利息	38,580,185.32	
长期应付款应付利息	1,350,000.00	
合计	130,215,724.24	

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
海南机场普通股股利	27,335,435.00	
中建材玻璃新材料研究设计院集团有限公司	12,397,485.70	12,397,485.70
海南道冲投资有限公司	4,079,220.90	1,000,000.00
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	684,271.31	
大唐投资管理（北京）有限公司		1,652,400.00
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司		307,600.00
合计	44,496,412.91	15,357,485.70

(3) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款项	1,277,495,848.27	2,225,105,075.47
保证金、备用金等其他款项	2,426,701,375.05	446,505,822.82
土地出让金及基础设施配套费	2,157,385,458.60	
滞纳金	985,661,924.66	
航线补贴款	230,243,876.50	
购房诚意金	129,763,854.40	
日常运营费用	104,402,187.13	
工程款设备	48,975,590.41	
应退业主面积差	28,363,842.83	
合计	7,388,993,957.85	2,671,610,898.29

36、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、38）	902,558,209.83	275,767,308.58
一年内到期的应付债券（附注六、39）	2,299,122,398.63	2,342,088,484.68
一年内到期的长期应付款（附注六、41）	162,220,321.22	1,043,120,000.00
一年内到期的租赁负债（附注六、40）	123,513,074.47	29,789,338.65
借款利息	289,897.67	515,319.44
合计	3,487,703,901.82	3,691,280,451.35

(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	114,033,357.05	105,000,000.00
抵押借款	521,004,528.03	70,570,130.58
保证借款	46,652,093.36	33,000,000.00
信用借款	28,525,000.00	26,525,000.00
抵押、保证借款	145,000,000.00	
质押、保证借款	21,140,000.00	20,640,000.00
抵押、质押借款	26,203,231.39	20,032,178.00
合计	902,558,209.83	275,767,308.58

37、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	310,213,121.83	28,669,134.50
担保准备金	843,604.86	1,455,058.55

项目	年末余额	年初余额
逾期短期借款	230,335,314.97	
招银金融租赁款项	66,232,147.22	
其他	672,663.47	
合计	608,296,852.35	30,124,193.05

38、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,412,236,918.95	1,503,870,000.00
抵押借款	18,436,620,730.76	255,081,348.40
信用借款	2,922,644,169.44	977,825,000.00
保证借款	776,869,599.30	132,000,000.00
抵押、保证借款	800,100,000.00	990,389,353.00
质押、保证借款	143,320,000.00	162,560,000.00
抵押、质押借款	14,752,896,603.87	10,620,084,490.00
借款利息	32,884,240.87	279,575,385.34
减：一年内到期的长期借款	902,558,209.83	275,767,308.58
合计	42,375,014,053.36	14,645,618,268.16

长期借款分类说明：

①质押借款

序号	质押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
1	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	675,000,000.00	75,000,000.00
2	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	723,870,000.00	30,000,000.00
3	海南省发展控股有限公司持有海南机场设施股份有限公司 14 亿股份作为质押担保（截至报告出具日，尚未办理质押）	3,720,000,000.00	8,000,000.00
4	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司持有供销大集集团股份有限公司（代码：000564）10,000.00 万股股票质押	186,480,500.00	480,500.00
5	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司持有供销大集集团股份有限公司（代码：000564）4,500.00 万股股票质押	84,125,475.00	425,475.00
6	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其依法持有的机场收费权（包括起降费、停车费、旅客服务费、安全检查费及其他收费等）、机场建设费收入返还部分（海南省财政厅从中央财政收到的机场建设费的 50%部分全额返还给本公司）提供质押担保	22,760,943.95	127,382.05
	合计	5,412,236,918.95	114,033,357.05

②抵押借款

序号	抵押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
1	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2017）海口市不动产权第 0048513 号等合计 131 处房源共计 75501.13 平方米建筑面积及对应分摊面积	299,550,872.07	2,327,854.39

序号	抵押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
2	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的土地使用权抵押，土地证号为：海口市国用(2008)第 008825 号、海口市国用(2008)第 008826 号、海口市国用(2008)第 008827 号、海口市国用(2008)第 008828 号，抵押土地面积分别为：2,655.63 m ² 、33,248.25 m ² 、9,660.62 m ² 、1,984.87 m ²	549,654,985.07	2,779,948.10
3	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的双子北塔 B17 抵押	357,092,000.13	2,286,511.24
4	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号:琼(2019)海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	156,326,972.91	413,370.81
5	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海航豪庭南苑三区 C13 地块和在建工程抵押	468,190,664.27	1,206,376.08
6	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦提供第二顺位抵押担保；不动产权证号:琼(2017)海口市不动产权第 0048491 号等共计 76525.72 m ² 建筑面积及对应分摊面积	232,296,049.48	
7	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口 B09 地块提供抵押担保	149,503,889.89	385,223.22
8	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口日月广场抵押	1,316,766,996.24	3,392,883.13
9	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国瑞大厦 13 套房产抵押	30,595,400.55	1,174,742.25
10	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口市海口塔 D15 地块提供抵押担保	462,649,585.57	1,192,098.51
11	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口琼山区 D10 地块的土地使用权提供抵押担保	425,318,278.54	
12	三亚海航城投资开发有限公司以其海航城二期项目的国有土地使用权及在建工程(琼(2018)三亚市不动产权证明第 0008945 号)提供抵押担保	55,713,984.04	277,184.00
13	儋州海航投资开发有限公司以其持有的位于儋州市那大北部新区控规 H02-02 号地块 30,782.61 平方米在建工程及对应分摊土地使用权(国有土地使用权证:儋国用(2011)第 1113 号)提供抵押担保	309,875,553.96	1,567,233.96
14	儋州海航投资开发有限公司以其持有的位于儋州市那大北部新区控规 H02-01 号地块 21,685.6 平方米商服土地使用权及地上 40,855.95 平方米房产提供抵押担保	285,432,539.65	1,443,610.39
15	洋浦国兴游艇制造有限公司以其持有的位于洋浦国家经济开发区洋浦保税区港区 D15-1-1 地块 120,000 平方米工业用地及地上 44,935 平方米在建工程提供抵押担保	151,510,616.52	766,283.69
16	海南海航恒实房地产开发有限公司以其持有的铂爵公馆三套别墅抵押提供抵押担保	65,330,416.67	330,416.67
17	万宁海航大康乐投资开发有限公司以其持有的“兴隆康乐大剧院”(不动产权证号:琼(2022)万宁市不动产权第 0000661 号)为阶段性抵押、待“子爵公馆”(权证号琼(2018)万宁市不动产权证明第 00005 号,办妥产权手续后,将原押品继续抵押,阶段性抵押解除。)	73,213,545.39	121,819.54
18	成都海航基础投资有限公司以其拥有的锦润青城项目未开发土地及会所抵押,房产证为川(2021)都江堰市不动产权第 00036890 号、川(2021)都江堰市不动产权第 00036895 号、川(2021)都江堰市不动产权第 00036901 号、川(2021)都江堰市不动产权第 00036885 号、川(2021)都江堰市不动产权第 00036886 号、川(2021)都江堰市不动产权第 00036304 号、川(2021)都江堰市不动产权第 00036427 号	446,621,632.99	1,150,799.66
19	海南海控置业有限公司以其持有的海口市世贸东侧海航国际广场 A、C 座:琼(2019)海口市不动产权第 0173693 号进行抵押	2,026,713,733.33	5,222,186.49

序号	抵押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
20	海南海控置业有限公司以其持有海航国际广场机械设备及设施进行抵押	44,223,666.67	223,666.67
21	琼中海航投资开发有限公司以其持有的琼中迎宾馆不动产权证号:琼(2017)琼中县不动产权第0000012号、琼(2017)琼中县不动产权第0000013号、琼(2017)琼中县不动产权第0000014号、琼(2017)琼中县不动产权第0000015号进行抵押	290,970,087.91	749,735.91
22	海南英智建设开发有限公司以持有的新海航大厦房屋及土地使用权提供抵押担保;不动产权证号:琼(2016)海口市不动产权第0013238号等19处不动产共计54,641.84 m²建筑面积及对应分摊面积13,344.51 m²的土地	1,070,501,960.13	5,414,196.13
23	海南英礼建设开发有限公司以持有的新海航大厦房屋及土地使用权;不动产权证号:琼(2016)海口市不动产权第0013238号等32处不动产共计35,260.21 m²建筑面积及对应分摊面积8,654.74 m²的土地	710,785,879.54	3,594,887.54
24	海南英平建设开发有限公司将持有的海口市国兴大道5号海南大厦34-37层、39-45层、海南大厦主楼-1车库、海南大厦主楼-食堂抵押提供第一、第二顺位抵押,不动产权证号:琼(2017)海口市不动产权第0052861号等合计14处房源共计48,745.36平方米建筑面积及对应分摊面积	825,155,740.10	2,893,058.40
25	海南英平建设开发有限公司将持有的海口市国兴大道5号海南大厦34-37层、39-45层、海南大厦主楼-1车库、海南大厦主楼-食堂抵押提供第三顺位抵押,不动产权证号:琼(2017)海口市不动产权第0052861号等合计14处房源共计48,745.36平方米建筑面积及对应分摊面积	94,967,390.58	244,700.28
26	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的东端排洪沟、场内业务油库及土地证号为三土房(2005)字第1101号、三土房(2005)字第1946号以及三土房(2013)字第05259号三宗土地提供抵押担保	115,642,176.23	647,193.62
27	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其位于三亚市凤凰镇桶井管区不动产权证号为三土地(2012)字第004404号等资产提供抵押担保	33,823,178.60	189,292.06
28	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的三土房(2005)字第1100号、三土房(2004)字第1665号等资产提供抵押担保	402,270,678.17	2,034,533.73
29	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的三土房(2004)字第0132号土地使用权及地上国内候机楼一期提供抵押担保	138,973,562.82	396,350.14
30	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的三土房(2009)字第02490号土地使用权及飞行区主体工程	2,011,541,319.14	10,173,619.14
31	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的三土房(2004)字第2357号、三土房(2005)字第1952号、三土房(2005)第1947号土地使用权及地上场务工作间、1#楼(原北亚值班楼)、6#楼(原北亚航材库)	16,446,627.14	83,178.08
32	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的土地使用权:三土房(2005)字第1134号、三土房(2003)字第2335号、琼(2016)三亚市不动产权第0015716号、三土房(2003)字第2332号、三土房(2003)字第2333号、三土房(2003)字第2334号、三土房(2003)字第2337号、三土房(2003)字第2339号、三土房(2003)字第2340号、三土房(2003)字第2341号、三土房(2003)字第2342号、三土房(2003)字第2343号、三土房(2003)字第2344号、三土房(2005)字第1944号、三土房(2005)字第1945号、三土房(2005)字第1963号、三土房(2004)字第2884号、三土房(2005)字第1962号、三土房(2005)字第1948号、三土房(2004)字第2353号、三土房(2004)字第2354号、三土房(2004)字第2358号、三土房(2004)字第2361号、三土房(2004)字第2362号、三土房(2004)字第2363号、三土房(2004)字第2364号、三土房(2004)字第2365号、三土房(2004)字第2366号、三土房(2004)字第1663号、三土房(2004)	308,249,854.36	1,707,999.28

序号	抵押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
	字第 2355 号、三土房（2004）字第 2367 号、三土房（2004）字第 2368 号、三土房（2005）字第 1950 号、三土房（2005）字第 1951 号、三土房（2013）字第 05260 号、三土房（2013）字第 05261 号、三土房（2013）字第 14211 号、三土房（2015）字第 08698 号、三土房（2011）字第 014815 号、三土房（2003）字第 2336 号、三土房（2003）字第 2338 号共 41 项土地使用权及三土房（2004）字第 2361 号、三土房（2004）字第 2362 号、三土房（2004）字第 2358 号、三土房（2004）字第 2365 号、三土房（2004）字第 2366 号、三土房（2004）字第 1663 号、三土房（2004）字第 2363 号、三土房（2004）字第 2354 号、三土房（2004）字第 2355 号、三土房（2004）字第 2368 号、三土房（2004）字第 2367 号、三土房（2004）字第 2353 号、三土房（2015）字第 08698 号、三土房（2013）字第 14211 号、三土房（2004）字第 2364 号、三土房（2005）字第 1948 号、三土房（2005）字第 1950 号、三土房（2005）字第 1951 号、琼（2016）三亚市不动产权第 0015716 号土地使用权上共 19 项房屋提供抵押担保。三亚临空投资开发有限公司以其名下 102 亩土地提供抵押担保		
33	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的三土房（2012）字第 006145 号、三土房（2012）字第 006146 号、三土房（2004）字第 1667 号、三土房（2005）字第 1921 号土地使用权及地上建筑国际候机楼、机场宾馆楼、办公楼和贵宾楼等资产提供抵押担保	206,380,881.01	580,554.36
34	三亚凤凰国际机场有限责任公司向中国外贸金融租赁有限公司承租三亚凤凰国际机场西端远机位站坪及相关附属设施和 48 台车辆设备，上述售后回租，基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理（在“长期借款”科目中列报）	14,128,534.49	79,070.61
35	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的三土房（2015）字第 08696 号、三土房（2004）字第 1661 号、三土房（2004）字第 1664 号、三土房（2005）字第 1949 号、三土房（2004）字第 1662 号、三土房（2004）字第 0131 号、三土房（2004）字第 2370 号、三土房（2013）字第 14210 号、三土房（2004）字第 2356 号、三土房（2015）字第 08697 号、琼（2016）三亚市不动产权第 0015717 号土地使用权及地上单身宿舍 D 栋（4 号楼）、单身宿舍 B 栋（1 号楼）、单身宿舍 D 栋（3 号楼）、3#楼（原北亚食堂）、三亚凤凰国际机场消防中心、航管楼、中心变电站、贵宾航站楼、生产车库、新消防中心、机场路六号宿舍楼提供抵押担保。	274,548,036.14	1,536,513.26
36	三亚凤凰国际机场有限责任公司向广州高新区融资租赁有限公司（原名广东瑞银融资租赁有限公司）承租监控镜头和交换机采购及安装项目设备、监控系统设备等资产，上述售后回租，基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理（在“长期借款”科目中列报）	14,883,108.79	83,293.60
37	海南海航迎宾馆有限公司以其房屋所有权-海口市房权证海房字 HK368458 大英山西三路 9 号海南迎宾馆和土地使用权-海口市国用（2012）第 009580 号海口大英山新城市中心区 A01 地块提供抵押担保	499,987,151.29	1,672,848.29
38	海南望海商务有限公司以其持有的望海国际广场二期 1-3 层精品店西座建筑面积 2,287.18 m ² ，分摊土地使用权面积 480.24 m ² ；1-3 层精品店东座建筑面积 2,074.87 m ² ，分摊土地使用权面积 435.68 m ² ；-3 层~-1 层二期汽车库建筑面积 16,734.25 m ² 提供抵押担保	198,001,416.67	1,001,416.67
39	泰昇房地产（沈阳）有限公司以其持有的位于沈阳市皇姑区黄河南大街 118 号甲：辽（2017）沈阳市不动产权第 0181164 号；沈阳市皇姑区黄河南大街 118 号（1 门）：辽（2017）沈阳市不动产权第 0207047 号进行抵押	253,066,215.07	1,279,913.70
40	海南海控水利建设有限公司以红岭灌区水利干渠项目部分设施作为抵押物	983,333,333.34	393,333,333.32

序号	抵押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
41	海控南海发展股份有限公司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、第 11 层 E 座 1101 号房抵押	31,324,371.14	7,599,163.02
42	海南天能电力有限公司以临高县 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 亩土地权作为抵押物	10,980,000.00	4,040,000.00
43	海南天能电力有限公司以金海浆 37MW 光伏发电组件设备作为抵押物	17,400,000.00	7,540,000.00
44	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司将其持有的位于黄陂区天河街大兰村、刘辛村的土地使用权（黄陂国用（2014）第 668 号、669 号）提供抵押担保	94,100,000.00	
45	海口海航迎宾馆投资有限公司以其二期项目土地使用权，对应产权证号海口市国用（2015）第 007335 号，土地面积 13,594.31 平方米；二期项目在建项目，对应产权证号 a.《国有土地使用证》海口市国用（2015）第 007335 号；b.《建设工程规划许可证》建字第 460100201400193 号；c.《建筑工程施工许可证》编 460100201506110101（海口海航迎宾馆投资有限公司）提供抵押担保	520,828,523.68	40,828,523.68
46	海南海岛临空产业集团有限公司持有的海口国兴大道互联网金融大厦 A13 抵押	1,391,749,320.48	7,038,944.41
合计		18,436,620,730.76	521,004,528.03

③保证借款

序号	保证人及保证类型	年末余额	其中：一年内到期的金额
1	海航实业集团有限公司信用担保	48,111,562.18	243,330.18
2	海南海岛临空产业集团有限公司信用担保	50,592,473.70	255,877.70
3	三亚凤凰国际机场有限责任公司提供保证担保	579,165,563.42	2,152,885.48
4	海南省发展控股有限公司提供保证担保	60,000,000.00	40,000,000.00
5	海南省发展控股有限公司提供保证担保	39,000,000.00	4,000,000.00
合计		776,869,599.30	46,652,093.36

④抵押、保证借款

序号	保证人及保证类型	抵押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
3	海南海控能源股份有限公司信用担保	海南天能电力有限公司以光伏并网逆变器、太阳能电池组件、直流配电柜、双玻太阳能组件提供抵押担保	78,000,000.00	12,000,000.00
4	海南省发展控股有限公司信用担保	海南发展控股置业集团有限公司以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提供抵押担保	133,000,000.00	133,000,000.00
5	海南省发展控股有限公司信用担保	海南发展控股置业集团有限公司以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 412766.7 平方米土地使用权及其在建工程提供抵押担保	589,100,000.00	
合计			800,100,000.00	145,000,000.00

⑤质押、保证借款

序号	保证人及保证类型	质押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
1	海南省发展控股有限公司信用担保	海南海控能源股份有限公司以其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作为质押物	49,920,000.00	2,500,000.00
2	海南省发展控股有限公司信用担保	海南省地产（集团）有限公司以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）作为质押物，质押总价值为 91,256.00 万元。	46,700,000.00	9,320,000.00
3	海南省发展控股有限公司信用担保		46,700,000.00	9,320,000.00
合计			143,320,000.00	21,140,000.00

⑥抵押、质押借款

序号	质押物	抵押物	年末余额	其中：一年内到期的金额
1	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 7795.12 万元的股份为质押物	海南海控能源乐东发电有限公司以其 250,783.30 平方米土地使用权（琼（2017）乐东县不动产第 0000021 号）	100,402,312.00	8,032,178.00
2	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；	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；	8,239,952,258.00	12,430,000.00
3	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；	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；	2,761,650,000.00	
4	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%股权提供质押担保；	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；	1,211,943,486.00	1,240,000.00
5	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资的合法拥有的 18 家全资子公司 100%股权提供质押担保。	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；	1,334,084,256.00	
6	至 2028 年 3 月 31 日的对航空公司的所有起降费应收账款提供质押担保	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的琼（2016）三亚市不动产第 0015718 号土地使用权及地上停车楼综合体提供抵押担保。	1,104,864,291.87	3,151,053.39
合计			14,752,896,603.87	26,203,231.39

39、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	699,602,275.12	1,998,484,963.43
公司债券	6,098,842,610.34	5,098,867,274.56
中期票据	1,298,823,997.68	
债券利息	212,533,222.31	225,091,889.08
合计	8,309,802,105.45	7,322,444,127.07

(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
14 海控债 01（注 1）	1,200,000,000.00	2014.5.16	7 年	1,200,000,000.00	1,152,723,517.44
14 海控债 02（注 2）	1,200,000,000.00	2014.12.4	7 年	1,200,000,000.00	1,189,364,967.24
19 海控债 01（注 3）	1,300,000,000.00	2019.7.19	5 年	1,300,000,000.00	1,299,004,943.82
19 海控债 02（注 4）	1,000,000,000.00	2019.11.25	5 年	1,000,000,000.00	999,760,164.90
20 海控债 01（注 5）	700,000,000.00	2020.1.14	5 年	700,000,000.00	699,480,019.61
20 海控债 02（注 6）	2,200,000,000.00	2020.1.14	5 年	2,200,000,000.00	2,199,542,881.30
20 海控债 03（注 7）	1,500,000,000.00	2020.4.28	5 年	1,500,000,000.00	1,499,668,047.83
20 海控债 04（注 7）	400,000,000.00	2020.4.28	7 年	400,000,000.00	399,896,180.53
21 海南发展 MTN001（注 8）	1,300,000,000.00	2021.4.29	5 年	1,300,000,000.00	
21 海控债 01（注 9）	900,000,000.00	2021.12.14	5 年	900,000,000.00	
21 海控债 02（注 9）	1,100,000,000.00	2021.12.21	5 年	1,100,000,000.00	
小计	12,800,000,000.00			12,800,000,000.00	9,439,440,722.67
减：一年内到期部分年末余额					2,342,088,484.68
合计	12,800,000,000.00			12,800,000,000.00	7,097,352,237.99

续表

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
14 海控债 01（注 1）		276,482.56	1,153,000,000.00	-
14 海控债 02（注 2）		635,032.76	1,190,000,000.00	-
19 海控债 01（注 3）		298,920.70		1,299,303,864.52
19 海控债 02（注 4）		58,369.21		999,818,534.11
20 海控债 01（注 5）		122,255.51		699,602,275.12
20 海控债 02（注 6）		110,940.67		2,199,653,821.97
20 海控债 03（注 7）		70,945.30		1,499,738,993.13
20 海控债 04（注 7）		14,577.06		399,910,757.59

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 海南发展 MTN001(注 8)	1,300,000,000.00	-1,176,002.32		1,298,823,997.68
21 海控债 01 (注 9)	900,000,000.00	-203,098.94		899,796,901.06
21 海控债 02 (注 9)	1,100,000,000.00	-257,863.41		1,099,742,136.59
小计	3,300,000,000.00	-49,440.90	2,343,000,000.00	10,396,391,281.77
减：一年内到期部分年末余额				2,299,122,398.63
合计	3,300,000,000.00	-49,440.90	2,343,000,000.00	8,097,268,883.14

注1：2014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，已全部偿还。

注2：2014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，已全部偿还。

注3：2019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，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，截至本年末，已全部重分类至一年内到期的非流动负债。

注5：2020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6：2020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7：2020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。

注8：2021年本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注【2021】MTN【265】号），中国银行间市场交易商协会决定接受本公司中期票据注册（简称“21海南发展MTN001”），注册总额40亿元，本期发行总额13亿元，为5年期固定利率债券，固定年利率3.8%，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2021年4月29日至2026年4月29日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2021年4月29日至2024年4月29日。

注9：2021年本公司债券（简称“21海控债01”及“21海控债02”）业经中国证券监督管理委员会（证监许可[2021]2910号）文件核准，公司获准向专业投资者公开发行面值不超过总额20亿元人民币的公司债券，“21海控债01”发行总额为9亿元，为5年期固定利率债券，固定年利率3.7%，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2021年12月14日至2026年12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2021年12月14日至2024年12月14日。“21海控债02”发行总额为人民币11亿元，为5年期固定利率债券，固定年利率3.38%，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2021年12月21日至2026年12月20日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的计息期限为自2021年12月21日至2024年12月20日。

40、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	190,948,607.37	134,654,674.34	6,709,346.63	12,024,503.03	91,589,303.50	252,747,827.87
机器设备		491,378,187.11	17,289,686.87	114,218,686.25	27,172,498.36	595,714,061.87
农村土地承包经营权	29,124,776.07		334,409.63		483,063.51	28,976,122.19
其他	12,195,185.82		504,239.44		5,742,270.32	6,957,154.94
减：一年内到期的租赁负债	29,789,338.65					123,513,074.47
合计	202,479,230.61	626,032,861.45	24,837,682.57	126,243,189.28	124,987,135.69	760,882,092.40

41、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	5,870,642,592.02	4,486,291,125.81
专项应付款	2,396,873,465.51	2,651,464,368.36
合计	8,267,516,057.53	7,137,755,494.17

(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）	1,556,400,000.00	2,599,520,000.00
海控水利股权回购款项	701,000,000.00	761,000,000.00
海南省财政厅置换债券（注2）	1,307,300,000.00	1,307,300,000.00
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金（注3）	806,572,120.17	781,001,125.81
应付地方政府债券利息	5,117,847.22	80,590,000.00
21 海南债 22、21 海南债 23（注4）	950,000,000.00	
中油气候创业投资有限责任公司	16,875,000.00	
中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行	48,534,542.57	
海南银行股份有限公司	47,549,511.02	
国家开发银行海南省分行	188,278,095.00	
中国进出口银行海南省分行	48,564,251.04	
中国康富国际租赁股份有限公司	47,617,469.29	
中国农发重点建设基金有限公司	150,000,000.00	
天津渤海租赁有限公司	159,054,076.93	
减：一年内到期的长期应付款	162,220,321.22	1,043,120,000.00
合计	5,870,642,592.02	4,486,291,125.81

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。

截至2021年12月31日，累积已偿还15.436亿元。

注2：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3：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。

注4：根据《海南省财政厅关于签署2021年海南省政府债券转贷资金协议的通知》（琼财库[2021]986号），2021年转贷本公司海南省政府债券9.5亿元，用于偿还2021年到期的海南省政府债券本金（10.4312亿元）。此次发行的2021年海南省政府债券品种为记账式固定利率付息债券，其中7.5亿元为一般债，期限为3年，利率2.91%，按年支付利息；2亿元为国有土地使用权出让金债务收入，期限为7年，利率3.26%，按年支付利息。

（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年省电子信息产业发展专项资金	12,000,000.00			12,000,000.00	详见注1
2014年省服务业发展专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00	详见注2

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	20,040,000.00			20,040,000.00	详见注 3
2016年海南省互联网产业发展天使投资资金	4,255,000.00	3,229,432.91		7,484,432.91	详见注 3
互联网产业创业项目专项资金	35,941,516.76		852,425.02	35,089,091.74	详见注 4
旅游产业发展专项资金	4,370,000.00			4,370,000.00	
2018年国有企业改革发展基金	13,507,100.00		13,507,100.00		详见注 5
2019年国有企业改革发展基金	23,012,100.00		23,012,100.00		详见注 5
2017年海南省互联网产业发展专项资金	4,500,000.00			4,500,000.00	
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 6
澄迈县人民政府的募集款	24,561,934.11	383,285.11	769,419.39	24,175,799.83	详见注 7
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)	38,400,000.00			38,400,000.00	详见注 8
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 9
分布式光伏发电在校园虚拟 现实的研究与实现	218,965.58	23,568.16	242,533.74		
基于可再生能源的海岛分布 式能源系统及海水淡化关键 技术与示范	1,982,974.90	17,025.10	2,000,000.00		
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	154,522.82		154,522.82		
动力余热驱动的功冷并供技 术	1,308,153.82		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	1,225,622.32		1,225,622.32		
科技成果投资基金	38,848,831.99	454,337.38	38,000,200.00	1,302,969.37	详见注 10
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	151,790,095.00			151,790,095.00	详见注 11
松涛水库等十座大中型水库 除险加固工程	279,810,000.00	14,135,893.27		293,945,893.27	详见注 12
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 13
中小企业发展基金	800,000,000.00			800,000,000.00	详见注 14

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
博鳌乐城项目专项资金	500,000,000.00			500,000,000.00	详见注 15
华西医院项目专项资金	500,000,000.00		500,000,000.00		详见注 15
2021 年病险水库除险加固工程		258,124,406.73		258,124,406.73	详见注 16
小型水库维修养护和雨水情测报及安全监测工程		50,520,000.00		50,520,000.00	详见注 17
固定资产储备金		91,501.46		91,501.46	
合计	2,651,464,368.36	326,979,450.12	581,570,352.97	2,396,873,465.51	

注1：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2021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2：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2021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3：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。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5,500.00万元投资。

注4：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5：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；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，累计共3,651.92万元专项用于海南省属企业改革发展基金滚动使用。2021年根据海南省国资委《关于国有资本经营预算资金支出的通知》（琼国资财[2021]9号）要求，公司从剩余未使用的3,651.92万元国有资本经营预算资金中拨付海南省南海现代渔业集团有限公司2,400万元，另1251.92万元拨付海南国企改革发展基金管理有限公司进行管理。

注6：根据琼国资[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7：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，本期增减变动主要为利息收入及基金托管费。

注8：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9：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10：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。2021年归还海南省财政厅3,800万元。

注11：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12：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8,000.00万元，2021年收到专项资金1,413.59万元。

注13：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 14: 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 15: 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 亿元已用于琼海博鳌基础设施建设。2021 年根据海南省财政厅《关于调整下达部分地方政府债券项目资金的通知》(琼财预[2021]1093 号), 向海南省财政厅上缴 2016 年至 2017 年下达用于博鳌乐城医疗旅游先行区基础设施建设专项资金项目的存量地债资金 5 亿元。

注 16: 根据《海南省水利厅关于加快 2021 年病险水库除险加固资金拨付的通知》, 2021 年病险水库除险加固工程的水利发展资金(琼财农[2020]1006 号、琼财农[2021]225 号)已足额下达至各市县财政部门, 截至 2021 年末, 公司累计收到拨付资金 2.58 亿元。

注 17: 根据 2020 年 11 月 18 日国务院常务会议部署和水利部的有关要求, 为加强保障我省小型水库安全运行, 经海南省财政厅、海南省水利厅共同研究并报国家财政部、国家水利部审核确认并下发《财政部关于用好 2021 年新增地方政府一般债券限额支持保障小型水库安全运行的通知》(财农[2021]45 号), 2021 年海南省需完成小型水库维修养护和雨水情测报及安全监测建设任务, 资金来源为一般债券, 其中维修养护 1,427.00 万元和雨水情测报及安全监测 3,625.00 万元。

42、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬列示

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	15,525,895.27	16,193,082.49
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,230,323.78	3,021,885.31
小计	17,756,219.05	19,214,967.80
减: 重分类至一年内到期的其他福利	1,315,332.99	1,458,748.75
合计	16,440,886.06	17,756,219.05

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	16,193,082.49	16,930,542.39
二、计入当期损益的设定受益成本	961,869.10	1,005,674.22
三、已支付的福利	1,629,056.32	1,743,134.12

四、年末余额	15,525,895.27	16,193,082.49
--------	---------------	---------------

②其他长期福利义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	3,021,885.31	3,830,806.37
二、计入当期损益的设定受益成本	179,499.99	227,549.90
三、已支付的福利	971,061.52	1,036,470.96
四、年末余额	2,230,323.78	3,021,885.31

(3) 内退及退休福利情况说明

2021年12月31日设定受益计划(退休)、其他长期福利(内退)余额17,756,219.05元,其中公司应支付设定受益计划(退休)净额15,525,895.27元,其他长期福利(内退)净额2,230,323.78元。应付职工薪酬—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。折现率为五年期国债利率5.94%。

43、预计负债

项目	年末余额	年初余额
反担保责任(注)	663,174,281.41	850,005,487.59
和风江岸电梯厅及公共走道墙地面砖修复工程	19,648,300.00	
环境恢复治理及土地复垦费用	1,396,221.99	
处置长期股权投资承诺事项	2,257,000.00	
未决诉讼	5,731,120.18	
合计	692,206,923.58	850,005,487.59

注:2021年6月,海南发展收到海南省澄迈县人民法院民事裁定书((2021)琼9023破2号之二),批准海南特玻重整计划,终止海南特玻重整程序。中航通用飞机有限责任公司(以下简称“中航通飞”)在第一次资金分配中确认收到受偿金额为1.12亿元,在第三次资金分配中确认收到受偿金额为7,488.55万元,累计受偿总额约1.87亿元。根据《破产法》和海南发展与中航通飞签署的反担保协议及补充协议的约定,截至目前核定海南发展对中航通飞8.50亿元的债权提供的反担保责任为66,317.43万元。

44、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	458,837,393.34	543,441,197.09	40,368,190.50	961,910,399.93	见下明细
合计	458,837,393.34	543,441,197.09	40,368,190.50	961,910,399.93	

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		
临高 20MW 光伏并网示范工程补助	127,428,468.98			8,048,849.00			119,379,619.98	与资产相关
高新区及海胶 25MW 项目补助	136,377,186.65			8,022,187.68		1,010,603.40	127,344,395.57	与资产相关
中航特玻 0.85MW 项目补助	6,295,634.00			374,004.00			5,921,630.00	与资产相关
海南生态软件园一期 2MW 光电示范项目补助	14,813,366.00			879,996.00			13,933,370.00	与资产相关
海口经济学院 3MW 光电建筑一体化项目补助	8,310,333.33			465,999.97			7,844,333.36	与资产相关
夏日百货 300KW 项目补助	406,000.00			24,000.00			382,000.00	与资产相关
洋浦金海浆纸业 37MW 项目补助	110,829,625.40			5,971,819.44			104,857,805.96	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	25,066,667.14			1,489,999.92			23,576,667.22	与资产相关
三沙 0.5MW 项目补助	8,399,000.00			444,000.00			7,955,000.00	与资产相关
向阳水电站改扩建工程项目	1,000,000.00			50,000.00			950,000.00	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	3,229,115.05			887,602.56			2,341,512.49	与资产相关
瑶城项目投资政府补助资金	9,958,333.33			500,000.04			9,458,333.29	与资产相关
2020 年制造强市建设奖补（650 吨技改）	6,391,163.46			38,192.31		5,000,000.00	1,352,971.15	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	130,000.00					230,000.00	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
光电特种玻璃生产关键技术与装备的开发		2,040,000.00		2,040,000.00			0.00	与收益相关

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		
及应用示范								
2021年节能与生态建设专项资金		450,000.00		3,750.00			446,250.00	与资产相关
2021年工业互联网发展政策奖励资金		6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
2022年工业互联网发展政策奖励资金		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
2021年度支持制造强市建设奖励资金		2,933,000.00					2,933,000.00	与资产相关
2021年重点用能企业安装能耗在线监测系统补助资金		66,924.00		1,825.20			65,098.80	与资产相关
深海探测用高强度透明纳米晶玻璃的设计与制备		350,000.00		210,420.28			139,579.72	与收益相关
深海耐压视窗低膨胀特种玻璃项目		320,000.00		87,081.17			232,918.83	与收益相关
中性药用玻璃管关键技术与装备的开发与应用		1,050,000.00					1,050,000.00	与收益相关
提标整治项目补贴		897,000.00		538,597.22			358,402.78	与收益相关
太阳能光伏建筑一体化及节能幕墙、节能门窗产品项目建设		4,596,196.00					4,596,196.00	与资产相关
充电桩建设补贴		1,425,926.00		142,592.60			1,283,333.40	与资产相关
南改二三四级渠道加固		200,000.00					200,000.00	与资产相关
分布式光伏发电在校园虚拟现实的研究与实现		242,533.74		-2,962.00			245,495.74	与收益相关
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		2,000,000.00				2,000,000.00		与收益相关
技术创新引导计划高新技术产业资金		498,275.86		-666.65			498,942.51	与收益相关
海南省“互联网+”绿色能源信息服务系统研究		154,522.82		154,522.82			0.00	与收益相关
动力余热驱动的功冷并供技术		1,308,153.82		855,654.48			452,499.34	与收益相关
多能互补高效		1,225,622.32		1,042,184.37			183,437.95	与收益

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		
梯级利用的分布式供能关键技术项目专项资金								相关
海南省新能源科技馆		100,000.00		87,936.69			12,063.31	与收益相关
国际楼改造补助		293,208.29					293,208.29	与资产相关
营口机场建设补贴		240,198,266.83					240,198,266.83	与资产相关
通航产业扶持资金		64,295,500.00					64,295,500.00	与资产相关
机场改扩建及投资		19,681,972.78					19,681,972.78	与资产相关
机场设施设备改造政府补助资金		8,077,333.34					8,077,333.34	与资产相关
财政局拨入的机场气象观测系统工程款		9,060,000.00					9,060,000.00	与资产相关
民航发展基金基础设施集中安排资金		13,066,238.89					13,066,238.89	与资产相关
安检设备项目补贴		14,005,302.05					14,005,302.05	与资产相关
消防安全专项补助资金		12,060,000.00					12,060,000.00	与资产相关
民航发展基金基础设施自主安排资金		4,573,788.42					4,573,788.42	与资产相关
安全审计整改基金		3,640,000.00					3,640,000.00	与资产相关
民航发展基金补贴款（气象项目）		633,333.08					633,333.08	与资产相关
助航灯光更新工程		2,686,666.66					2,686,666.66	与资产相关
盲降系统更新工程气象自动观测系统工程		2,643,333.34					2,643,333.34	与资产相关
民航局全向信标配套资金		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
仪表着陆系统改造工程配套资金		2,956,200.00					2,956,200.00	与资产相关
民航发展基金补贴（2017特种车辆购置和管网改造项目）		2,267,217.16					2,267,217.16	与资产相关
民航发展基金补贴（2017设施设备自主安排项目）		1,716,000.08					1,716,000.08	与资产相关
气象自动观测系统		2,036,666.67					2,036,666.67	与资产相关
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴		1,525,000.02					1,525,000.02	与资产相关
民航发展基金设备购置资金		2,748,168.33					2,748,168.33	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		
民航发展基金补贴款		46,143,291.23					46,143,291.23	与资产相关
光头岭土方搬迁工程		1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
爆炸物检测设备补贴		670,847.04					670,847.04	与资产相关
16年度消防专项补贴		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
双视角X射线设备改造工程款		1,145,000.00					1,145,000.00	与资产相关
机场净空障碍灯凭证(收到民航局拨款)		386,750.00					386,750.00	与资产相关
新贵宾楼环岛道路补贴		855,700.71					855,700.71	与资产相关
顺序灯光补贴资金		710,666.66					710,666.66	与资产相关
贵宾车购置补贴		275,578.38					275,578.38	与资产相关
消防专项补贴-2014		291,666.95					291,666.95	与资产相关
旅游厕所奖补资金		225,000.00					225,000.00	与资产相关
节能减排项目国际候机楼降温改造项目		263,441.38					263,441.38	与资产相关
内话、离港系统设计费		461,111.11					461,111.11	与资产相关
气象自动观测系统设计费		346,666.66					346,666.66	与资产相关
节能减排项目环保车辆补贴		256,327.94					256,327.94	与资产相关
节能减排项目中央空调系统BAS项目		162,500.00					162,500.00	与资产相关
国际航站楼改造项目补贴		5,179,471.82					5,179,471.82	与资产相关
候机楼改扩建补贴		22,808,579.47					22,808,579.47	与资产相关
机场建设费补贴款		6,690,000.00					6,690,000.00	与资产相关
科创孵化器扶持资金		750,000.00					750,000.00	与资产相关
社保补贴		576,247.24					576,247.24	与收益相关
洋浦游艇土地补偿款		14,190,000.00					14,190,000.00	与资产相关
合 计	458,837,393.34	543,441,197.09		32,357,587.10		8,010,603.40	961,910,399.93	

45、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	12,569,746.00	13,800,169.85
海南发展递延收益评估对应税金	5,104,543.76	6,015,719.18
待转销进项税额	727,076.10	268,760.62

项目	年末余额	年初余额
合计	18,401,365.86	20,084,649.65

46、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	13,583,668,125.84	786,043,977.03		14,369,712,102.87
海南省财政厅		1,358,366,812.58		1,358,366,812.58
合计	13,583,668,125.84	2,144,410,789.61		15,728,078,915.45

注：本年实收资本增加系①根据《关于拨付海南省发展控股有限公司资本金的通知》拨付本公司30亿元，作为国家资本金；②根据《海南省财政厅关于下达2021年省属国有企业资本金的通知》（琼财预【2021】251号），拨付本公司20亿元，重点用于支持省属国有企业做大做强；③根据《海南省国有资产监督管理委员会关于增加海南省发展控股有限公司注册资本金并用于拨付海口美兰国际机场二期扩建项目建设资金的批复》（琼国资重【2021】94号），拨付3.5亿专项用于海口美兰机场二期扩建项目；④根据《海南省国有资产监督管理委员会关于承接一汽海马汽车有限公司有关股权的通知》（琼国资产【2020】52号），划转一汽海马汽车有限公司（现更名为海南海马汽车有限公司）49%股权和海南一汽海马汽车销售有限公司（现更名为海南海马新能源汽车销售有限公司）50%股权作为海南省国资委的注资，作为国家资本金，金额为246,464,071.84元；⑤根据《海南省国有资产监督管理委员会关于同意增加实收资本及明确股权比例的批复》（琼国资产【2021】112号），本公司对海南省南海现代渔业集团有限公司出资6,000万元，对应的国有资本经营预算资金同步作为海南省国有资产监督管理委员会的注册资本金。

2021年共收到下拨资本金56.56亿元，其中计入实收资本的金额为21.44亿元，计入资本公积的金额为35.12亿元。

47、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	3,512,053,282.23		9,135,114,894.87
其他资本公积	12,389,651,719.96	5,527,036,328.58	2,569,081.72	17,914,118,966.82
合计	18,012,713,332.60	9,039,089,610.81	2,569,081.72	27,049,233,861.69

注：其他资本公积本年增加主要系财政拨付水利电力建设工程财政专项资金。

48、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	-10,912,919.02	7,305,795.57				7,305,795.57	-3,607,123.45
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,820,390.92	-1,491,341.93				-1,491,341.93	-3,311,732.85
其他权益工具投资公允价值变动	-9,092,528.10	8,797,137.50				8,797,137.50	-295,390.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,608,484,595.39	-91.56				-91.56	1,608,484,503.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
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	1,608,484,595.39						1,608,484,595.39
外币财务报表折算差额		-91.56				-91.56	-91.56
其他综合收益合计	1,597,571,676.37	7,305,704.01				7,305,704.01	1,604,877,380.38

49、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	2,469,347.27	152,924,327.72	153,030,409.31	2,363,265.68
合计	2,469,347.27	152,924,327.72	153,030,409.31	2,363,265.68

50、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

51、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	2,483,088,610.91	2,986,041,072.45
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	2,483,088,610.91	2,587,751,499.07

项目	年末余额	年初余额
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,613,154.24	189,358,711.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	-260,000,000.00	294,021,600.00
年末未分配利润	2,750,701,765.15	2,483,088,610.91

注：对所有者的分配本期为负数，系本期收到海南省国资委退回上年度上缴的国有资本经营收益。

52、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	9,396,195,033.16	8,290,460,588.16	4,875,565,533.12	4,105,888,729.76
其他业务	95,419,241.45	83,024,835.09	74,288,759.48	64,250,075.33
合计	9,491,614,274.61	8,373,485,423.25	4,949,854,292.60	4,170,138,805.09

(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	19,427,738.16	25,450,541.15	18,175,729.09	16,226,245.48
酒店业	11,401,923.24	1,995,171.25	44,019,367.07	24,065,428.92
租金	27,727,376.84	16,448,323.98	30,942,893.04	18,054,519.16
房产销售	1,819,393,759.33	1,548,784,053.60	323,842,926.19	235,043,081.68
发电	357,821,216.49	237,181,363.28	314,619,075.83	194,039,304.73
贸易收入	105,540,315.44	101,707,255.93	990,901,715.75	987,329,627.35
工程项目	1,148,787,618.10	1,053,379,160.13	274,979,830.52	239,843,466.15
幕墙工程	2,857,116,547.73	2,489,484,743.41	1,888,495,850.76	1,607,292,271.08
玻璃及深加工	1,296,982,838.63	1,194,298,873.53	657,504,627.89	559,599,909.19
免税品销售	1,710,533,361.41	1,594,951,313.50		
其他	41,462,337.79	26,779,788.40	332,083,516.98	224,394,876.02
合计	9,396,195,033.16	8,290,460,588.16	4,875,565,533.12	4,105,888,729.76

53、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	9,646,382.80	14,620,284.63
土地增值税	-975,578.29	6,525,096.85

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	19,595,784.02	21,568,615.08
印花税	11,531,484.71	13,278,071.30
车船使用税	53,149.07	56,966.24
资源税	3,799,593.32	13,531,890.01
教育费附加	4,790,601.76	4,887,631.20
城市维护建设税	10,528,296.53	7,592,224.42
地方教育附加	3,200,476.17	1,164,084.93
耕地占用税	2,310,830.54	350,544.09
大中型水库维修基金	1,043,974.81	914,866.73
水资源费		1,774,690.31
环境保护税	499,799.10	372,729.13
消费税	820.35	
免税商品特许经营权费	68,421,694.22	
其他	955,937.45	1,044,954.91
合计	135,403,246.56	87,682,649.83

54、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	86,155,186.13	39,321,120.80
运输、燃料动力	233,460.06	25,770,311.44
折旧摊销	20,111,817.64	364,086.16
业务招待费	2,848,997.13	2,199,281.97
维修费	126,164.96	881,484.51
物管水电气费	7,307,393.14	5,074,824.04
办公费	1,086,788.32	1,152,778.67
车辆使用费	98,349.26	173,937.39
广告费	13,608,927.64	2,018,020.71
差旅费	1,262,206.63	824,021.38
销售代理费用	971,642.06	57,596.56
三包损失	2,488,059.08	6,095,215.24
试验检验费	925,239.35	2,506,536.92
技术服务费	35,918,934.05	
技术顾问费	15,220,892.25	
租赁费	36,970,123.19	113,790.83
其他	9,552,230.49	12,963,260.86
合计	234,886,411.38	99,516,267.48

55、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	395,356,226.96	266,654,277.36
折旧	66,275,800.60	84,752,937.93
办公费	3,638,596.38	7,432,939.55
招待费	1,103,602.45	1,375,250.18
中介机构费用	30,247,878.51	24,088,634.28
车辆使用费	2,288,180.04	2,765,777.36
低值易耗品及长期待摊费用摊销	1,757,862.47	7,042,107.19
无形资产摊销	25,436,681.03	29,842,928.94
维修费	13,550,450.91	7,482,411.81
差旅费	4,719,856.86	4,365,181.03
广告宣传费	7,138.05	84,643.28
物业管理费	6,334,644.49	7,806,412.18
租赁费	8,669,636.07	18,625,423.47
职工安置费		2,601,853.96
酒店托管费		743,366.99
其他	59,555,156.69	31,122,075.49
合计	618,941,711.51	496,786,221.00

56、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,060,974.99	18,542,239.13
材料费	72,801,400.60	37,562,265.80
技术服务费	70,097.10	12,669,423.33
折旧摊销费	10,607,778.26	3,189,759.88
试验检测费	582,416.31	3,440,023.09
设备费	143,203.42	475,459.88
其他	5,366,721.53	3,205,077.34
合计	137,632,592.21	79,084,248.45

57、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	680,514,661.53	680,764,301.69
减：利息收入	153,438,537.81	221,002,260.73
汇兑损失	7,026,165.24	13,400,636.11
减：汇兑收益	8,547,907.27	4,728.97
金融机构手续费	17,437,079.29	296,187.63

项目	本年发生额	上年发生额
未确认融资费用摊销	20,154,159.77	
未实现融资收益摊销		1,233,224.17
其他	161,051.06	174,655.82
合计	563,306,671.81	474,862,015.72

58、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	40,875,429.41	59,385,589.32
代扣个人所得税手续费返还	321,376.33	111,995.44
税收减免及优惠	8,311,683.23	3,563,426.53
其他	51,788.30	332,757.91
合计	49,560,277.27	63,393,769.20

(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	与收益相关
土地使用税返还		7,921,000.00	与收益相关
临高 20MW 光伏并网示范工程补助	8,048,849.00	8,508,000.00	与资产相关
海口保税区、高新区及海胶 25MW 项目补助	8,022,187.68	8,022,188.04	与资产相关
洋浦金海浆纸业 37MW 项目补助	5,971,819.44	5,922,524.84	与资产相关
稳岗补贴	267,800.75	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	887,602.56	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	465,999.97	438,306.44	与资产相关
国事活动服务及设施维护款		111,854.31	与资产相关
三沙 0.5MW 项目补助	444,000.00	444,000.00	与资产相关
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	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	136,880.00	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

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发资助	1,457,000.00	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	200,000.00	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	52,000.00	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资金	500,000.04	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
新兴产业扶持计划	-6,810,000.00		与资产相关
2020 年制造强市建设奖补(650 吨技改)	38,192.31		与资产相关
光电特种玻璃生产关键技术与装备的开发及应用示范	2,040,000.00		与收益相关
2021 年节能与生态建设专项资金	3,750.00		与资产相关
2020 年度房产税与城镇土地使用税(处僵治困企业)	3,335,830.79		与收益相关
双层镀膜高透光伏玻璃、超薄丝印打孔背板光伏玻璃、省级以上新产品补助	100,000.00		与收益相关
春节稳定生产奖补	300,000.00		与收益相关
企业职工岗位技能提升补贴	652,500.00		与收益相关
招商补贴	565,681.00		与收益相关
“支持创新型城市建设”政策奖补资金	44,000.00		与收益相关
新员工培训补贴	76,800.00		与收益相关
省级就业风险储备金支持中小微企业就业补助	85,682.06		与收益相关
稳外贸项目、国际市场开拓项目、出口信保项目补贴	114,000.00		与收益相关
2021 年重点用能企业安装能耗在线监测系统补助资金	1,825.20		与资产相关
创新型省份建设资金	36,000.00		与收益相关
深海探测用高强度透明纳米晶玻璃的设计与制备	210,420.28		与收益相关
深海耐压视窗低膨胀特种玻璃项目	87,081.17		与收益相关
海南省高新技术产业发展知识产权专项资金	18,000.00		与收益相关
2020 年澄迈县高新技术产业发展扶持资金再次认定及鼓励企业积极参与奖励资金	140,000.00		与收益相关
2020 年纳税突出贡献工业企业奖励	200,000.00		与收益相关
可抵扣进项税额加计	357,959.76		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
提标整治项目补贴	538,597.22		与收益相关
高新技术企业认定奖补项目	200,000.00		与收益相关
2021 年经营者援助款项	158,500.00		与收益相关
电价补贴	3,154,731.37		与收益相关
科技创新专项资金	568,698.00		与收益相关
科技发展专项资金	144,000.00		与收益相关
充电桩建设补贴	142,592.60		与资产相关
基金小镇优惠政策奖励资金	1,098,239.81		与收益相关
海口市旅游发展委员会转来 2020 年旅游厕所建设奖补资金	215,000.00		与收益相关
收 2021 年海南省重点产业发展专项资金(旅游产业) 第一批扶持款	500,000.00		与收益相关
2021 年海南省重点产业发展专项资金(旅游产业)	100,000.00		与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2021 年度国家微小企业融资担保降费奖补奖金	14,200.00		与收益相关
分布式光伏发电在校园虚拟现实的研究与实现	-2,962.00		与收益相关
技术创新引导计划高新技术产业资金	-666.65		与收益相关
海南省“互联网+”绿色能源信息服务系统研究	154,522.82		与收益相关
动力余热驱动的功冷并供技术	855,654.48		与收益相关
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	1,042,184.37		与收益相关
海南省新能源科技馆	87,936.69		与收益相关
其他	1,034,338.77	418,993.94	与收益相关
合计	40,875,429.41	59,385,589.32	

59、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	141,425,266.67	176,433,434.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-35,718,793.08	163,276.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	27,339,622.57	38,728,458.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,635,608.37	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
处置交易性金融资产取得的投资收益		510,246.97
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		216,750.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		45,342,532.71
其他	-3,875,663.05	1,970,925.93
合计	144,806,041.48	277,349,477.12

60、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	84,410,507.76	33,154,286.08
按公允价值计量的投资性房地产	605,558,735.98	614,025,081.79
合计	689,969,243.74	647,179,367.87

61、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	-46,282,822.76	-32,967,789.85
其他应收款坏账损失	40,318,536.36	-29,384,328.06
应收票据坏账损失	-581,650.70	-182,903.32
反担保损失	186,831,206.18	-850,005,487.59
合计	180,285,269.08	-912,540,508.82

62、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-17,635,130.87	-13,646,482.47
固定资产减值损失	-23,836,453.58	-40,246,232.70
合同资产减值损失	-17,013,766.67	874,407.12
商誉减值损失	-10,226,174.62	
在建工程减值损失	-633,143.68	
合计	-69,344,669.42	-53,018,308.05

63、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“-”）	-1,027,216.41	27,767,587.03
石岩项目处置收益		1,013,044,596.98
合计	-1,027,216.41	1,040,812,184.01

64、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	884,612.79	
与企业日常活动无关的政府补助	1,522,422.18	3,548,462.77
赔偿、罚没收入	753,671.12	13,192,935.54
其他	7,828,722.19	2,082,525.80
合计	10,989,428.28	18,823,924.11

(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
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
知识产权发展科专利授权补助资金		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
暖企行动专项补贴	22,400.00		与收益相关
吸纳外省脱贫人口来湾就业补助	1,600.00		与收益相关
关停补偿	941,206.96		与收益相关
免交增值税	4,889.68		与收益相关
以工代训补贴	308,400.00		与收益相关
就业见习补贴	243,925.54		与收益相关
其他项目		20,900.00	与收益相关
合计	1,522,422.18	3,548,462.77	

65、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	8,645,463.76	14,757,370.23
对外捐赠支出	407,134.15	501,170.98
罚款、滞纳金等支出	2,344,870.64	8,168,424.76
盘亏支出	1,493,153.10	6,108,827.38
其他	3,641,030.31	4,642,543.55
合计	16,531,651.96	34,178,336.90

66、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	55,543,034.39	50,312,761.04
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	231,017,401.63	234,046,679.58
合计	286,560,436.02	284,359,440.62

67、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	2,794,876,208.30	3,287,184,916.71
其中：代管项目资金	2,020,864,201.16	2,705,322,157.61

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	121,628,384.32	219,050,180.72
收到其他款项	652,383,622.82	362,812,578.38

(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	3,709,648,897.17	1,997,384,555.84
其中：代管项目资金	1,603,927,462.66	1,642,539,223.42
支付其他款项	2,105,721,434.51	354,845,332.42

(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	25,258,848,438.14	3,141,871,780.33
其中：理财产品到期收回	19,106,653,727.44	1,097,450,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,908,171,912.74	
水利项目专项资金	1,772,030,300.00	1,259,804,400.00
财政资金	374,166,700.00	460,000,000.00
其他	97,825,797.96	324,617,380.33

(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	19,446,598,590.19	2,293,848,279.37
其中：购买理财产品	17,981,491,020.14	1,200,194,960.00
划转子公司现金流出净额		962,266,734.54
其他	1,465,107,570.05	131,386,584.83

(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	4,107,617,701.91	4,636,930,776.24
其中：票据贴现款	30,185,044.44	
招银租赁公司借款	130,000,000.00	
担保债重整偿债资金	35,186,410.55	
财政拨付专项资金款	3,843,975,166.68	2,369,104,800.00
收回代付股权转让款		1,393,000,000.00
其他	68,271,080.24	874,825,976.24

(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	996,072,183.81	2,659,891,130.11
其中：上缴 2016-2017 年专项债券存量资金	500,000,000.00	
股权收购款		1,294,670,000.00
代付美兰二期项目建设款		491,464,369.89
其他筹资活动现金	496,072,183.81	873,756,760.22

68、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	130,104,503.93	305,246,212.95
加：资产减值准备	80,977,630.62	66,228,757.54
信用减值损失	-180,285,269.08	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	381,447,726.52	334,737,134.02
使用权资产折旧	50,111,243.13	
无形资产摊销	31,855,440.75	36,839,491.05
长期待摊费用摊销	31,137,968.16	13,042,136.37
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）	1,027,216.41	-1,040,812,184.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,760,850.97	14,757,370.23
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-689,969,243.74	-647,179,367.87
财务费用（收益以“—”号填列）	713,013,821.30	757,687,525.86
投资损失（收益以“—”号填列）	-144,806,041.48	-277,349,477.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-33,017,935.98	34,943,445.59
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	264,035,337.61	199,103,233.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,528,636,697.66	-6,164,928,833.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,531,369,074.84	-1,978,949,466.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-924,507,430.83	8,617,766,191.16
其他	-12,886,827.65	-27,684,334.35
经营活动产生的现金流量净额	-291,268,632.18	1,155,988,344.27
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	18,524,733,274.03	6,499,194,974.23
减：现金的年初余额	6,499,194,974.23	3,871,530,888.44

补充资料	本年金额	上年金额
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	12,025,538,299.80	2,627,664,085.79

(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	8,450,000,000.00
其中：海南机场设施股份有限公司	6,200,000,000.00
海南机场实业投资有限公司	2,250,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,063,067,316.38
其中：海南机场设施股份有限公司	10,108,171,912.74
海南机场实业投资有限公司	1,954,895,403.64
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	3,223,463,812.64
取得子公司支付的现金净额	-389,603,503.74

(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	105,750,400.00
其中：襄阳旭昊晟新能源有限公司	
江西天汇新能源有限公司	
江西家化新能源发展有限公司	
江西雄宇新能源有限公司	
玉山县云星能源科技有限公司	
曲周县联德新能源有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,347,256.41
其中：襄阳旭昊晟新能源有限公司	7,768,536.25
江西天汇新能源有限公司	2,511,494.98
江西家化新能源发展有限公司	3,017,563.86
江西雄宇新能源有限公司	2,843,361.00
玉山县云星能源科技有限公司	5,554,258.66
曲周县联德新能源有限公司	7,652,041.66
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	76,403,143.59

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一、现金	18,524,733,274.03	6,499,194,974.23
其中：库存现金	1,296,750.21	606,375.55
可随时用于支付的银行存款	16,721,401,352.01	6,284,426,936.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,802,035,171.81	214,161,662.46
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	18,524,733,274.03	6,499,194,974.23

69、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	1,259,054,468.79	保证金、诉讼冻结、监管等
应收账款	286,785,155.40	质押
应收款项融资	20,726,960.90	质押
应收票据	3,174,000.00	票据贴现
长期股权投资	306,423,030.04	质押
投资性房地产	13,854,251,072.00	抵押
存货	27,046,480,401.30	抵押、查封
固定资产	6,126,620,780.22	抵押
无形资产	1,087,349,095.76	抵押
使用权资产	663,301,804.84	抵押
合同资产	175,730,698.64	质押
合计	50,829,897,467.89	

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 12,000.00 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）海南海控水利建设有限公司以红岭灌区水利干渠项目部分设施作为抵押物与交银融资租赁有限责任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 2021 年 12 月 31 日已提款 135.6265 亿元，归还贷款 0.1502 亿元，贷款余额 135.4763 亿元。

70、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、44。

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 47,662,851.59 元（上年发生额共计 138,624,052.09 元），其中计入其他收益 40,875,429.41 元（上年发生额 59,385,589.32 元），详见附注六、58；计入营业外收入 1,522,422.18 元（上年发生额 3,548,462.77 元），详见附注六、64；冲减相关成本费用 5,265,000.00 元（上年发生额 75,690,000.00 元），明细情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
债券贴息	5,265,000.00	75,690,000.00
合计	5,265,000.00	75,690,000.00

（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、44 及六、58。

（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	20,340,610.69	20,534,818.72	40,875,429.41
计入营业外收入	1,522,422.18		1,522,422.18

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
冲减财务费用	5,265,000.00		5,265,000.00
合计	27,128,032.87	20,534,818.72	47,662,851.59

(续)

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	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
合计	110,939,717.74	27,684,334.35	138,624,052.09

(4) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
新兴产业扶持计划	-6,810,000.00	石岩厂区搬迁无法通过项目验收
平板显示用高硬度镀层玻璃面板技术应用与产业化项目贴息资金	-35.94	超出补贴限额
2020 年制造强市建设奖补 (650 吨技改)	-5,000,000.00	补贴项目重复申请
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	-2,000,000.00	经海南省科技厅清算, 退回财政经费结余部份和使用不合理经费
合计	-13,810,035.94	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
海南机场设施股份有限公司	2021.12.30	8,750,000,000.00	24.51	购买股权	2021.12.30	取得控制权	0.00	0.00
海南机场实业投资有限公司	2021.12.30	2,250,000,000.00	56.00	购买股权	2021.12.30	取得控制权	0.00	0.00

注：海南机场设施股份有限公司包含海南机场设施股份有限公司及下属 111 家子公司；海南机场实业投资有限公司包含海南机场实业投资有限公司及下属海南睿航全球教育产业投资有限公司、海南博鳌机场管理有限公司 2 个子公司。

(2) 合并成本及商誉

项目	海南机场设施股份有限公司	海南机场实业投资有限公司
合并成本	8,750,000,000.00	2,250,000,000.00
—现金	8,750,000,000.00	2,250,000,000.00
—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	8,750,000,000.00	2,250,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,931,471,750.29	2,229,238,219.08
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	2,818,528,249.71	20,761,780.92

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海南机场设施股份有限公司		海南机场实业投资有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	69,112,586,054.28	61,168,928,318.44	4,460,872,813.16	4,460,872,813.16
货币资金	10,997,914,927.31	10,997,914,927.31	1,954,895,403.64	1,954,895,403.64
交易性金融资产	465,976.14	465,976.14		
应收账款	1,194,391,873.71	1,194,391,873.71	14,491,912.46	14,491,912.46
预付款项	37,752,029.61	37,752,029.61	452,800.63	452,800.63
其他应收款	3,982,732,135.21	3,982,732,135.21	483,376,212.49	483,376,212.49
存货	16,316,596,027.59	12,568,600,178.57		
合同资产	-	-		
持有待售资产	125,150,292.69	125,150,292.69		
其他流动资产	840,856,219.76	840,856,219.76		
长期应收款	46,065,734.30	46,065,734.30		
长期股权投资	2,847,213,631.87	2,847,213,631.87	1,582,632,058.56	1,582,632,058.56
其他权益工具投资	51,200,000.00	51,200,000.00		
投资性房地产	13,321,842,270.00	13,321,842,270.00	187,850,218.00	187,850,218.00
固定资产	9,384,669,713.12	8,619,237,695.38	15,043,748.59	15,043,748.59
在建工程	607,474,693.20	607,474,693.20		

项目	海南机场设施股份有限公司		海南机场实业投资有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
使用权资产	697,362,440.28	697,362,440.28		
无形资产	5,435,124,769.38	2,004,894,900.30	674,734.85	674,734.85
长期待摊费用	2,644,140.29	2,644,140.29		
递延所得税资产	876,602,409.52	876,602,409.52		
其他非流动资产	2,346,526,770.30	2,346,526,770.30	221,455,723.94	221,455,723.94
负债：	42,440,612,127.14	40,809,219,662.57	480,090,279.08	480,090,279.08
短期借款	20,036,666.67	20,036,666.67	-	
应付账款	4,126,053,540.73	4,126,053,540.73	20,679,924.71	20,679,924.71
预收款项	124,477,506.86	124,477,506.86	11,056,071.75	11,056,071.75
合同负债	2,683,056,659.08	2,683,056,659.08	10,451,140.07	10,451,140.07
应付职工薪酬	351,221,065.54	351,221,065.54	4,950,769.19	4,950,769.19
应交税费	5,386,902,839.56	5,386,902,839.56	1,969,789.06	1,969,789.06
其他应付款	5,029,797,016.17	5,029,797,016.17	49,535,000.95	49,535,000.95
一年内到期的非流动负债	333,161,266.30	333,161,266.30	3,166,244.29	3,166,244.29
其他流动负债	404,256,269.88	404,256,269.88	610,506.14	610,506.14
长期借款	19,975,699,470.35	19,975,699,470.35		
长期应付款	150,091,501.46	150,091,501.46	377,377,624.63	377,377,624.63
租赁负债	566,336,352.23	566,336,352.23		
预计负债	7,988,120.18	7,988,120.18		
递延收益	515,959,834.24	515,959,834.24	293,208.29	293,208.29
递延所得税负债	2,765,076,245.23	1,133,683,780.66		
其他非流动负债	497,772.66	497,772.66		
净资产	26,671,973,927.14	20,359,708,655.87	3,980,782,534.08	3,980,782,534.08
减：少数股东权益	2,471,762,787.66	1,053,674,910.11	-	-
归属于母公司的净资产	24,200,211,139.48	19,306,033,745.76	3,980,782,534.08	3,980,782,534.08

注：海南机场设施股份有限公司及海南机场实业投资有限公司购买日净资产公允价值分别以经《海南省发展控股有限公司拟进行非同一控制下企业合并对价分摊涉及海南机场设施股份有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值资产评估报告》（北京亚超评报字（2022）第 A113 号）、《海南省发展控股有限公司拟进行非同一控制下企业合并对价分摊涉及海南机场实业投资有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值资产评估报告》（北京亚超评报字（2022）第 A114 号）的估值结果确定。

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江西天汇新能源有限公司	105,750,400.00	100%	公开挂牌转让	2021-12-28	工商变更、收到股权款。	-51,008,807.60
襄阳旭昊晟新能源有限公司		100%		2021-12-28	母公司工商变更、收到股权款。	
江西雄宇新能源有限公司		100%		2021-12-28	工商变更、收到股权款。	
玉山县云星能源科技有限公司		100%		2021-12-28	工商变更、收到股权款。	
江西家化新能源发展有限公司		100%		2021-12-28	工商变更、收到股权款。	
曲周县联德新能源有限公司		100%		2021-12-28	工商变更、收到股权款。	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江西天汇新能源有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
襄阳旭昊晟新能源有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
江西雄宇新能源有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
玉山县云星能源科技有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
江西家化新能源发展有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
曲周县联德新能源有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
海南海购科技有限公司	2021年9月26日	4,792,935.68	-207,064.32
全球精品消费(香港)投资有限公司	2021年9月3日	0.00	0.00
海南机场集团有限公司	2021年12月17日	0.00	0.00
海南国宾馆有限公司	2021年12月21日	0.00	0.00
海南人才集团有限公司	2021年12月29日	0.00	0.00
海南天昊新能源有限公司	2021年11月3日	-740,118.34	-740,118.34

(2) 其他变更

2021年2月8日，公司下属海南儋州发展控股有限公司完成注销登记；

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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	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	设立
2	海南金控医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	海口	海口	股权投资	50.00	50.00	设立
3	海南金融控股股份有限公司	海口	海口	金融服务	66.33		设立
4	海南海金咨询服务有限公司	海口	海口	咨询服务		66.33	设立
5	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	非同控合并
6	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	设立
7	海南海控股权投资基金合伙企业(有限合伙)	海口	海口	投资管理		66.33	设立
8	海南海控资本创业投资有限公司	海口	海口	投资管理		66.33	设立
9	海口金红岭资产管理有限公司	海口	海口	资产管理		66.33	设立
10	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	设立
11	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	设立
12	海口海金商业管理有限公司	海口	海口	物业服务		66.33	设立
13	智宇科技有限公司	三亚	三亚	信息技术服务		29.85	非同控合并
14	海南鹿回头旅业投资有限公司	三亚	三亚	旅游饭店	100.00		
15	三亚兴华园实业有限公司	三亚	三亚	旅游饭店		100.00	
16	海南体育产业发展有限公司	海口	海口	娱乐业		51.00	设立
17	海南海控资产管理有限公司	海口	海口	项目投资	100.00		设立
18	海南省地产(集团)有限公司	海口	海口	土地经营		66.67	设立
19	海南海金控融资性担保有限公司	海口	海口	担保		100.00	设立
20	海南海控筑友建筑科技有限公司	海口	海口	构件制造		60.00	设立
21	海南海控物业管理有限公司	海口	海口	物业管理		70.00	设立
22	海南海控全域土地整治有限公司	海口	海口	土地开发整理		60.00	设立
23	海南莺歌海盐场有限公司	乐东	乐东	海盐生产业	100.00		非同控合并
24	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	设立
25	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	设立
26	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		同控合并
27	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	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
28	琼海万泉湖旅游有限公司	琼海	琼海	旅游开发		100.00	同控合并
29	海南水电响水发电有限公司	乐东	乐东	电力生产		100.00	同控合并
30	海南海控国际贸易有限责任公司	海口	海口	贸易		100.00	设立
31	海南国贸物流有限公司	海口	海口	物流		51.00	设立
32	海南综保海控供应链管理有限公司	海口	海口	仓储物流		80.00	设立
33	海南海控美丽乡村建设有限公司	海口	海口	房地产开发	100.00		设立
34	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	设立
35	海南海控盐恬文旅管理有限公司	海口	海口	服务业		100.00	设立
36	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		设立
37	海南德明房地产开发有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	设立
38	海南德厦实业有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	设立
39	五指山丹春实业有限公司	五指山	五指山	房地产开发		100.00	同控合并
40	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	设立
41	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	设立
42	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	设立
43	海南国善实业有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	非同控合并
44	海南航鹏实业有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
45	海南国旭实业有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
46	海南金海湾投资开发有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
47	海南海岛福湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
48	海南海岛鸿湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
49	海南海岛吉湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
50	海南海岛隆湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
51	海南海岛瑞湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
52	海南海岛盛湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
53	海南海岛顺湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
54	海南海岛泰湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
55	海南海岛祥湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
56	海南海岛意湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
57	海南海岛悦湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
58	海南海岛云湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
59	海南海岛禧湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
60	海南海岛玺湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
61	海南海岛良湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
62	海南海岛高湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
63	海南海岛彩湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	
64	海南海岛宝湾投资有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
65	海南泰鑫矿业有限公司	海口	海口	矿产开采	55.00		设立
66	海南海控中能建工程有限公司	海口	海口	工程建设	51.00		设立
67	全球消费精品(海南)贸易有限公司	海口	海口	商品销售	100.00		设立
68	全球精品(海口)免税城有限公司	海口	海口	商品销售		100.00	设立
69	全球消费精品(香港)贸易有限公司	香港	香港	商品销售		100.00	设立
70	全球精品消费(香港)投资有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
71	海南海控免税品集团有限公司	海口	海口	商品销售		67.20	设立
72	海南海购科技有限公司	海口	海口	商品销售		100.00	设立
73	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		设立
74	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	设立
75	海南机场集团有限公司	海口	海口	商务服务	100.00		设立
76	海南国宾馆有限公司	海口	海口	商务服务		100.00	设立
77	海南人才集团有限公司	海口	海口	商务服务	51.00		设立
78	海南海控能源股份有限公司	海口	海口	电力生产	72.45	6.38	同控合并
79	海南海控能源保亭发电有限公司	保亭	保亭	水力发电		62.20	
80	海南海控能源五指山发电有限公司	五指山	五指山	水力发电		78.83	
81	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	设立
82	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	设立
83	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	同控合并
84	东方吉龙水电开发有限公司	东方	东方	水力发电		52.56	
85	海南牛路岭电力工程有限公司	琼海	琼海	电力工程		78.83	
86	海南天能电力有限公司	海口	海口	光伏发电		78.83	设立
87	三沙天能电力有限公司	三沙	三沙	光伏发电		78.83	同控合并
88	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	设立
89	海南海控能源乐东发电有限公司	乐东	乐东	水力及光伏发电		78.83	同控合并
90	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	设立
91	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	设立
92	海南海控能源牛路岭发电有限公司	琼海	琼海市	电力、热力生产和供应业		78.83	设立
93	海南天昊新能源有限公司	乐东	乐东县	电力、热力生产和供应业		78.83	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
94	海控南海发展股份有限公司	广东	深圳	制造业	27.12		非 同 控 制 合 并
95	深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	广东	深圳	制造业		20.61	
96	三鑫(惠州)幕墙产品有限公司	广东	惠州	制造业		16.27	
97	海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	安徽	蚌埠	制造业		15.92	
98	三鑫(香港)有限公司	香港	香港	贸易		27.12	
99	海南海控小惠矿业有限公司	海南	文昌	矿业		27.12	
100	海南海控特玻科技有限公司	海南	澄迈	制造业		18.98	
101	海南海控龙马矿业有限公司	海南	文昌	矿业		27.12	
102	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	
103	深圳市中航三鑫光伏工程有限公司	广东	深圳	工程设计、施工		22.78	
104	珠海市三鑫科技发展有限公司	广东	珠海	工程设计、施工		27.12	
105	深圳三鑫通航发展有限公司	广东	深圳	工程设计、施工		27.12	
106	北京三鑫晶品装饰工程有限公司	北京	北京	工程装饰		18.98	
107	佛山清源新能源发电投资有限公司	广东	深圳	光伏电项目投资		27.12	
108	广东海控特种玻璃技术有限公司	广东	惠州	制造业		27.12	
109	海南机场设施股份有限公司	海口	海口	航空运输业	24.51		
110	海南望海商务酒店有限公司	海口	海口	租赁业		24.51	
111	海南海建工程管理总承包有限公司	海口	海口	工程管理		24.51	
112	天津创信投资有限公司	天津	天津	房地产投资		24.51	
113	海南海航迎宾馆有限公司	海口	海口	酒店餐饮业		24.51	
114	海航基础产业集团有限公司	海口	海口	建筑设计、咨询		24.51	
115	海口国兴基础设施建设管理有限公司	海口	海口	市政项目运营维护		19.41	
116	海口海航迎宾馆投资有限公司	海口	海口	酒店餐饮		24.51	
117	天津海航建筑设计有限公司	天津	天津	建筑设计		24.51	
118	海南海建工程监理有限公司	海口	海口	工程监理		24.51	
119	海南海建工程造价咨询有限公司	海口	海口	工程造价咨询		24.51	
120	海南海建商贸有限公司	海口	海口	工程采购与销售		24.51	
121	海南海航基础产业发展有限公司	海口	海口	项目咨询与管理		24.51	
122	海南海建工程技术有限公司	海口	海口	工程技术开发		24.51	

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
123	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	海口	海口	旅游项目开发管理		23.08	
124	海航机场集团有限公司	海口	海口	机场运营管理		28.77	
125	三沙海航投资有限公司	海口	三亚	旅游项目管理		24.51	
126	广州海航基础产业投资有限公司	广州	广州	投资咨询服务		24.51	
127	海南丝路基础产业投资有限公司	海口	海口	项目投资管理		24.51	
128	海航地产控股(集团)有限公司	海口	海口	房地产开发		23.08	
129	福建海航基础投资有限公司	福州	福州	房地产投资管理		23.08	
130	海南海岛商业管理有限公司	海口	海口	商业、旅游项目开发		23.08	
131	新华联航临空产业投资开发有限公司	海口	海口	机场运营管理		19.46	
132	唐山三女河机场管理有限公司	唐山	唐山	机场经营管理		10.93	
133	营口机场有限公司	营口	营口	机场经营管理		12.72	
134	安庆天柱山机场有限责任公司	安庆	安庆	机场经营管理		21.20	
135	海航机场控股(集团)有限公司	海口	海口	机场经营管理		16.41	
136	三亚临空投资开发有限公司	三亚	三亚	房地产开发		18.27	
137	三沙永兴机场管理有限公司	三沙	三沙	机场经营管理		21.20	
138	潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊	潍坊	机场经营管理		21.20	
139	海南博鳌机场有限责任公司	琼海	琼海	机场经营管理		11.13	
140	松原查干湖机场管理有限公司	松原	松原	机场经营管理		24.68	
141	海南海岛临空产业集团有限公司	海口	海口	房地产项目开发		23.08	
142	上海大新华实业有限公司	上海	上海	房地产项目开发		23.08	
143	万宁海航大康乐投资开发有限公司	万宁	万宁	房地产项目开发		23.08	
144	儋州迎宾酒店管理有限公司	儋州	儋州	酒店、出租		23.08	
145	海南华晶置业有限公司	海口	海口	房产开发、销售		23.08	
146	琼海男爵海航投资开发有限公司	琼海	琼海	房产开发、销售		23.08	
147	澄迈海航东软投资开发有限公司	澄迈	澄迈	房产开发、销售		19.46	
148	儋州望海房地产开发有限公司	儋州	儋州	房产开发、销售		23.08	
149	儋州海航投资开发有限公司	儋州	儋州	房产开发、销售		23.08	
150	琼中海航投资开发有限公司	琼中	琼中	房产开发、销售		23.08	

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
151	海南海航地产营销管理有限公司	海口	海口	房产开发、销售		23.08	
152	海南海航恒实房地产开发有限公司	海口	海口	房产开发、销售		23.08	
153	深圳海航地产开发有限公司	深圳	深圳	房产开发、销售		23.08	
154	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	武汉	武汉	物流园综合服务		15.57	
155	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	海口	海口	机场运营管理		19.46	
156	营口空港置业发展有限公司	营口	营口	房产开发、销售		12.72	
157	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚	三亚	机场运营管理		18.27	
158	满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里	满洲里	机场运营管理		14.20	
159	福州琅岐发展有限公司	福州	福州	市政基础设施工程		23.08	
160	海南海控置业有限公司	海口	海口	房产开发、销售		23.08	
161	三亚临空基础建设有限公司	三亚	三亚	房产开发、销售		23.08	
162	海口琼山海航基础设施投资有限公司	海口	洋浦经济开发区	油库投资、建设、管理、经营		23.08	
163	平湖颐堡旅游开发有限公司	平湖	平湖	房产开发、销售		23.08	
164	海口英城商业管理有限公司	海口	海口	项目建设		23.08	
165	海口新鼎贸易有限公司	海口	海口	基金管理		23.08	
166	海南航仁房地产开发有限公司	海口	海口	策划、代理		23.08	
167	海南航礼房地产开发有限公司	海口	海口	策划、代理		23.08	
168	海南航爱公寓管理有限公司	海口	海口	策划、代理		24.51	
169	海南望海青云公寓管理有限公司	海口	海口	策划、代理		23.08	
170	海南航乐实业有限公司	海口	海口	策划、代理		23.08	
171	海南航美医疗健康产业有限公司	海口	海口	策划、代理		23.08	
172	万宁海航康乐悦居投资开发有限公司	万宁	万宁	房地产项目开发		23.08	
173	海南福庆投资有限公司	海口	海口	机场投资		19.46	
174	海南福盛投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		19.46	
175	海南福泰投资有限公司	海口	海口	机场投资		19.46	
176	海南福禧投资有限公司	海口	海口	机场投资		19.46	
177	成都祥航临空产业开发有限公司	海口	成都	机场投资、旅游项目开发		19.46	
178	三亚凤凰国际机场货运有限公司	三亚	三亚	服务业		9.32	

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
179	三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	三亚	三亚	服务业		18.27	
180	海南菲尼克斯投资有限公司	三亚	三亚	服务业		18.27	
181	陵水海航投资开发有限公司	陵水	陵水	房产开发、销售		23.08	
182	三亚海航城投资开发有限公司	三亚	三亚	房产开发、销售		23.08	
183	三亚海航凤凰投资开发有限公司	三亚	三亚	房产开发、销售		17.56	
184	浙江海嘉投资开发有限公司	嘉兴	嘉兴	基础设施投资		15.93	
185	夏向投资香港有限公司	香港	香港	项目投资		24.51	
186	致境投资香港有限公司	香港	香港	项目投资		24.51	
187	广州诚盛投资咨询有限公司	广州	广州	项目投资		23.08	
188	广州德睿投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		23.08	
189	广州美辛投资咨询有限公司	广州	广州	项目投资		23.08	
190	广州煜熙投资咨询有限公司	广州	广州	项目投资		23.08	
191	海南海岛临空日月广场商业管理有限公司	海口	海口	房产开发、销售		23.08	
192	西安草堂山居置业有限公司	西安	西安	房产开发、销售		23.08	
193	长春市宏图房地产开发有限公司	长春	长春	房产开发、销售		24.51	
194	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	海口	海口	物业管理		24.51	
195	海南物管集团股份有限公司(原海南海航物业管理股份有限公司)	海南	海南	物业管理		24.51	
196	海南一卡通餐饮管理有限公司	海南	海南	餐饮服务		24.51	
197	北京亿城物业管理有限公司	北京	北京	物业管理		24.51	
198	北京一卡通物业管理有限公司	北京	北京	物业管理		24.51	
199	海南航物投资发展有限公司	海南	海南	停车场服务		-	
200	哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房产开发、销售		24.51	
201	建得国际有限公司	香港	香港	投资控股		24.51	
202	BTINVESTMENTLIMITED	香港	香港	投资控股		24.51	
203	湖北海航通航投资管理有限公司	宜昌	宜昌	项目开发与管理		23.08	
204	成都海航基础投资有限公司	都江堰市	都江堰市	项目投资		23.08	
205	成都悦道酒店管理有限公司	都江堰市	都江堰市	酒店管理		23.08	
206	唐山亿城房地产开发有限公司	唐山	唐山	房产开发、销售		23.08	
207	海南英礼建设开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划等		23.08	
208	海南英智建设开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划等		23.08	

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
209	泰昇房地产(沈阳)有限公司	沈阳	沈阳	房产开发、销售		24.51	
210	海南英平建设开发有限公司	海口	海口	房产开发、销售		23.08	
211	海南兴业国际联合实业发展有限公司	儋州	儋州	农业综合开发等		23.08	
212	海口航升基础设施建设有限公司	海口	海口	基础设施建设		20.77	
213	三亚临空实业投资开发有限公司	三亚	三亚	服务业		18.27	
214	天津市东丽临空建设发展有限公司	天津	天津	工程总承包		12.50	
215	山西一卡通物业服务有限公司	太原	太原	物业服务		12.26	
216	海口航升文体发展有限公司	海口	海口	基础设施建设		20.77	
217	海南天羽飞行训练有限公司	海口	海口	培训服务		24.51	
218	重庆天羽航空飞行培训有限公司	重庆	重庆	培训		19.85	
219	洋浦国兴游艇制造有限公司	海口	洋浦	船舶制造		23.08	
220	湖北华宇临空仓储管理有限公司	武汉	武汉	物流仓储		23.08	
221	海南机场实业投资有限公司	三亚	三亚	商务服务	56.00		
222	海南睿航全球教育产业投资有限公司	三亚	三亚	商务服务		56.00	
223	海南博鳌机场管理有限公司	琼海	琼海	商务服务		56.00	

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
海南海控能源股份有限公司	21.17%	-10,620,882.93		214,494,064.33
海控南海发展股份有限公司	72.88%	97,954,867.01		1,212,917,483.93
海南机场设施股份有限公司	75.49%			20,740,502,176.85
海南机场实业投资有限公司	44.00%			1,751,544,315.00
海南金融控股股份有限公司	33.67%	16,524,744.43		305,338,872.90

(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	海南海控能源股份有限公司	海控南海发展股份有限公司	海南机场设施股份有限公司	海南机场实业投资有限公司	海南金融控股股份有限公司
流动资产	676,342,011.70	3,049,465,907.26	33,495,859,482.02	2,453,216,329.22	756,698,041.10
非流动资产	1,680,322,777.22	3,276,408,997.08	35,616,726,572.26	2,007,656,483.94	278,820,699.35
资产合计	2,356,664,788.92	6,325,874,904.34	69,112,586,054.28	4,460,872,813.16	1,035,518,740.45
流动负债	576,162,573.81	3,785,671,104.39	18,458,962,830.79	102,419,446.16	205,210,362.56

项目	海南海控能源股份有限公司	海控南海发展股份有限公司	海南机场设施股份有限公司	海南机场实业投资有限公司	海南金融控股股份有限公司
非流动负债	885,789,873.09	973,107,955.78	23,981,649,296.35	377,670,832.92	32,621,959.94
负债合计	1,461,952,446.90	4,758,779,060.17	42,440,612,127.14	480,090,279.08	237,832,322.50
营业收入	371,518,254.97	4,365,384,826.67			229,155,573.61
净利润	-48,586,825.07	113,190,582.40			41,835,012.48
综合收益总额	-48,586,825.07	113,190,582.40			40,421,437.08
经营活动现金流量	102,074,266.56	51,032,184.91			-46,885,415.56

B、年初数/上年数

项目	海南海控能源股份有限公司	海控南海发展股份有限公司	海南机场设施股份有限公司	海南机场实业投资有限公司	海南金融控股股份有限公司
流动资产	500,094,818.72	3,085,273,539.37			691,829,025.76
非流动资产	2,014,993,016.43	3,308,345,362.84			286,400,182.07
资产合计	2,515,087,835.15	6,393,618,902.21			978,229,207.83
流动负债	757,251,132.34	3,703,919,014.34			148,932,108.50
非流动负债	821,247,199.21	1,138,326,562.62			68,268,626.25
负债合计	1,578,498,331.55	4,842,245,576.96			217,200,734.75
营业收入	321,897,763.38	2,609,114,371.79			157,002,246.55
净利润	23,022,214.97	129,126,484.58			31,663,773.75
综合收益总额	23,022,214.97	129,126,484.58			31,663,773.75
经营活动现金流量	73,052,820.79	329,121,457.76			-5,536,496.33

注：海南机场设施股份有限公司及海南机场实业投资有限公司为2021年12月非同一控制下企业合并新增，故未列示上年数据及本年损益、现金流数据，仅列示与本期合并相关的资产负债数据。

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
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
海口美兰国际机场有限责任公司	海口市	海口市	航空运输		46.81	权益法
国家管网集团海南省管网有限公司	洋浦市	洋浦市	建筑安装		45.00	权益法

(2) 详见附注六、15 长期股权投资。

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
海南矿业股份有限公司	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
中国航空技术国际工程有限公司	其他关联方
信义玻璃（海南）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
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	联营企业
中航国际租赁有限公司	其他关联方
海南东方鸿园实业有限公司	参股公司
中建材玻璃新材料研究设计院集团有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
五指山春蕾物业服务有限公司	其他关联方
海南美兰国际空港股份有限公司	联营企业的子公司
中航通用飞机有限责任公司	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
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
海南国贸有限公司	其他关联方
海南海控小额贷款有限公司	参股公司
中海石油管道输气有限公司	参股公司
海南乐居不动产基金管理有限公司	参股公司
国家管网集团海南省管网有限公司	参股公司
海南股权交易中心有限责任公司	参股公司
国家能源集团海控新能源有限公司	参股公司
海南气电物业管理有限公司	参股公司
招商三亚深海科技城开发有限公司	其他关联方
海南翼依信息技术有限公司	其他关联方
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
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）	参股公司
一飞（海南）科技有限公司	参股公司
海南海拉商业管理有限公司	参股公司
海口空港飞机维修工程有限公司	其他关联方
海南国企改革发展基金管理有限公司	参股公司
中盐南海盐业有限公司	参股公司
海航实业集团有限公司	其他关联方
海航资产管理集团有限公司	其他关联方
海航航空集团有限公司	其他关联方
广州博庆投资管理有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海航基础控股集团有限公司	其他关联方
三亚新机场投资建设有限公司	其他关联方
海航物流集团有限公司	其他关联方
供销大集集团股份有限公司	其他关联方
浦航融资租赁有限公司	其他关联方
海航旅游集团有限公司	其他关联方
海南航旅交通服务有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
海航股权管理有限公司	其他关联方
海南望海国际商业广场有限公司	其他关联方
海航商业控股有限公司	其他关联方
保亭海航旅游开发有限公司	其他关联方
宜昌三峡机场有限责任公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	其他关联方
海南海航实业控股有限公司	其他关联方
海航集团财务有限公司	其他关联方
三亚汉莎航空食品有限公司	其他关联方
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
北京首都航空有限公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
海航云端文化传媒（北京）有限公司	其他关联方
西部航空有限责任公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
海南旅控会展开发有限公司	其他关联方
三亚凤凰机场商业管理有限公司	其他关联方
桂林航空有限公司	其他关联方
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	其他关联方
易航科技股份有限公司	其他关联方
中免凤凰机场免税品有限公司	其他关联方
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
陕西长安海航之星宾馆有限公司	其他关联方
三亚航空旅游职业学院	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
苏州饭店有限责任公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
海南海航经济研究院	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
海航航空旅游集团有限公司	其他关联方
北京海航福鑫企业管理有限公司	其他关联方
天津货运航空有限公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
海南数据谷投资发展有限公司	其他关联方
金鹏航空股份有限公司	其他关联方
海南海航健康管理有限公司	其他关联方
海航航空技术有限公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
中石油海南销售有限公司	参股公司
佛山筑友智造科技有限公司	控股子公司之少数股东
国寿海控（海南）健康投资有限公司	参股公司
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	其他关联方
海航商务酒店	其他关联方
海航基础设施投资集团股份有限公司管理人	其他关联方
海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联方
海南航喜房地产开发有限公司	其他关联方
海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	其他关联方
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	其他关联方
三亚湾海景置业投资有限公司	其他关联方
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	其他关联方
海南国商酒店管理有限公司	其他关联方
海南美兰国际机场货运有限责任公司	其他关联方
海南八所港务有限责任公司	参股公司
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	其他关联方
海南海航国际酒店管理股份有限公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方
北京首航直升机股份有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安途商务旅行服务有限责任公司	其他关联方
海南海航财务共享服务代理有限公司	其他关联方
威麟安保有限责任公司	其他关联方
海航旅游开发有限责任公司	其他关联方
海航教育医疗产业投资有限公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	其他关联方
三亚圣奥雅民族文化产业有限公司	其他关联方
三亚红塘湾旅游大学投资有限公司	其他关联方
堆龙航远创融创业投资管理有限公司	其他关联方
海南幸运国旅包机有限公司	其他关联方
扬州育洋海运有限公司	其他关联方
海南空港智慧城市投资运营有限责任公司	其他关联方
天津渤海租赁有限公司	其他关联方
沈阳新惠通物联网产业园发展有限公司	其他关联方
西安兴正元购物中心有限公司	其他关联方

注：海南省土地储备整理交易中心、信义玻璃（海南）有限公司、三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司、海南鹿回头旅业投资有限公司鹿回头国宾馆分公司、招商三亚深海科技城开发有限公司、五指山春蕾物业服务有限公司于本年末已无关联关系。

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南国贸有限公司	劳务成本/河砂采购	3,224,192.14	323,336.69
海南海控小额贷款有限公司	租赁费	169,963.26	153,389.42
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	33,006,050.95	32,093,871.99
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	796,987.59	510,048.85
海口美兰国际机场有限责任公司	劳务费成本	1,269,660.26	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
信义玻璃（海南）有限公司（注）	采购商品	783,820.42	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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南海钢集团有限公司	资金拆借利息	775,019.00	877,524.04
保亭黎族苗族自治县农电公司	取水费/代管费	384,520.23	251,398.19
海南美兰国际空港股份有限公司	租赁费	2,165,847.41	
国家管网集团海南省管网有限公司	劳务费成本	350,790.20	

注：公司与信义玻璃（海南）有限公司本年交易额系 2021 年 1 至 6 月发生额。

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/防疫物资销售	952.21	196,440.53
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/防疫物资销售	428,356.96	431,136.31
海口美兰国际机场有限责任公司	劳务收入/利息收入	4,433,571.08	66,037.74
中海石油管道输气有限公司	劳务收入	362,264.14	694,339.60
国家能源集团海控新能源有限公司	劳务收入	260,384.90	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	638,022.72	812,218.03
国家管网集团海南省管网有限公司	劳务收入	362,264.14	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	物业管理、餐饮、工程设备销售收入		889,450.61
海南海钢集团有限公司	提供服务		211,622.64
信义玻璃（海南）有限公司（注）	销售商品/利息收入	8,979,950.84	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
海南河道综合整治工程有限公司	劳务费收入	757,683.23	
招商三亚深海科技城开发有限公司	劳务费收入	945,471.98	
海南翼依信息技术有限公司	投资顾问收入	396,039.60	
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	144,685.98	
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）	基金管理费收入	217,821.78	
海南游礼旅游文化集团有限公司	基金管理费收入	109,010.73	
海南小易到家电子商务有限公司	基金管理费收入	286,792.45	
一飞（海南）科技有限公司	基金管理费收入	471,698.11	
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	4,443,396.22	
海南海拉商业管理有限公司	租金收入	4,547,318.90	
三亚海控接待中心建设投资有限公司	利息收入	637,055.73	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南海控小额贷款有限公司	防疫物资销售	626.55	
海口空港飞机维修工程有限公司	防疫物资销售/酒店业收入	9,765.84	
海南国企改革发展基金管理有限公司	防疫物资销售	158.41	
中盐南海盐业有限公司	租金收入/电费收入	220,042.92	

注：公司与信义玻璃（海南）有限公司本年交易额系 2021 年 1 至 6 月发生额。

（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	土地、房屋		12,079,217.38

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	房屋建筑物		153,389.42
中航国际租赁有限公司	机器设备	287,394.78	778,988.98
信义玻璃（海南）有限公司	机器设备	128,960.16	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	3,769,813,522.99	2013/7/22	2045/7/21	否
海南省发展控股有限公司	海南铁路有限公司	111,000,000.00	2006/7/11	2026/4/11	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	57,915,999.51	2018/7/6	2035/7/15	否
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司	3,200,000.00	2021/2/5	2022/3/29	否
海南省发展控股有限公司	海南国贸有限公司	14,626,800.00	2020/11/4	2022/1/15	否
海南省发展控股有限公司	海口空港飞机维修工程有限公司	234,233,710.00	2021/1/20	2043/12/21	否
海控南海发展股份有限公司	中航通用飞机有限责任公司	663,174,281.41	2018/3/28	2021/3/27	否

②海南机场担保事项已在破产重整中经海南高院裁定解决或已预计相关损失

（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：					

关联方	拆借金额	拆借年末余额	起始日	到期日	说明
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%

(5) 存放于关联方的存款及利息收入、取得于关联方的贷款及利息支出

注：海南机场、海南机场实业存放在海航集团财务有限公司的款项将通过重整计划受偿。

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：				
三亚汉莎航空食品有限公司	2,324,940.20			
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00			
合计	3,824,940.20			
应收账款：				
海南省土地储备整理交易中心			12,987,600.00	
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,127,500.00			
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	133,000.00
海南酷秀投资控股有限公司	76,612.90	76,612.90	76,612.90	76,612.90
中国航空技术国际工程有限公司			334,695.94	33,469.59
信义玻璃（海南）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	1,519.29	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
北京首都航空有限公司	149,914,028.57	9,330,893.63		
海南美兰国际空港股份有限公司	119,428,798.93	19,301,108.04		
长安航空有限责任公司	108,966,610.09	101,794,053.83		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航云端文化传媒（北京）有限公司	86,112,982.07	86,039,303.11		
西部航空有限责任公司	83,965,428.44	51,968,179.56		
海南航空控股股份有限公司	73,608,081.98	3,264,434.03		
天津航空有限责任公司	64,679,174.55	4,300,421.09		
海航集团有限公司	52,508,032.11	794,911.01		
宜昌三峡机场有限责任公司	43,592,765.76	435,927.66		
海南旅控会展开发有限公司	37,803,072.07	27,324,000.26		
三亚凤凰机场商业管理有限公司	35,297,477.05	35,297,477.05		
桂林航空有限公司	31,053,185.10	30,984,213.00		
保亭海航旅游开发有限公司	22,234,221.73	8,995,818.69		
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	20,412,337.96	20,412,337.96		
易航科技股份有限公司	17,157,710.53	10,773,406.24		
海口美兰国际机场有限责任公司	14,574,426.36	436,332.79		
中免凤凰机场免税品有限公司	11,777,824.50			
大新华飞机维修服务有限公司	11,439,740.81	4,538,923.02		
中国新华航空集团有限公司	11,410,213.34	339,871.65		
陕西长安海航之星宾馆有限公司	10,065,031.63	9,976,774.30		
三亚航空旅游职业学院	8,627,134.86	1,984,605.63		
苏州饭店有限责任公司	8,592,768.78	8,592,768.78		
广西北部湾航空有限责任公司	7,786,882.58	349,029.00		
海南海航经济研究院	7,324,946.82	4,114,137.61		
云南祥鹏航空有限责任公司	6,883,523.93	366,891.11		
海航航空旅游集团有限公司	6,766,489.70	684,298.93		
北京海航福鑫企业管理有限公司	6,267,485.62	5,128,394.26		
天津货运航空有限公司	5,593,989.50	392,595.91		
福州航空有限责任公司	5,219,984.17	299,698.75		
海南数据谷投资发展有限公司	5,122,556.83	51,225.57		
海南海拉商业管理有限公司	4,879,032.26			
金鹏航空股份有限公司	4,701,797.14	189,317.33		
海南海航健康管理有限公司	4,617,901.17	4,437,672.55		
海航航空技术有限公司	3,513,600.62	1,137,770.55		
海南美兰机场酒店投资有限公司	3,016,545.22	2,145,230.46		
乌鲁木齐航空有限责任公司	2,968,058.87	117,393.17		
其他（共 104 户）	51,977,760.42	17,644,523.70		

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
合计	1,153,206,711.21	474,155,072.42	36,550,177.55	3,126,400.96
预付款项:				
中石油海南销售有限公司	6,413.85			
佛山筑友智造科技有限公司	110,800.00			
海南国贸有限公司	143,627.47			
长安航空有限责任公司	1,300,000.00			
三亚航空旅游职业学院	6,582,727.60			
其他单位（共 5 户）	1,051,663.05			
合计	9,195,231.97			
其他应收款:				
海南省土地储备整理交易中心			414,806,333.30	
保亭黎族苗族自治县农电公司	282,019.14	282,019.14	217,365.46	217,365.46
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	98,134.62		268,879.84	
海南海控小额贷款有限公司	18,290.12		103,896.80	
中海石油管道输气有限公司	384,000.00		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	
信义玻璃（海南）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	1,728,741.15		2,116,227.24	
海南东方鸿园实业有限公司	262,203.00	106,203.00	262,203.00	
国家管网集团海南省管网有限公司	384,000.00			
海航集团有限公司	4,727,249.21	4,727,249.21		
海航商务酒店	94,719.72	94,719.72		
福州航空有限责任公司	4,598,160.00	85,660.00		
广西北部湾航空有限责任公司	5,016,960.00	516,960.00		
桂林航空有限公司	5,000,200.00	10.00		
海航基础设施投资集团股份有限公司管理人	751,450,000.00			
海航集团财务有限公司	368,432.61	123,292.07		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航实业集团有限公司	14,070.31	14,070.31		
海口美兰国际机场有限责任公司	458,663,675.02	59,534.70		
海南海航日月广场商业管理有限公司	136,422.15			
海南航空控股股份有限公司	25,254,088.25	9,885,146.63		
海南航喜房地产开发有限公司	769,868,401.96	769,868,401.96		
宜昌三峡机场有限责任公司	50,000,000.00	20,000,000.00		
海南美兰国际空港股份有限公司	115,000.00	3,800.00		
海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	33,797.58	337.98		
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	30,000.00	3,000.00		
三亚湾海景置业投资有限公司	30,000.00	300.00		
天津航空有限责任公司	5,023,175.00	2,257,576.50		
其他单位（共 32 户）	15,438,363.49	3,293,183.87		
合计	2,099,033,487.58	811,321,465.09	655,142,939.47	41,612,550.67
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
其他非流动资产				
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	
待受偿 321 家实质合并重整企业信托份额价值	1,370,697,771.02			
待受偿海航控股债权股票价值	80,530,483.08			
待受偿供销大集债权股票价值	94,792,284.77			
合计	1,546,020,538.87		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：		
中建材玻璃新材料研究设计院集团有限公司	12,397,485.70	12,397,485.70
海南道冲投资有限公司	4,079,220.90	1,000,000.00
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	684,271.31	
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
合计	17,160,977.91	15,357,485.70
应付账款：		

项目名称	年末余额	年初余额
海南国商酒店管理有限公司	42,790.90	
海口美兰国际机场有限责任公司	798,478.06	
海南美兰国际空港股份有限公司	296,965.28	
海南美兰国际机场货运有限责任公司	459.44	
易航科技股份有限公司	82,710.94	
海南八所港务有限责任公司	975,594.66	1,951,189.32
海南建设工程股份有限公司	123,558,998.13	76,466,532.81
海南航空控股股份有限公司	234,747,712.42	
海航航空集团有限公司	49,221,047.82	
北京首都航空有限公司	23,314,524.66	
洋浦国兴工程建设有限公司	17,310,151.08	
易航科技股份有限公司	15,118,807.02	
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	14,796,428.74	
天津航空有限责任公司	9,516,983.34	
海南海航国际酒店管理股份有限公司	6,898,158.63	
中国新华航空集团有限公司	3,644,152.09	
海南美兰机场酒店投资有限公司	804,620.00	
海南海航航空进出口有限公司	1,726,325.00	
海航进出口有限公司	192,329.90	
桂林航空有限公司	943,351.00	
其他单位（共 38 户）	12,549,439.71	
合计	516,540,028.82	78,417,722.13
预收款项：		
海航航空技术有限公司	58,954.11	
海南航空控股股份有限公司	12,123,280.54	
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	1,800,000.00	1,350,000.00
其他单位（共 19 户）	3,688,180.24	
合计	17,670,414.89	1,612,762.49
其他应付款：		

项目名称	年末余额	年初余额
海南海钢集团有限公司	37,905,164.62	40,814,345.62
国寿海控（海南）健康投资有限公司	72,847.30	72,847.30
海南乐居不动产基金管理有限公司	331,964.94	8,835,232.30
海南省机场投资管理有限公司	19,917,364.00	19,917,364.00
海南省土地储备整理交易中心		80,118,079.00
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
保亭黎族苗族自治县农电公司		298,454.04
海南航空控股股份有限公司	6,447,614.59	
佛山筑友智造科技有限公司	818,760.56	
海航集团有限公司	30,000.00	
北京首航直升机股份有限公司	30,000.00	
安途商务旅行服务有限责任公司	110.00	
海南海航财务共享服务代理有限公司	6,242.86	
威麟安保有限责任公司	690.00	
乌鲁木齐航空有限责任公司	15,190.00	
桂林航空有限公司	6,414.00	
海航旅游开发有限责任公司	26,476,431.69	
海航教育医疗产业投资有限公司	670,000.00	
海航投资控股有限公司	335,400.00	
三亚圣奥雅民族文化产业有限公司	2,000.00	
三亚红塘湾旅游大学投资有限公司	800.00	
供销大集集团股份有限公司	363,114,522.60	
海南航空控股股份有限公司	32,645,389.82	
海口美兰国际机场有限责任公司	16,417,449.36	
中免凤凰机场免税品有限公司	15,363,000.00	
北京首都航空有限公司	7,905,105.00	
堆龙航远创融创业投资管理有限公司	7,602,800.00	
大新华航空有限公司	7,074,307.92	
广西北部湾航空有限责任公司	6,536,504.00	
洋浦国兴工程建设有限公司	6,332,276.21	
云南祥鹏航空有限责任公司	5,013,504.61	
福州航空有限责任公司	4,832,971.00	

项目名称	年末余额	年初余额
海南海航国际酒店管理股份有限公司	4,262,882.88	
金鹏航空股份有限公司	4,165,229.00	
海南幸运国旅包机有限公司	4,156,683.35	
海南航旅交通服务有限公司	4,038,685.10	
扬州育洋海运有限公司	3,880,086.00	
长安航空有限责任公司	3,604,200.99	
天津航空有限责任公司	3,428,683.00	
海航资产管理集团有限公司	2,350,383.96	
海南空港智慧城市投资运营有限责任公司	2,000,000.00	
西部航空有限责任公司	1,988,205.77	
海南美兰国际空港股份有限公司	100,000.00	
宜昌三峡机场有限责任公司	3,316.01	
其他单位（共 57 户）	18,864,624.74	
合计	618,747,805.88	150,794,090.91
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
天津渤海租赁有限公司	159,054,076.93	
合计	159,054,076.93	12,195,185.82

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

项目	年末余额	年初余额
股权回购承诺		
其中：国开发展基金有限公司	1,836,500,000.00	1,975,250,000.00
合计	1,836,500,000.00	1,975,250,000.00

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	海南机场设施股份有限公司	破产债权确认纠纷	芜湖长展投资中心(有限合伙)	海航实业集团有限公司、海南机场设施股份有限公司	2017年4月,芜湖长展与海航物流集团有限公司(简称海航物流)、海航基础控股集团有限公司(简称基础控股)签订《增资协议》,芜湖长展向基础控股增资1,500,000,000元,取得基础控股113,636.36万元股权(该股权未登记至芜湖长展名下)。芜湖长展与海航实业签订《差额补足协议》和《股权转让协议》,海航实业同意承担基础控股股东分红的差额补足义务和收购芜湖长展持有的基础控股113,636.36万元股权的义务。芜湖长展与海南机场签订《连带保证合同》,海南机场为海航实业在《差额补足协议》和《股权转让协议》项下对芜湖长展的义务承担连带责任保证。重整期间,芜湖长展向海南机场申报债权1,934,940,448.34元,管理人确认债权386,988,089.67元。芜湖长展申请仲裁,请求确认其对海南机场享有1,934,940,448.34元债权。	1、请求申请人对被申请人一享有1934940448.34元的破产债权; 2、请求被申请人二对上述债权承担连带清偿责任; 3、请求律师费1.7万元由两被申请人承担; 4、请求本案所有费用由被申请人承担。	193,494.04	仲裁中	中国国际经济贸易仲裁委员会
2	海航基础产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	中国长城资产管理股份有限公司海南省分公司	海航基础产业集团有限公司	2016年,长城资产与海航商业控股有限公司(简称海航商业)签订《债权转让协议》,长城资产受让海航商业对海航实业享有的12亿元债权,并与海航实业签订了《债务重组协议》就还款期限、利率等进行了约定。基础产业与长城资产签订《连带责任保证合同》,对海航实业在《债务重组协议》项下对长城资产的义务承担连带担保责任。重整期间,长城资产向基础产业申报债权2,341,155,030.84元,管理人确认债权738,513,175.80元。长城资管起诉至法院,请求确认管理人未予确认的1,107,769,763.64元为对海南机场的破产债权。	1、依法对管理人未予确认的1107769763.64元确认为破产债权; 2、被告承担本案全部诉讼费用。	110,776.98	已达成和解,待撤诉	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
3	儋州海航投资开发有限公司、洋浦国兴游艇制造有限公司	融资纠纷	海南文昌农村商业银行股份有限公司、琼海市农村信用合作联社、海南澄迈农村商业银行股份有限公司、海口农村商业银行股份有限公司、陵水黎族自治县农村信用合作联社、海口市农村信用合作联社、昌江黎族自治县农村信用合作联社、儋州市农村信用合作联社、保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社、乐东黎族自治县农村信用合作联社	儋州海航投资开发有限公司、洋浦国兴游艇制造有限公司	2017年，农商联社与海航资产管理集团有限公司（简称海航资产）签订借款合同，贷款金额6.5亿。同年，农商联社与儋州公司、洋浦游艇签订抵押合同，以位于儋州市那大北部新区控规H02-01号地块土地使用权及地上建筑物以及位于海南省洋浦国家经济开发区洋浦保税港区D15-1-1地块工业用地使用权及地上建筑物提供抵押担保。2021年12月，因海航资产逾期偿还贷款，农商联社起诉儋州公司、洋浦游艇要求就抵押物折价或对其拍卖、变卖所得价款在6.59亿贷款本息范围内优先受偿。	一、判令原告对儋州海航投资开发有限公司名下位于儋州市那大北部新区控规H02-01号地块21685.6平方米的土地使用权及地上面积为40855.95平方米的建筑物折价或对其拍卖、变卖所得价款在6.59亿元债权范围内优先受偿；二、请求判令原告有权对洋浦国兴游艇制造有限公司名下位于海南省洋浦国家经济开发区洋浦保税港区D15-1-1地块面积为120000平方米的的土地使用权及地上面积32151.52的建筑物折价或对其拍卖、变卖所得价款在6.59亿元贷款本息范围优先受偿。三、判令由各被告共同承担本案全部诉讼费用。	65,967.02	一审中	海南省海口市中级人民法院
4	儋州海航投资开发有限公司	融资纠纷	三亚农村商业银行股份有限公司	儋州海航投资开发有限公司	海航基础产业集团有限公司与三亚农村商业银行签订借款合同，贷款金额为4亿元。儋州海航投资开发有限公司名下位于儋州市那大北部新区控规H02-02号地块30782.61平方在建工程及对应分摊土地使用权为该笔借款提供抵押担保。	1、判令原告对被告一儋州海航投资开发有限公司名下位于儋州市那大北部新区控规H02-02号地块30782.61平方米在建工程及对应分摊土地使用权折价或以拍卖、变卖所得价款在原告对海航基础集团有限公司享有的5.06亿元债权范围内优先受偿； 2、判令由各被告共同承担本案诉讼费以及原告为实现债权而发生其他各项合理费用。	50,625.59	一审中	海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
5	广州海航资产管理有限公司、三亚临空基础设施建设有限公司	经营纠纷	三亚临空基础设施建设有限公司	深圳市荣海达实业有限公司、李慧、广州海航资产管理有限公司、深圳前海天玑财富管理有限公司、成都荣海盛达实业有限公司、深圳宝源创建有限公司、唐皓	宝源创建 100%股权已于 2018 年 11 月 12 日过户至被告一指定的受让方深圳市荣海通实业有限公司(“荣海通”)并取得新营业执照, 但天玑财富并未安宅支付完毕股权款。	1. 判令被告一立即向原告支付股权转让款 229,189,213.59 元; 2. 判令被告一自逾期付款之日起至实际付款之日每日按应付未付金额的万分之五支付违约金, 暂计至 2020 年 5 月 15 日为 43,175,683.35 元; 3. 判令被告一承担本案案件受理费、保全费、保函费、律师费等所有诉讼相关费用; 4. 判令被告二、三、四、五、六对被告一的上述义务承担连带保证责任。	27,236.49	已申请强制执行。	海南省第一中级人民法院
6	泰昇房地产(沈阳)有限公司	融资纠纷	海口农村商业银行股份有限公司	泰昇房地产(沈阳)有限公司	2015 年 6 月, 海航基础产业集团有限公司发行公司债, 原告认购本金 2.4 亿元并支付全部价款。2020 年 6 月, 原告与被告签署了抵押合同, 被告以涉案房产提供抵押担保, 并办妥抵押登记。后发行人未偿还原告本息, 原告诉诸法院。	1、判令原告有权对被告名下位于辽宁省沈阳市皇姑区黄河大街 118 号甲面积为 16238.51 m ² 的房产及对应土地使用权以及位于辽宁省沈阳市皇姑区黄河大街 118 号(一门)面积为 46093.03 m ² 的房产及对应土地使用权折价或在以下金额范围内对拍卖、变卖价款优先受偿; 截止 2021 年 2 月 10 日止的债券本金 2.4 亿元及利息 11786301.37 元, 本息合计为 251786301.37 元。 2、判令本案的案件受理费、诉讼保全费等由被告承担。	25,178.63	一审中	海南省海口市中级人民法院
7	海南海岛临空产业集团有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	2014 年 2 月 26 日, 原告与被告就“海阔天空·国兴城二期(A14、C21 地块)建设工程”签订了《建设工程施工合同》及补充协议。2021 年 9 月 2 日管理人作出“确认本金 94903002 元为普通债权”的决定	1.要求被告继续履行《工程款冲抵房款协议》, 办理房产更名手续及过户手续; 2.本案诉讼费由被告承担。	13,834.25	一审中	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
8	儋州海航投资开发有限公司、天津海航建筑设计有限公司	经营纠纷	中建三局集团有限公司	儋州海航投资开发有限公司	2012年,原被告签署一二期施工合同。2017年被告委托天津海航建筑设计有限公司与原告签订三期施工合同。2019年9月6日,被告与天津海航签订补充协议,被告取代天津海航作为建设方,继受三期合同中所有权利义务,天津海航承担保证责任。一二期于2015年12月30日竣工,于2018年8月15日完成结算。三期在2021年2月10日进行现状结算,拖欠原告7614.65万元未付。	1、判令被告向原告支付儋州望海国际广场项目一期、二期工程款1208.24万元及利息违约金。2、判令被告向原告返还一、二期质保金892.52万元及自2021年1月14日起至全部质保金支付完毕之日止的利息。3、判令被告向原告支付儋州望海国际广场项目三期工程款7614.65万元及相应的利息、违约金。4、判决确认原告对被告应付的上述款项在儋州望海国际广场项目工程的折价或拍卖价款中享有优先受偿权。5、由被告承担本案案件受理费、保全费机原告支出的保险费、律师费。上述合计10885.35万元。	10,885.35	一审中	海南省第二中级人民法院
9	营口机场有限公司	融资纠纷	中国光大银行股份有限公司营口分行	营口机场有限公司	2019年6月26日,营口机场与光大银行签署五份《流动资金借款合同》,共计贷款10000万元,后双方签署《借款展期合同》,将借款10000万延期至2020年12月26日至12月30日,截至2021年9月27日,营口机场欠付本息共计102662386.22元。	1、请求贵院依法判令被告偿还原告贷款本金95551514.42元,利息7110871.8元(利息暂计至2021年9月27日)及自2021年9月28日起按借款合同中约定年利率8.7%继续计付利息至给付之日止;2、本案的诉讼费用、律师费、保全费用等由被告承担。	10,266.24	一审中	辽宁省营口市站前区人民法院
10	琼海男爵海航投资开发有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	琼海男爵海航投资开发有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	2014年2月26日,原告与被告就“海阔天空·国兴城二期(A14、C21地块)建设工程”签订了《建设工程施工合同》及补充协议,原告积极履行合同义务,完成施工内容,双方签订了《海阔天空·国兴城二期(C21地块)建设工程(合同内+合同外)工程结	1.要求被告继续履行《工程款冲抵房款协议》,办理房产更名手续及过户手续;2.本案诉讼费由被告承担。	9,490.30	一审中	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
					算定案表》，结算金额 325031133.42 元，双方于 2020 年签订了《工程款冲抵房款协议》。2021 年 9 月 2 日管理人作出“确认本金 94903002 元为普通债权”的决定。				
11	海南海航恒实房地产开发有限公司	融资纠纷	中国农业银行股份有限公司三亚分行	海南海航恒实房地产开发有限公司	三亚农行与三亚海航城投资开发有限公司（简称三亚海航城）签订了相关借款合同，经两次展期后均未能还贷，海南恒实以三亚市三套房产对剩余贷款 2.34 亿元进行了抵押担保。贷款到期后，三亚海航城未能还款，且进入破产重整程序。三亚农行诉至法院，请求判令：1、海南恒实在抵押担保范围内承担担保责任，担保金额暂作价 88,687,220 元，最终价值以抵押权实现时实际处置抵押物所得价款为准；2、三亚农行对抵押物拍卖、变卖价款享有优先受偿权。	一、请求判令被告在其抵押担保范围内承担担保责任,担保金额暂作价 88,687,200 元,最终价值以抵押权实现时实际处理抵押物所得价款为准。 二、请求判令原告对抵押物即三亚市三亚湾路海坡度假区三亚海阔天空二期 B 座 B-2-1766 房、B-3-1799 房、C 座 C-2-1799 房拍卖、变卖价款享有优先受偿权。 三、请求判令被告承担原告为实现债权所支付的费用(包括但不限于律师服务费、诉讼费、保全费、执行费、差旅费等。	8,868.72	一审中	海南省第一中级人民法院
12	营口空港置业发展有限公司、万宁海航康乐悦居投资开发有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	营口空港置业发展有限公司、万宁海航康乐悦居投资开发有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	2019 年至 2020 年，原告陆续申购了被告破产范围内 4 个项目开发房源，共计房屋 67 套，据此申报了债权。截止目前，仍有 15 套房未办理房产更名过户手续。因管理人不确认债权故成诉。	1、继续履行《工程款冲抵房款协议》，办理房产更名手续及过户手续；2、诉讼费由被告承担。	8,423.15	2022 年 4 月，因原告不按期缴纳案件受理费，法院裁定视为原告撤诉，已结案	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
13	天津海航建筑设计有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司、长春市宏图房地产开发有限公司、成都海航基础投资有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	天津海航建筑设计有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司、长春市宏图房地产开发有限公司、成都海航基础投资有限公司	2017年原告与天津海航建筑签订总承包合同,2020年达成结算,结算金额72132952.52元。截止至2021年2月10日,尚欠付本金66132952.52元;截止至2021年2月10日,延期付款利息为322820.79元,后续签订工程冲抵房款协议。2021年9月2号,管理人做出确认债权58567579.1元的决定,并确认为普通债权。	1. 要求被告继续履行《工程款冲抵房款协议》,办理房产更名手续及过户手续。 2. 要求确认未支付工程款7565373.42元为合法债权,依法享有建设工程优先受偿权,支付工程款延期付款利息322820.79元; 3. 本案诉讼费由被告承担。	6,645.58	一审中	海南省第一中级人民法院
14	海南天羽飞行训练有限公司、海航集团有限公司、海航航空集团有限公司、海南航空控股股份有限公司	经营纠纷	L3 COMMERCIAL TRAINING SOLUTIONS LIMITED	海南天羽飞行训练有限公司、海航集团有限公司、海航航空集团有限公司、海南航空控股股份有限公司	2016年底,天羽飞训与L3签署了11台模拟机采购合同。2017年下半年,公司受资金问题影响开始出现逾期欠款。L3在仲裁申请中要求天羽飞训支付购买模拟机欠款约834万欧元,并要求海航集团、海航航空及海航控股承担连带责任。根据合同约定,本次仲裁地为纽约,适用纽约州法,仲裁机构为ICC。	L3要求天羽飞训支付模拟机购机款834万欧元,并要求海航集团、海涵该航空、海航控股承担连带责任。	6,337.13	仲裁中	国际商会仲裁院(ICC)
15	海南博鳌机场有限责任公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	海南博鳌机场有限责任公司	"博鳌机场与北京四建于2015年10月15日签订《海南琼海博鳌民用机场配套工程施工承包合同》,合同金额90932029.95元,截至2021年2月20日,尚欠本金54553618.83元,因博鳌机场破产重整,管理人作出并维持了“确认本金扣减部分利息,共计56801109.54元”的决定,并将北京四建债权确认为普通债权,北京四建故提起诉讼。 "	1、对申报债权依法享有建设工程优先受偿权; 2、本案诉讼费由被告承担。"	5,680.11	一审中	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
16	琼海男爵海航投资开发有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工集团有限责任公司	琼海男爵海航投资开发有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	2014年, 原被告签订海南大厦建设工程施工合同及补充协议一。原告履行合同义务, 双方签订海南大厦项目总包工程结算定案表, 双方于19年签订工程款冲抵房款协议, 21年9月, 管理人确认本金为普通债权, 遂诉至法院。	1、继续履行工程款冲抵房款协议, 办理房产更名手续及过户手续; 2、诉讼费由被告承担。	5,231.81	2022年4月, 一审下判, 我方胜诉。	海南省第一中级人民法院
17	海南海岛临空产业集团有限公司	经营纠纷	刘福勇	海南融腾智力俱乐部有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	海南融腾智力俱乐部有限公司(被告一)通过工程款抵房方式购买海岛临空名下海南大厦7套房产, 后被告一将该七套房产更名至原告名下, 现因该七套房产被公安机关以涉黑房产查封, 故无法办理产证。	1、请求法院判令二被告协助原告办理位于海南省海口市美兰区国兴大道5号海南大厦24层2401、2408、2409、2410、2411、2412、2412A号共七套房屋的产权登记手续, 将该七套房屋所有权登记至原告名下; 2、请求法院依法判令两被告以1432.02平方米为基数, 按每天每平方米4元的标准向原告支付自2020年3月12日至前述七套房屋所有权登记至原告名下之日止的房屋租金损失; 3、本案诉讼费、保全费由被告一承担。	3,891.59	一审中	海南省第一中级人民法院
18	海南博鳌机场有限责任公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	海南博鳌机场有限责任公司	原被告于2015年9月20日签署《海南琼海博鳌民用机场航站楼工程项目施工承包合同》, 合同金额62017620.38元, 2019年10月16日完成结算, 结算金额88649643.71元, 因博鳌机场破产重整, 原告申报债权后, 管理人维持了“确认本金31982570.97元并确认为普通债权”的结论, 原告遂诉至法院。	1、对申报债权依法享有建设工程优先受偿权; 2、请求依法确认被告欠付工程款利息1610587.95元为原告的合法债权; 3、本案诉讼费由被告承担。”	3,359.32	一审中	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
19	海航地产控股(集团)有限公司	融资纠纷	海南白沙农村商业银行股份有限公司、陵水黎族自治县农村信用合作联社、定安县农村信用合作联社、保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社、琼海市农村信用合作联社、海南万宁农村商业银行股份有限公司、海南屯昌农村商业银行股份有限公司(原屯昌县农村信用合作联社))	海航地产控股(集团)有限公司、李维军、保亭海航旅游开发有限公司、黎学盛	2014年1月3日,保亭海航旅游开发有限公司与各原告签订编号为保亭联社2014年(项)社团固借(诚)字第1号《海南省农村信周社固定资产社团贷款合同》,合同项下贷款金额7500万元。被告未能按期还本付息。被告海航地产控股(集团)有限公司、李维军、黎学盛与原告签订保证合同。各被告未依约归还借款本金或履行担保责任,原告有权依据约定要求被告保亭海航旅游开发有限公司偿还借款本金,各担保人承担担保责任。	一、判令被告保亭海航旅游开发有限公司偿还原告借款本金26343208.61元及利息(截至2021年2月10日,拖欠利息4163641.33元(含罚息复利)),自2021年2月11日至借款实际清偿日止的利息以实际拖欠的借款本金为基数按照年利率9.6%计收,对应付未支付的利息按年利率9.6%计收复利至本息实际还清之日止);二、判令被告海航地产控股(集团)有限公司、李维军、黎学盛对第一项债务承担连带清偿责任;三、判令由各被告承担案件受理费及原告实现债权的其他费用。	3,050.68	一审中	海南省第一中级人民法院
20	海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	奥美德工程有限责任公司	海南海岛临空产业集团有限公司	2016年11月30日,海南慈航医院(第三人)作为承租方与海南海岛临空产业集团有限公司(被告)作为出租人签署了《海口优联国际医院楼宇租赁合同》。根据该合同约定,被告将租赁物按照合同约定建设完工并交付给第三人的截止日期为2017年9月30日,由于被告未按照约定交付日期完成租赁物的建设,截止原告起诉之日,被告仍未履行租赁交付给第三人的义务。	1.请求被告确认第三人破产债权人民币27122228.13元;2、本案律师费暂记人民币200000元,及诉讼费由被告及第三人共同承担。	2,732.22	一审中	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
21	海南海建工程 管理总承包有限公司	经营纠纷	上海京汇美饰建 筑工程有限公司	海南海建工程 管理总承包有限公司	洲际酒店精装项目停工，双方因结算发生 争议，无法达成一致意见	1、判令被告立即向原告支付 工程款 9433774.66 元；2、判 令被告向原告支付逾期支付 工程款违约金 182897.53 元 （以 2457749.5 元为基数，自 2017 年 12 月 28 日起，计算至 实际付清之日止，按中国人民 银行公布的同期同类贷款利率 计算，暂计至 2019 年 7 月 15 日）；3、判令被告向原告 支 付 工 程 停 工 违 约 金 182897.53 元；4、判令被告向 原告支付窝工损失 847360 元； 4、判令被告向原告支付合理的 利润 12586396.89 元及税金 1512247.77 元；6、判令原告 对于被告涉案海口洲际酒店 项目精装修工程折价或拍卖 价款享有优先受偿权；7、本 案受理费、鉴定费等诉讼费用 由被告承担。（以上诉讼标 的额暂计至 2019 年 7 月 15 日， 为 24697222.92 元）	2,469.72	原告撤诉，已 于 2021 年 4 月 结案。	海南省 第一中 级人民 法院
22	唐山亿城房 地产开发有 限公司	经营纠纷	正太集团有限公 司	唐山亿城房地 产开发有限公 司	2013 年 4 月 15 日，亿城公司与正太公司签 订《唐山大城山住宅小区项目一期、二期 总承包合同》（简称总包合同），约定正 太公司作为亿城公司开发的“唐山大城山 住宅小区项目一期、二期”的总承包人。案 涉工程于 2016 年 4 月完成施工，双方对最 终的结算金额发生争议，正太公司诉至法 院，请求判令：1、亿城公司支付工程款 21,321,106.50 元（包括质保金 8,065,966.90 元）及逾期付款利息；2、确认正太公司享 有建设工程优先受偿权。	1、判令被告向原告支付欠付 工 程 款 共 计 人 民 币 21,321,106.5 元（包括质保金 8065966.9 元）； 2、判令被告向原告支付逾期 付款利息（21,321,106.5 元中 13255139.6 元以同期中国人民 银行贷款利率，自 2016 年 10 月 28 日计算至实际支付之 日；8065966.9 元以同期中国 人民银行贷款利率，自 2018	2,132.11	一审中	河北省 唐山市 中级人 民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
						年10月28日计算至实际支付之日)； 3、判决确认原告对“亿城大城山住宅小区一期、二期”工程具有优先受偿权； 4、本案诉讼费由被告承担。			
23	海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工集团有限责任公司	海南海岛临空产业集团有限公司	2019年1月29日，原告与被告就国兴城2期C21地块海航豪庭南苑1号楼住宅签订了15套商品房买卖合同，合同金额20767057元，2021年9月2日管理人作出不予确认的决定。	要求被告继续履行15套商品房买卖合同，办理房产更名手续及过户手续；	2,076.71	一审中	海南省第一中级人民法院
24	海南海岛临空产业集团有限公司	经营纠纷	浙江精工钢结构有限公司	海南国瑞投资开发有限公司、第三人海南海岛临空产业集团有限公司	理由：原被告与案外人龙元建设集团有限公司签订《海阔天空国瑞城二期工程S6地块钢结构供应制作及安装分包工程之合同文件》被告将涉案工程交由原告负责完成。涉案项目于2015年5月8日验收合格，2020年12月11日原被告确认结算价115193915.94元，被告已支付96960060元，尚欠结算尾款12474160.15元及质保金5759695.8元，被告未支付引发纠纷。	1、原告要求判令被告支付结算尾款12474160.15元及利息60万元（暂计）2、判令被告支付质保金5759695.8元及利息120万元（暂计）。	2,003.39	一审中	海南省第一中级人民法院
25	海南海岛临空产业集团有限公司	经营纠纷	海南海岛临空产业集团有限公司	海南融创基业房地产有限公司	原告、被告以及第三人于2018年8月2日就原告收购被告持有的第三人公司100%股权事宜签订了《股权转让协议书》。截至起诉之日，被告仍拒绝支付款项。被告欠付上述费用的行为，已经构成违约，其应当按照《协议书》的约定履行付款义务，并承担逾期付款的违约责任。	1、请求判令被告向原告支付人民币16,822,696.5元； 2、请求判令被告向原告支付逾期付款违约金人民币2,583,966.18元（违约金以逾期应付款16,822,696.5元为基数，按照每日万分之三的标准，自2020年6月5日起计算至实际付清之日，暂计算至2021年10月30日为2,583,966.18元）； 3、请求判令本案的诉讼费、律师费、保全费等所有诉讼费用由被告承担。	1,940.67	一审中	海南省海口市龙华区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
26	海南博鳌机场有限责任公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	海南博鳌机场有限责任公司	博鳌机场与北京四建于 2016 年 2 月 14 日签订《海南博鳌机场二期扩建工程国际楼工程项目施工承包合同》，合同金额 34601893.78 元，截至 2021 年 2 月 20 日，尚欠本金 18330980.6 元，因博鳌机场破产重整，管理人作出并维持了“确认本金扣减部分利息，共计 19295274.67 元”的决定，并将北京四建债权确认为普通债权，北京四建故提起诉讼。	1、对申报债权依法享有建设工程优先受偿权； 3、本案诉讼费由被告承担。”	1,929.53	一审中	海南省第一中级人民法院
27	海南海岛临空产业集团有限公司	经营纠纷	中铁建设集团有限公司	海南国瑞投资开发有限公司	中铁建设集团有限公司诉海南国瑞投资开发有限公司 第三人海南海岛临空产业集团有限公司一案，被告海南国瑞投资开发有限公司欠付原告中铁建设集团有限公司工程款引发诉争，本案中原告未起诉海岛临空，法院依法追加海岛临空作为第三人参加诉讼	海南国瑞未与中铁集团结算工程款。	1,866.64	一审中	海南省海口市美兰区人民法院
28	海南海控置业有限公司	破产债权确认纠纷	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	海南海控置业有限公司	原告承接被告《海航国际广场项目 B 座 7-17 层写字楼公共部分精装修工程施工合同》，工程竣工日期 2014 年 8 月 30 日，涉案工程 2015 年 12 月 11 日竣工，2016 年 9 月 5 日移交了竣工结算资料。该工程结算双方谈判同意按照固定单价计算。原告单方结算工程总造价 37285783.92 元，被告仅支付了 24201967.32 元工程进度款，尚拖欠本金 13083816.60 元，故原告向海航集团管理人申报工程款债权 16201452.8 元（本金 13083816.6 元+利息 3117636.2 元），管理人确认债权金额 807020.63 元，不予确认债权 15394432.17 元。	1.请求经确认原告对被告享有工程款债权人民币 13083816.6 元及利息 3117636.2 元；2.被告支付原告工程保修金人民币 1864289.2 元。3、本案诉讼费全部由被告承担。以上暂合计 16201452.8 元。	1,620.15	对方于 2022 年 4 月 20 日撤诉。	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
29	海南海建商贸有限公司	破产债权确认纠纷	广州奥的斯电梯有限公司	海南海建商贸有限公司	2017年12月21日广州奥的斯与海健商贸签订《海口双子塔(D5)项目电梯工程供应合同(标段一)》，约定由奥的斯向海健商贸提供电梯，合同总价54022892.49元。因双子塔项目自2019年4月起停止施工，因此公司一直未通知奥的斯供货亦未支付任何款项。但奥的斯前期已经提前排产(部分定制产品)，其认为已经发生实际损失合计1503万，并申报了债权，管理人均不予确认，故成诉	一、确认原告对被噶享有1503万元的破产债权。(待鉴定机构鉴定后调整)二、诉讼费被告承担。	1,503.00	2022年3月判决生效，我司胜诉，已结案。	海南省第一中级人民法院
30	成都海航基础投资有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	成都海航基础投资有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	2016年结算后签订工程款冲抵房款协议，但在2021年9月2日管理人作出不予确认的决定。	1. 要求被告继续履行《工程款冲抵房款协议》，办理房产更名手续及过户手续； 2. 本案诉讼费由被告承担。	1,480.28	一审中	海南省第一中级人民法院
31	天津海航建筑设计有限公司	破产债权确认纠纷	深圳市中装建设集团股份有限公司	天津海航建筑设计有限公司	深圳中装未海航豪庭南苑A05地块装修，天津设计院作为合同相对方。工程结算后，公司以海岛临空名下南苑房产冲抵房屋，其已经大部分转让给第三方。因原告申报的债权未被确认，故起诉。	1、请求法院确认原告享有建设工程价款优先受偿权；2、本案诉讼费由被告承担。	1,378.02	一审中	海南省第一中级人民法院
32	三亚凤凰国际机场有限责任公司	经营纠纷	三亚凤凰国际机场有限责任公司	海南星鑫房地产中介服务有限公司、海南凤凰机场总公司	被告海南星鑫房地产中介服务有限公司对海南凤凰机场总公司享有到期债权，并于2020年3月9日向海口市中级人民法院申请强制执行，执行标的为31067640元。海口市中级人民法院冻结查封海南凤凰机场总公司名下的凤凰苑A、B栋宿舍楼。该房产系海南航空发展公司购买所有，后内部转让给三亚凤凰机场，自竣工验收后一直由凤凰机场占有使用，由于历史遗留问题，房产证一直未能过户至三亚凤凰机场名下。故三亚凤凰机场作为资产实际所有人，对被告星鑫公司执行海风总名下的凤凰苑A、B栋提出执行异议之诉。	" 1. 判令立即停止对位于三亚市河东区港门上村证号为三集房证字第贰佰叁拾肆号房产的强制执行，并解除对前述房产的查封； 2. 判令确认位于三亚市河东区港门上村证号为三集房证字第贰佰叁拾肆号房产归原告所有； 3. 本案诉讼费由被告承担。 "	1,237.49	一审驳回凤凰机场异议，二审上诉中。	海南省海口市中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
33	海南博鳌机场有限责任公司	经营纠纷	何清、林国豪、杨亚强、赖建全	甘肃机械化建设工程有限公司、甘肃机械化建设工程有限公司海南分公司、刘华山、海南博鳌机场有限责任公司	2015年6月,原告与刘华山签订《土石方施工合同》,承包博鳌机场地基处理工程,因完工后项目一直未结算,无法获得剩余工程款,原告诉至法院,请求判令:1、被告1和被告2支付工程款9,751,885.60元及利息;2、被告1和被告2支付机械使用费及油费308,710.51及利息;3、被告2对上述(1)和(2)项承担连带责任;4、被告4在欠付被告1的工程款范围内向原告承担(1)和(2)项债务支付责任。	1、判令被告一和被告二向原告支付工程款人民币9751885.60元及利息(利息计算方法为:以9751885.60元为本金,自2016年3月18日至付清之日止,按中国人民银行同期同类贷款利率计算。利息暂算至2019年1月17日为1331741.93元); 2、判令被告一和被告二向原告支付机械使用费及油费共计人民币308710.51元及利息(利息计算方法为:以308710.51元为本金,自2017年12月18日计至付清之日止,按中国人民银行同期同类贷款利率计算。利息暂算至2019年1月17日为16089.39元); 3、判令被告三对以上第1项和第2项债务承担连带责任;4、判令被告四在欠付被告一工程款范围内向原告承担第1项和第2项债务支付责任 5、判令被告四承担本案诉讼费用	1,183.68	二审审理中	海南省高级人民法院
34	海南海岛临空产业集团有限公司	经营纠纷	深圳市国艺园林建设有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	深圳国艺园林承包日月广场园林景观工程,双方达成一致意见用海岛临空名下的海航豪庭南苑2套房用于冲抵工程款共计11641749元。后因我司进入破产重整,该公司向我司申报债权,管理人确认该笔工程款为普通债权,原告不服故向法院起诉。	1、判令确定海航豪庭二期C19地块801房归原告所有,并协助过户给第三人陈亚芳; 2、判令确定海航豪庭二期C19地块802房归原告所有,并协助过户给第三人陈亚芳; 3、被告承担本案全部费用。	1,164.17	一审中	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
35	西安草堂山居置业有限公司	经营纠纷	陕西建工第十一建设集团有限公司	西安草堂山居置业有限公司	西安草堂山居项目拖欠工程款	1、请求判令支付工程款 8678247.16 元； 2、请求判令支付逾期付款违约金至实际给付之日，现暂计至 2020 年 5 月 19 日为 948507.64 元； 3、本案诉讼费由被告承担	962.68	一审中	陕西省西安市鄠邑区人民法院
36	海南博鳌机场有限责任公司	经营纠纷	王文昌	湖北宏鑫建设集团有限公司、海南博鳌机场有限责任公司	2017 年 2 月 20 日，原告与第三人合作挂靠被告湖北宏鑫与博鳌机场签署了《海南博鳌机场二期扩建工程综合保障用房等工程项目施工承包合同》，合同价 18603465.47 元，原告王文昌为实际施工人。2017 年 1 月 5 日，该工程通过验收，因湖北宏鑫一直不予配合工程结算，致使原告起诉，要求博鳌机场在欠付工程款范围内向原告承担支付责任。截至目前，博鳌有限共计已拨付工程款 16398615.97 元。	1、请求判令被告湖北宏鑫建设集团有限公司将其扣留的工程款 4312414 元及利息支付给原告（以 626123.25 元为基数从 2017 年 1 月 14 日计算至 2018 年 1 月 18 日，以 3812414 元为基数从 2018 年 1 月 19 日计算至 2020 年 1 月 20 日，以 4312414 为基数，从 2020 年 1 月 20 日计算至清偿之日止。） 2、请求判令被告海南博鳌机场有限责任公司支付工程款 4679803.6 元（以最终鉴定为准）及利息（以 4679803.6 元为基数，从 2020 年 1 月 21 日起至付清之日止按 LPR 计）； 3、请求判令被告承担诉讼费、保全费、鉴定费、担保费。 以上请求金额暂总计：8992217.6 元。	899.22	二审	海南省高级人民法院
37	海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	深圳市融信弘贸易有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	原告以房抵债方式购买被告名下海南大厦六套房产，但剩余 8898003 元一直未支付。在被告进入破产重整前，已经发函解除前述合同。进入破产重整后，管理人依法也解除前述六套房屋的商品房买卖合同，并依法确认原告申报的债权 18099146 元。原告不服，故成诉	1、请求被告履行双方于 2017 年 8 月 31 日签订的六份《商品房买卖合同》，将该六套房产所有权准已登记到原告名下；2、案件受理费等费用由被告承担。	889.80	一审中	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
38	海南海控置业有限公司	破产债权确认纠纷	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	海南海控置业有限公司	原告承接被告《海航国际广场项目A座7-16层写字楼公共部分精装修工程施工合同》，工程竣工日期2014年8月30日，涉案工程2015年12月11日竣工，2016年9月30日移交了竣工结算资料。该工程结算双方谈判同意按照固定单价计算。原告单方结算工程总造价115811022.66元，被告仅支付了8887419.39元工程进度款，尚拖欠本金6923603.27元，故原告向海航集团管理人申报工程款债权8595795.31元（本金6923603.27元+利息1672192.04元），管理人确认债权金额679410.19元，不予确认债权7916385.12元。	1.请求经确认原告对被告享有工程款债权人民币6923603.27元及利息1672192.04元；2.被告支付原告工程保修金人民币790551.13元。3、本案诉讼费全部由被告承担。以上暂合计8595795.31元。	859.58	对方于2022年4月20日撤诉。	海南省第一中级人民法院
39	营口机场有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工集团有限责任公司	营口机场建设管理有限公司、营口机场有限公司、营口城市基础设施建设投资集团有限公司	2012年10月11日，原告与被告一签订《建设工程施工合同》，约定原告承建营口临空经济区物业管理综合楼工程，合同价款92890229.66元，工程结算后，被告一仍欠付7201912.61元，因营口机场为实际使用人及资金主体，原告遂诉至法院。	"1、被告一、二共同支付原告工程款7201912.61元，并付连带给付责任，及支付利息1270697.46元（暂计） 2、被告三对原告诉讼请求承担连带责任； 3、本案诉讼费由三被告承担。"	845.24	一审中	辽宁省营口市西市区人民法院
40	海航地产控股（集团）有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	经营纠纷	天津住宅集团建设工程有限公司	海航地产控股（集团）有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	被告逾期支付琼海男爵项目工程款	1、请求判令被告支付工程款7554697.58元及逾期付款利息；2、请求贵院判令被告支付维修工程款525908元及逾期付款利息。	808.06	执行中	海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
41	海南海岛临空产业集团有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	2014 年原告与被告签订了《海阔天空.国兴城二期(A14)地块建设工程施工合同》及补充协议。原告履行义务完毕,双方签订了相关结算定案协议,结算金额 554026043.34 元,2021 年 4 月 13 日第一次债权人会议上,管理人作出不予确认的决定,债权人提出异议要求继续履行《工程款冲抵房款协议》及补充协议,截至 2021 年 9 月 25 日,管理人未给与书面债权异议回复。	1、要求被告继续履行《工程款冲抵房款协议》,办理房产更名手续及过户手续。2、本案诉讼费由被告承担。	777.67	一审中	海南省第一中级人民法院
42	天津海航建筑设计有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工集团有限责任公司	天津海航建筑设计有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	地块项目建设工程签订了海航首府项目 B18 地块建设工程施工合同,合同金额 1662684214.99 元,原告依约履行了合同该义务,完成施工内容,2018 年被告将工程转让给第三方,双方于 2018 年 12 月 20 日薪艾定了《工程结算定案表》,结算金额 738048067.04 元。2019 年,三方签订了工程款冲抵房款协议。2021 年 9 月 2 日,管理人作出确认本金 7172917.8 元为普通债权的决定。	1、要求被告继续履行工程款冲抵房款协议,办理房产更名手续及过户手续;2、对已确认债权 7172917.8 元依法确认为建设工程优先受偿权,并确认工程款延期付款利息 600642.2 元。3、诉讼费由被告承担。	777.36	一审中	海南省第一中级人民法院
43	天津海航建筑设计有限公司、湖北海航通航投资管理有限公司	经营纠纷	宜昌市名之窗建材有限公司	湖北海航通航投资管理有限公司	2019 年 10 月 8 日,原告与第三人(天津海航建筑设计有限公司)签订《海航通航产业园(宜昌)项目一期工程 1 号综合楼幕墙工程施工合同》,由原告承包施工第三人开发建设的海航通航产业园(宜昌)项目一期工程 1 号综合楼幕墙工程,合同价款为 7284500 元。该工程于 2021 年 5 月 10 日办理结算,结算金额为 7125185 元。截止到目前,第三人尚欠原告工程款本金 3628625 元。由于原告进入破产重整程序,故申请:1.判令被告依约履行保证责任,向原告支付第三人所欠工程款本金 3628625	1、要求湖北通航履行合同保证责任,支付主合同未付金额为 3628625.15 元,并承担利息损失 64407 元及违约金 362862 元,合计 4055894 元。2、履行担保义务,以湖北通航名下通航空港城 5 套房屋冲抵第一项诉讼请求的欠款金额。	728.45	已和解。	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
					元、利息损失 64407 元（以 3628625 元为基数，自 2021 年 5 月 25 日起至实际清偿之日止，按年利率 7.1%的标准计算。截止到 2021 年 8 月 25 日，利息暂计算为 64407 元）、违约金 362862 元，三项合计 4055894 元。 2.判令被告依约履行付款责任，以其名下的通航空港城（宜昌）项目的五套房屋（具体房号为:56-1-1301、56-1-1302，23-1-1、10-1-1301、10-1-1302）冲抵第一项诉请的欠款金额。 3.本案诉讼费、保全费、保全担保费由被告承担。				
44	天津海航建筑设计有限公司	破产债权确认纠纷	西安亮丽电力集团有限责任公司	天津海航建筑设计有限公司	2017 年 11 月 7 日原告与被告签订采购与安装工程合同。由于原告进入破产重整程序，2021 年 3 月 8 日，原告就享有的债权向被告管理人申报债权，确认了债权 6743227.48 元，及享有优先受偿权。但在后续公告中又将其列为不享有优先受偿权。	1. 依法确认原告对被告享有的 6743227.48 元债权对长安航空营运基地扩建项目（一期）高低压变配电设备采购与安装工程项目拍卖、折价款享有建设工程价款优先受偿权； 2. 本案诉讼费用由被告承担。	674.32	2022 年 3 月 17 日，法院裁定撤诉。	海南省第一中级人民法院
45	长春市宏图房地产开发有限公司	经营纠纷	中冶沈勘工程技术有限公司	长春市宏图房地产开发有限公司	长春海航荣御项目拖欠工程款	1、判令向原告支付工程费及措施费共计 5975813.76 元； 2、判令向原告支付欠付工程款利息 535374.84 元（按照同期人民贷款利息，自 2017 年 10 月 26 日开始计算）； 3、判令本案诉讼费、保全费、鉴定费由被告承担。	651.12	一审中	海南省第一中级人民法院
46	长春市宏图房地产开发有限公司	经营纠纷	长春市宏图房地产开发有限公司	吉林省宏运达餐饮管理服务有限公司、张宏伟	长春荣御项目底商负一层商户即吉林省宏运达餐饮管理服务有限公司自房屋交付以来履约情况较差，主要表现为长期欠付租金，经营项目不符合合同规定，未按照约	一、依法判令原告与二被告之间的《长春宏亿数码广场项目地下一层租赁合同》、《长春宏义房地产开发有限公司负	633.92	二审中	吉林省长春市中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
					定进行转租等。截至当前，宏运达欠缴租金、物业费、供暖费数额为 4,352,154.80 元，逾期付款违约金为 1,379,675.06 元（以实际欠付的本金为基数，按照年利率 24% 计算），总计欠款金额达到 5,731,829.86 元，长春项目组经过多次口头及书面催缴已无法回收所欠费用，现进行诉讼追缴。	一层房屋租赁合同书变更协议》、《备忘录》已于 2019 年 9 月 24 日解除； 二、依法判令二被告立即将位于吉林省长春市朝阳区工农大路 1035 号的长春宏义数码广场项目地下一层的房屋按照长春宏亿数码广场项目地下一层租赁合同》附件 1《房屋交接确认书》的标准恢复原状并交还给原告； 三、依法判令二被告向原告支付租金、物业费、供暖费共计 4,352,154.80 元； 四、依法判令二被告向原告支付逾期付款违约金 1,379,675.06 元（以实际欠付的本金为基数，按照年利率 24% 计算）； 五、依法判令二被告向原告支付占用费（占用费 6198 元/天，从 2019 年 9 月 25 日起计算至二被告实际交还房屋之日止，暂计至 2019 年 12 月 31 日，金额为 607,404 元）以及占用期间的物业费（按照 5.5 元/m ² 的标准，从 2020 年 1 月 1 日起计算至二被告实际交还房屋之日止）、供暖费（按照 47.5 元/m ² 的标准，从 2020 年供暖期起计算至二被告实际交还房屋之日止）； 六、依法判令二被告向原告支付扶梯的维护维修及养护费			

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
						用 668 元； 以上暂计算至 2019 年 12 月 31 日，合计 6,339,233.86 元。 七、依法判令被告承担本案案件受理费、保全费等所有诉讼费用。			
47	海南天羽飞行训练有限公司	经营纠纷	CMS Hasche Sigle	大新华航空（香港）有限公司、海南天羽飞行训练有限公司、海南航空控股股份有限公司、海航集团有限公司、海航航空（香港）控股股份有限公司、海融通投资有限公司、海航航空集团有限公司、海南航空（香港）有限公司	其中涉及 GTI 案件的约 509 万元，因海融通作为在香港设立的公司，本次尚未进入内地破产程序中，导致该部分债权全额无法清偿；涉及 L3 案件的 233.26 万元中天羽飞训及股份仅对 179.66 万元进行确认并认定为普通债权，在多次催促未果后，CMS 向香港国际仲裁中心提起仲裁要求海融通、天羽飞训等上述关联公司共同承担该笔债务。	本案系 CMS 针对上述 L3 案件及 GTI 案件欠付的律师费共计 7,429,430.78 港币提起仲裁	605.50	仲裁中	香港国际仲裁中心
48	成都海航基础投资有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	成都海航基础投资有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	2016 年原告与被告签订了《海航香颂湖国际社区（C、F、G、H 区）项目二期后续工程施工总承包合同》及补充协议。原告积极履行合同义务，完成施工内容并签订相关结算协议，结算之后，双方又签订了《工程款冲抵房款协议》。2021 年 9 月 2 日管理人作出确认本金 7693543.29 元的决定，并确认为普通债权。	1、要求被告继续履行《工程冲抵房款协议》，办理房产更名手续及过户手续；2、要求确认质保金 4327865 元为合法债权，依法享有建设工程优先受偿权；3、本案诉讼费由被告承担。	565.50	一审中	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
49	海南望海青云公寓管理有限公司	经营纠纷	海南望海青云公寓管理有限公司	海南易租好房互联网科技有限公司、吴淑新、何路路、孙方中、王雨风、魏依婷、海南银邦财务咨询有限公司	原被告双方于 2020 年签订《海尚丝寓·耘所客房及场地租赁合同》，合同期限自 2020 年 2 月 1 日起至 2030 年 1 月 31 日止。原告依约将房屋提供给被告使用，但被告未能依约向原告支付租金，鉴于被告严重违约，原告于 2021 年 1 月 14 日解除租赁合同，截至解除之日，被告共拖欠租金 3922916.13 元及逾期付款违约金 1424554.84 元。另外，被告为引进直播公司入驻，将会议室 6 及贵宾室天花板拆除，但由于资金问题一直未完成装修，致使原告无法继续使用，目前，双方租赁关系解除，被告理应恢复原状。原告多次对被告进行欠费催缴，均无效果。被告拒不交纳租金行为已严重违反了合同约定，为维护原告合法权益，特诉至法院，请求法院查明案件事实，判如所请。	1.请求判令确认原告与被告签订的《海尚丝寓·耘所客房及场地租赁合同》已于 2021 年 1 月 14 日解除。 2.请求判令被告将会议室 6 和贵宾休息室恢复原状。 3.请求判令被告向原告支付 2020 年 2 月 1 日至 2021 年 1 月 14 日租金费用 3922916.13 元。 4.请求判令被告向原告支付逾期付款违约金 1424554.84 元（按应收金额的 30%计）。 5.请求判令被告承担本案全部诉讼费用。	534.75	双方已和解，正在执行	海南省海口市美兰区人民法院
50	西安草堂山居置业有限公司	经营纠纷	西安市鄠邑区园艺绿化中心苗圃	西安草堂山居置业有限公司、西安市鄠邑区园林局	西安草堂山居项目被政府强制拆除后，政府指定了原告进行了复绿工作，完成后政府和原告均未向其支付复绿费，故成诉。	1、请求被告共同支付工程款 5600000 元； 2、诉讼费、保全费由被告承担。	532.90	2022 年 2 月，一审下判，我方部分败诉。	陕西省西安市鄠邑区人民法院
51	成都海航基础投资有限公司	破产债权确认纠纷	四川拉蒂斯酒店管理有限公司	成都海航基础投资有限公司	四川海航基础投资有限公司将温泉会所及湖区土地出租给原告四川拉蒂斯酒店有限公司，后合同解除。原告申报债权，管理人确认债权 472810.17 元。原告提起债权确认之诉。	1、请求确认债权 4179016.9 元。2、案件受理费由被告承担。	417.90	二审中	海南省第一中级人民法院
52	长春市宏图房地产开发有限公司	经营纠纷	铁岭鼎昊建筑装饰工程有限公司	长春市宏图房地产开发有限公司	原告诉称其已按照合同约定完工，但我方长春市宏图房地产开发有限公司一直未向其付清工程款，且当前质保期已结束，我方还应按照合同约定向其还款质保金。	1、请求法院判决方支付欠付工程款 3949372 元；2、因延期支付工程款的滞纳金和增加的税费全部由被告承担。	394.9372	一审中	吉林省长春市朝阳区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
53	海南海岛临空产业集团有限公司	经营纠纷	海南海岛临空产业集团有限公司	潘福干	原告与被告 2019 年 9 月《海口市商品房买卖合同》，由被告购买原告名下 1 套房产。因被告涉黑逾期偿还银行贷款，银行划扣原告保证金 3282337.4 元，原告多次要求被告偿还，但均无果。故此，原告依据合同相关法律规定，请求贵院判令被告履行偿还义务并承担相应的违约责任。	1.判令被告支付原告代偿其向第三人支付的购房贷款人民币 3282337.4 元，其中本金 3239333.24 元、利息及罚息 43004.16 元。 2.请求被告自 2019 年 12 月 13 日起以 3282337.4 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）支付利息至上诉购房贷款全部清偿完毕之日。 3.判令本案诉讼费由被告承担。	328.27	执行中	海南省海口市龙华区人民法院
54	长春市宏图房地产开发有限公司	经营纠纷	长春市宏图房地产开发有限公司	长春市新和盛泰商贸有限公司	长春项目 1-5 层商户疫情期间欠租，现通过诉讼手段催收。	一、依法判令被告向原告支付租赁费共计 2844042.75 元； 二、依法判令被告向原告支付逾期支付租金的违约金 232,319.07（违约金以未支付租赁费为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 4 倍的标准计算，计算至 2020 年 12 月 31 日为 232,319.07 元，最终计算至付清之日止）； 三、依法判令被告承担本案案件受理费、保全费等所有诉讼费用。	307.64	2022 年 4 月，二审下判，我方败诉。	海南省高级人民法院
55	海南海控置业有限公司	破产债权确认纠纷	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	海南海控置业有限公司	2012 年海控置业与深圳瑞和签订的《海航国际广场 5 层酒店 2 套样板房项目精装修工程施工合同》（以下简称《案涉合同》）。《案涉合同》于 2012 年 5 月 1 日竣工验收，并于 2014 年 5 月 5 日结算定案，结算定案金额为：1,895,596.77 元。合同签订后，原告主张被告未支付合同款项。	1.请求确认原告对被告享有的工程款债权人民币 1895596.77 元及利息 907018.04 元（暂记至 2021 年 2 月 10 日）； 2 诉讼费由被告承担。以上合计 2802614.81 元。	280.26	二审已开庭，等待下判	海南省高级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
56	海南海建工程 管理总承包有限公司	经营纠纷	海南海建工程管 理总承包有限公司	海南海岛航翔 投资开发有限公司	原、被告双方于 2016 年 12 月 12 日签署《望海科技广场项目工程施工合同》(以下简称“施工合同”), 合同总价为人民币 8,751,600 元。合同签订后, 双方于 2018 年 9 月 25 日完成全部工程竣工验收, 于 2019 年 11 月 15 日完成结算, 结算金额为人民币 5,066,746.5 元。但截至原告起诉之日, 被告仅向原告支付工程款人民币 2,334,652.53 元, 剩余工程款人民币 2,732,093.97 元未支付。经原告多次催告, 被告仍拒绝支付。 被告欠付工程款的行为, 已经构成违约, 其应当按照《施工合同》的约定履行付款义务, 并承担逾期付款的违约责任。	1、请求判令被告向原告支付工程款人民币 2,732,093.97 元; 2、请求判令被告向原告支付逾期付款违约金人民币 323,049.53 元(违约金以逾期应付款 2,732,093.97 元为基数, 按照全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率的标准, 自 2018 年 10 月 5 日起计算至实际付清之日止, 暂计算至 2021 年 10 月 30 日, 共计为 323,049.53 元); 3、请求判令本案的诉讼费、律师费、保全费等所有诉讼费用由被告承担。	273.21	被告上诉, 目前二审中	海南省海口市中级人民法院
57	海南海岛临空产业集团 有限公司	劳动争议	陈树	海南海岛临空产业集团有限 公司	陈树 2010 年 7 月 3 日进入海航, 先后担任海航地产控股(集团)有限公司-行政办公室后勤服务中心业务助理、海航临空人资行政部总经理、海航基础临空开发项目海航中心项目组项目副经理等职务, 2021 年 11 月 5 日劳动合同到期公司不再续签, 遂劳动者提起仲裁。	1、支付因违法劳动关系的经济补偿金 519092.75 元; 2、支付 2014 年 2 月 20 日至 2021 年 11 月 5 日期间应当签订无固定期限劳动合同而未签订无固定期限劳动合同的二倍 92 个月工资差额 1686636 元; 3、支付拖欠 2020 年年度绩效工资 176000 元; 4、支付 2021 年应当支付拖欠暂扣的工资 34440 元, 2021 年度绩效工资 183333 元; 5、支付 2021 年度剩余 13 天未休年假工资 21915.31 元。	262.14	仲裁中	海南省海口市美兰区劳动人事争议仲裁委员会

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
58	海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	2009 年原告承建海航大厦工程, 2014 年双方签订商品房抵偿债务协议书, 由海岛临空将飞行公馆 18 套房用于冲抵欠付工程款。后被告进入破产程序, 原告申报债权, 被告管理人不予确认。	1、要求被告支付延迟办证违约金 2465589.88 元; 2、要求被告为原告办理所购房屋的产权证书。	246.56	一审中	海南省第一中级人民法院
59	天津海航建筑设计有限公司	经营纠纷	天津海航建筑设计有限公司	亿城集团上海投资有限公司	原、被告双方于 2015 年 12 月签订《上海前滩项目设计管理服务合同》, 约定原告为被告开发的上海前滩项目提供设计服务工作。因被告的股东海航投资集团上海投资管理有限公司, 故原告、被告、上海励匠于 2018 年签订《备忘录》, 其中第 3 条约定, 海航上海 100% 股权变更至上海励匠名下, 并且原告向被告交付项目相关所有资料和成果以及税率为 6% 增值税专用发票后五 (5) 日内, 被告向原告支付设计管理费 2,075,409 元。《备忘录》签订后, 原告已经按照约定向被告交付项目相关的所有资料及成果, 但截至原告起诉之日, 被告仍欠付设计管理费 2,075,409 元, 在此期间原告曾多次催促被告履行付款义务, 但被告却始终未予理会, 至今仍未予支付。	一、依法判令被告向原告支付设计管理费 2,075,409 元以及逾期付款违约金 (违约金以 2,075,409 元为基数, 自 2018 年 9 月 30 日起至实际履行完毕之日止, 按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的标准计算, 暂时计算至 2021 年 10 月 20 日, 为 269,689 元); 二、依法判令被告承担本案案件受理费、保全费等所有费用。	207.54	一审中	海南省第一中级人民法院
60	天津海航建筑设计有限公司	破产债权确认纠纷	上海市建筑装饰工程集团有限公司	天津海航建筑设计有限公司	要求全额确认其债权	1. 请求确认被告管理人未确认的 1,936,874.04 元为破产债权; 2. 请求确认原告对被告享有的 1,802,961.57 元破产债权为有担保债权 (建设工程价款优先受偿权); 3. 诉讼费由被告承担	193.69	2022 年 4 月 12 日一审驳回原告的诉讼请求, 已生效, 案件已办结。	海南省第一中级人民法院
61	西安草堂山居置业有限公司	经营纠纷	陕西建工第十一建设集团有限公司	西安草堂山居置业有限公司	西安草堂山居项目拖欠工程款	1、请求判令未进场损失费 1888866 元; 2、本案诉讼费由被告承担	188.89	二审下判	陕西省西安市中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
62	海南天羽飞行训练有限公司	经营纠纷	海南天羽飞行训练有限公司	瑞丽航空有限公司	双方 2019 年 9 月 1 日签署《飞行训练服务协议》，约定原告按服务协议内的条款在其正式运营的训练基地为被告参训人员培训提供训练设备及训练服务；被告在收到原告增值税专用发票并核对无误后在三十个日历日内向原告汇付训练费用。 原告与被告自 2019 年 9 月开展训练合作，截至起诉之日共产生训练费用 2010700 元，被告已支付 240600 元，剩余 1770100 元未支付。原告多次要求被告支付训练费，在 2020 年 6 月和 7 月两次发送催款函并于 2020 年 7 月底赴被告处进行账款催收。但被告拒不配合，仅在 2020 年 9 月支付了 50000 元，之后未再进行账款支付也未提供付款计划。 同时根据双方《飞行训练服务协议》约定，如被告逾期付款应向原告支付违约金，以应付金额为基数按照每日万分之五计算，直至付清之日止，截至 2020 年 11 月 26 日，已产生违约金 218630.8 元。 原告认为被告未能按照协议约定按时支付训练费已构成违约，应当向原告支付欠付的训练费以及违约金。	1、请求法院判令被告向原告支付训练费 1770100 元； 2、请求法院判令被告向原告支付违约金 218630.8 元。（违约金计算时间从收到发票后 30 日起至实际付清之日止，以 1770100 元为基数暂计至 2020 年 11 月 26 日）； 3、请求判令本案诉讼费、保全费、保全保险费等由被告承担。	177.01	一审下判	海南省海口市美兰区人民法院
63	海南海建工程造价咨询有限公司	劳动争议	肖伟	海南海建工程造价咨询有限公司	肖伟于 2018 年 6 月 7 日路上骑车摔伤，截止 2019 年 9 月 30 日已累计病休 15 个月，根据国家相关规定，肖伟应享受的医疗期限已满，结合项目实际情况，肖伟劳动合同 2019 年 9 月 30 日到期不再续签，人力资源社会保障部已按劳动法规提前一个月通知本人，并已就其申述补偿金及工资发放差额、企业年金、员工宝等事项逐一向肖伟本人详细说明。员工以此为由提起仲裁。	1、支付经济补偿金差额 29440 元即赔偿金 194190； 2、支付一次性伤残医疗补助金 191490 元，一次性伤残就业补助金 249000 元； 3、支付住院期间扣发工资及住院期间伙食补助费及 34206.67 元及保险赔付费差额 27625.09 元； 4、支付 2019 年 9 月绩效考核扣工资款 1320 元；	174.37	二审下判，已于 2022 年 3 月结案。	海南省海口市中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
						5、支付从 2018 年 6 月 7 日至 2019 年 9 月 30 日医疗期间工资差额 67200 元 6、支付 2019 年 10 月 1 日至 2019 年 10 月 17 日期间工资及五保一金费用 20288.19 元； 7、支付从 2017 年 11 月至 2019 年 3 月企业年金 32216.96 元； 8、支付员工宝 89.4 万元。			
64	海南海岛临空产业集团有限公司	破产债权确认纠纷	刘轩非	海南海岛临空产业集团有限公司	2018 年，刘轩非购买海岛临空名下海航豪庭北苑五区 2 号楼 S103 房，其认为海岛临空逾期交房，申报违约金 1,676,662 元，管理人未予确认，刘轩非起诉至法院	1.请求确认原告对被告享有普通债权 1676662 元；2.被告承担本案诉讼费	167.67	一审中	海南省第一中级人民法院
65	营口机场有限公司	经营纠纷	营口机场有限公司	北京锦龙海洋装备股份有限公司（曾用名：北京中泰恒达文化传媒股份有限公司、北京中泰恒达文化传媒有限公司）	双方于 2015 年 1 月 22 日签署了《营口机场广告业务特许经营合同书》，北京中泰恒达在支付了第一年度和第二年度特许经营费后，便长期恶意拖欠特许经营费，我方多次以催款函件及电话、邮件方式索要欠款均未果	1、请求法院依法确认《营口机场有限公司关于广告业务特许经营合同的解除函》（营口机场函【2018】72 号）合法有效，且《广告特许经营合同》自被告收到函件之日起（即 2018 年 12 月 23 日）已经解除。 2、请求法院判令被告支付截至《广告特许经营合同书》解除之日拖欠的广告特许经营费共计 532604.16 元，违约金 600000 元，上述费用合计 1132604.16 元。 3、请求法院判令被告支付自《广告特许经营合同书》解除之日起实际占用营口机场广告点位的费用共计 174520.86 元，费用参照《广告特许经营合同书》约定的对应年度广告特许经营费标准，暂且计算至	130.70	执行中	辽宁省营口市西市区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
						2019年3月20日； 4、请求法院判令由被告承担本案诉讼费用，包括案件受理费、保全费、保函费。			
66	海南机场设施股份有限公司	劳动争议	詹光耀	海南机场设施股份有限公司	劳动者于2004年1月9日入职海南航空股份有限公司，2011年3月31日调动至金海重工股份有限公司，2016年5月26日调动至海航集团董事局监察室，2018年8月10日调动至海南机场设施股份有限公司。2021年11月24日，劳动者收到单位发送的《自主择岗通知书》，要求其自主择岗，择岗期为2021年12月1日至2021年12月31日，期限内工资按税前3000元/月执行。2022年1月19日，劳动者向单位发送《解除劳动合同通知书》解除劳动合同关系。	1、确认双方自2018年8月15日至2022年1月19日期间存在劳动关系；2、单位向劳动者支付2021年12月工资56025元及2022年1月工资56025元；3、单位向劳动者支付2020年绩效奖金192838.34元及2021年度绩效奖金227700元；4、单位向劳动者支付2021年度未休年假（15天）工资77275.86元；5、单位向劳动者支付经济补偿金672300元。	128.22	2022年4月，仲裁委调解结案	海南省劳动人事争议仲裁委员会
67	儋州海航投资开发有限公司	经营纠纷	儋州市农村信用合作联社	朱雄彬、许平、儋州海航投资开发有限公司	案件具体情况：业主朱雄彬、许平购买我司儋州望海国际花园项目3栋1层37号商铺，由于业主自身资金问题，自2020年7月开始就无法按时偿还该笔贷款本金及利息，按照购房合同及我司与儋州市农信社的贷款合同约定，银行有权提前终止业主的个人贷款并要求偿还本金及利息，我司需承担连带责任。现银行对贷款个人及承担连带担保责任公司提起诉讼。	1、判令朱雄彬、徐平立即归还原告借款本金1198975.77元，及直至贷款实际清偿之日止的利息及复利。2、儋州海航投资承担连带责任。3、原告对房屋折价、拍卖或变卖具有优先受偿权。4、各被告承担为实现债权而实际发生的一切费用。	126.39	被告朱雄彬已偿还全部银行贷款，2022年4月案件办结。	海南省儋州市人民法院
68	海南海建工程管理有限公司	经营纠纷	海南海建工程管理有限公司	海南海岛航翔投资开发有限公司	双方于15年4月签署工程项目委托代建合同，于18年3月签署委托代建合同补充协议。原告已按约定提供代建服务。双方于2020年1月完成结算，结算金额为6160846元。但被告仅支付4984567.52元，剩余代建费未支付。	1、判令被告向原告支付代建服务费1176278.48元；2、判令支付逾期付款违约金77049.46元；3、判令被告承担诉讼费、律师费、保全费等费用。	125.33	一审中	海南省海口市龙华区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
69	海南海岛临空产业集团有限公司	经营纠纷	向荣集团有限公司	海南国瑞投资有限公司、第三人海南海岛临空产业集团有限公司	海南国瑞欠付向荣公司货款未支付。	一、判令被告立即支付原告货款 1104238.86 元及逾期利息合计 1109553 元。二、判令被告支付诉讼费。	110.96	一审中	海南省海口市美兰区人民法院
70	海南海建工程管理服务总承包有限公司	经营纠纷	海南海建工程管理服务总承包有限公司	海南海岛航翔投资开发有限公司	双方于 15 年 12 月签署电梯设备供货合同,于 18 年 12 月完成结算,结算金额 5682680 元。但被告仅支付 4773451.9 元,剩余款项未支付。	1、判令被告支付工程款 909228.1 元; 2、被告支付逾期付款违约金 98302.5 元; 3、被告承担诉讼费、律师费、保全费等费用。	100.75	一审中	海南省海口市龙华区人民法院
71	海南省水利电力集团有限公司	物权保护纠纷	马强平	东方市水务局、海南省水利电力集团有限公司	原告马强平因案涉工程大广坝中干渠 1 号支渠 4+000 处被强降雨冲毁 50 米致使其基本农田承包地受损诉请:依法判决两被告向原告支付复垦费 11364 元及司法鉴定费 10880 元,两项合计 22244 元。2021 年 9 月 6 日,收到一审民事判决书,判决一、被告水电公司于本判决发生法律效力之日起 5 日内向原告马强平支付复垦费 11364 元;二、驳回原告马强平的其他诉讼请求。案件受理费 300 元、鉴定费 10880 元 (原告均已预缴), 由被告水电公司负担。	依法判决两被告向原告支付复垦费 11364 元及司法鉴定费 10880 元, 两项合计 22244 元。	2.22	已经提起上诉	东方市人民法院
72	海南海控水利建设有限公司	建设工程合同纠纷案	罗小群	被告一湖北省水安建设有限公司、被告二中国水利水电第九工程局有限公司、被告三海南海控水利建设有限公司、被告四张永汉	被告湖北水安承建海南省红岭灌区 3 标 3#隧洞、明渠、桥涵等劳务施工,后未支付相应工程款项	原告诉讼请求为: 1、请求被告一、被告二、被告三向原告支付工程款 276.7626 万元、结算材料调差款、未支付余款违约金 13.8381 万元 (具体金额数以人民法院审查结果为准); 2、请求被告一、被告二、被告三立即向原告支付 3#隧洞出口误工及赔偿费 10 万元; 3.请求被告二中水九局支付餐饮费 1000 元,原告部分设施	300.00	鉴定中	定安县人民法院

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
						占用费 3595 元；4、请求被告 返还原告代付工资 8 万元；5、 请求四被告支付原告为实现 债权支付差旅费、律师代理费 等 3 万元；6、请求一、二、 三被告承担本案诉讼费用。 后原告将诉讼请求进行变更 如下：1、诉讼请求第一项变 更为：请求被告一、被告二、 被告三连带承担向原告支付 工程款 2999401.9 元,支付结算 材料调差款、未支付余款违约 金 149970.1 万元（具体金额数 以人民法院审查结果为准）； 同时按照中国人民银行公布 的同期贷款基准利率支付利 息至 2019 年 8 月 19 日,按照全 国银行同业拆借中心公布的 贷款市场报价利率（LPR）支 付 2019 年 8 月 20 日之后至款 项付清之日的利息；2、诉讼 请求第四项变更为：判令张永 汉返还以不同名义占有的财 产 18 万元，同时按照中国人 民银行公布的同期贷款基 准利率支付利息至 2019 年 8 月 19 日，按照全国银行同业拆 借中心公布的贷款市场报价 利率（LPR）支付 2019 年 8 月 20 日之后至款项付清之日的 利息，并由第一、第二、第三 被告承担连带责任；3、诉讼 请求第五项变更为:请求四被 告连带承担支付原告为实现			

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
						债权支付差旅费、律师代理费等 6 万元。			
73	海南省水利电力集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	中国水利水电第十一工程局有限公司	海南省水利电力集团有限公司	原告承建大广坝施工项目，因大广坝超概调概延期支付工程结算款 1090.91 万元，并主张自实际交付之日起计算的利息约 350 万元，合计诉讼标的 1440.91 万元	1、请求裁决被申请人向申请人支付剩余工程款人民币 10909061.60 元及利息（按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自移交使用日起算，利息暂计为 350 万元）2、本案仲裁费及其他费用由被申请人承担。	1,440.91	1、2022 年 1 月 17 日，收到海南国际仲裁院邮寄仲裁材料	海南国际仲裁院
74	海南海控能源股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	海南海控能源股份有限公司	被告与中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司及中国能源建设集团广东电力工程局有限公司联合体签订建设工程施工合同，因对工程价款的结算依据和计算结果存在分歧，导致矛盾不可调和，进而引发了本案的诉讼，对此，原告方希望比合同约定的工程价款多获得 650 万元的对价。	依法判决被告支付剩余工程款 6,248,679.72 元及截止到 2020 年 10 月 12 日逾期付款利息 312,277.76 元。	656.10	2020 年 12 月 28 日进行了第一次开庭审理，调解无果，原告是申请对案涉工程进行工程量及工程价款进行司法鉴定，目前该案正在司法鉴定程序中。	乐东黎族自治县人民法院
75	海南海控能源股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	海南海控能源股份有限公司	被告与中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司及中国能源建设集团广东电力工程局有限公司联合体签订建设工程施工合同，因对工程价款的结算依据和计算结果存在分歧，导致矛盾不可调和，进而引发了中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司与被告的案件，由于鉴定结论对中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司不利，为了推翻上一鉴定报告，基于同一事实，原告又以广东院名义再次起诉，申请对案涉工程进行工程量及工程价款进行司法鉴定，目前该案正在司法鉴定程序中。	依法判决被告支付工程款（含质保金）10,056,503.00 元及截止 2021 年 6 月 1 日（起诉日）逾期付款利息 644,362.00 元。	1,070.09	2021 年 8 月 2 日进行了第一次开庭审理，调解无果，原告申请对案涉工程进行工程量及工程价款进行司法鉴定，目前该案正在司法鉴定程序中。	乐东黎族自治县人民法院

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
76	海南海控能源股份有限公司	合伙合同纠纷	海南东方农业产业有限公司	海南海控能源股份有限公司	被告于 2021 年 1 月 6 日收到海南省海口市龙华区人民法院传票,原告海南东方农业产业有限公司向海口市龙华区人民法院以合伙合同纠纷为案由,就双方建设东方新龙龟场 20MW 渔光互补光伏发电项目中产生的争议问题起诉被告,诉请法院判令解除双方此前签订的《出资协议书》,并提出要被告退还项目用地、至少赔偿其 528 万元、承担诉讼费用等诉讼请求。目前该案件正在进行土地水域面积测绘、土地租金及地上建筑物造价评估等司法鉴定工作,尚未进行第一次开庭。	诉请法院判令解除双方此前签订的《出资协议书》,并提出要被告退还项目用地、至少赔偿其 528 万元,承担诉讼费用等诉讼请求	528.00	案件已受理,等待开庭	海口市龙华区人民法院
77	海南绿色能源与环境工程技术研究院有限公司	买卖合同纠纷	合肥阳光智维科技有限公司	海南绿色能源与环境工程技术研究院有限公司(简称“能环院”)	2017 年 10 月-2018 年 3 月期间,能环院向原告购买价值 1445.90 万元器材,原告依约供货,但被告未付清款项,尚欠 56.70 万元,现原告起诉要求支付上述欠款并按照合同约定按日万分之五标准支付逾期付款违约金。	请求判令被告向原告支付货款 56.70 万及违约金(暂计至 2021.2.4 为 28.24 万元),合计 85 万元	85.00	一审判决被告支付欠款 56.70 万元及违约金(违约金比例调减至万分之三)	海口市秀英区人民法院
78	海南绿色能源与环境工程技术研究院有限公司	买卖合同纠纷	阳光电源股份有限公司	海南绿色能源与环境工程技术研究院有限公司	2018 年 5 月 10 日原告下属公司与被告签订买卖合同,约定被告向原告购买光伏传输系统,总价款为 43.2 万元,原告下属公司依约供货后,被告未付清货款,尚欠 12.96 万元。2018 年原、被告及原告下属公司签订三方协议,约定合同权利义务由原告承接,现原告起诉要求支付上述欠款并按照合同约定按日万分之五标准支付逾期付款违约金。	判令被告向原告支付货款 12.96 万及违约金(暂计至 2021.2.4 为 3.74 万元),合计 16.7 万元	16.70	一审:判决被告支付欠款 12.96 万元及违约金(违约金比例调减至万分之三)	海口市秀英区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
79	海南海控环境监测有限公司	租赁合同纠纷	海南师范大学科技园管理有限公司	海南海控环境监测有限公司	2018年8月6日,原被告签订租赁合同,约定由被告向原告租赁场地用于办公及实验,租赁期限自2017年11月1日至2025年11月1日,共8年,租金为17.76万元/年,物业费2850元/月,水费3.95元/吨,电费1.2元/kw.资源使用费1300/月。如逾期缴费则每逾期一日按欠款金额0.05%支付滞纳金。合同履行中因被告经营困难未按期缴费,原告遂起诉主张权利。	1.请求判令被告向原告支付租金40.27万元及违约金; 2.仲裁费由被告承担	53.90	于2021年7月19日收到海南省海口市中级人民法院执行通知书(2021)琼01执2130号,向海南师范大学科技园管理有限公司支付人民币538,972.37元(待算)。	海南省国际仲裁院
80	海南德明房地产开发有限公司	商品房买卖合同纠纷	李嘉晟	海南德明房地产开发有限公司	澜江花园一期B6-B号房屋购房人李嘉晟2018年向法院起诉要求德明公司就逾期交付房屋承担违约责任,2019年二审法院出具“(2019)琼97民终806号”《民事调解书》,2021年12月27日,李嘉晟向临高人员法院申请强制执行前述民事调解书。	强制执行申请:按案涉合同约定承担违约责任	28.09	强制执行中,我方已提起执行异议复议申请。	临高县人民法院

注1：海南物管集团股份有限公司（以下简称“海南物管”）及其子公司北京亿城物业管理有限公司（以下简称“亿城物业”）作为原告涉及诉讼案件共97件，均系因物业管理费纠纷诉讼，合计金额243.89万元；海南物管、亿城物业及北京一卡通物业管理有限公司作为被告涉及诉讼案件共13件，系因物业服务、劳动争议纠纷及合同纠纷，合计金额807.94万元。

注2：唐山亿城房地产开发有限公司（以下简称“唐山亿城”）诉自然人支付购房款及违约金76.75万元，唐山亿城作为被告涉及诉讼案件共22件，主要为个人诉讼支付逾期交房违约金等事项金额648.99万元。

注3：海南海岛临空产业集团有限公司（以下简称“海岛临空”）诉自然人支付购房款及违约金38.23万元，海岛临空作为被告涉及诉讼案件共8件，涉及金额190.02万元。

除上述未决诉讼事项外，海南机场另有41笔未决诉讼，该部分未决诉讼涉案金额均较小，合计金额为691.95万元。

（2）大英山路网事项

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

（3）为其他单位提供债务担保

关联担保事项详见附注六、28短期借款和附注六、38长期借款以及“附注九、5（3）关联担保情况”。

（4）其他担保事项

为保障银行向购房人发放贷款的安全，按房地产行业经营惯例，凡购房者需要向银行申请贷款的，在办妥房地产抵押登记且将他项权证交付给银行之前，由开发商为上述项目的购房者提供阶段性连带责任保证。购房人取得所购房屋的房地产权证并以其所购房屋为银行方贷款设定抵押担保、银行方取得抵押登记证明文件正本之日起，开发商的保证解除。截至2021年12月31日，本集团开发的海航豪庭、国兴城、三亚海航城、海口海航城等项目均存在该类担保情形。

十一、资产负债表日后事项

1、2022年3月28日海南省人才租赁住房第一期资产支持专项计划（下称“人才房REITs”）迎来首个开放退出行权日，根据计划说明书的约定，投资人有权申请退出所持的人才房REITs优先级证券份额“海人才1A（代码19466.SZ）”，也可以

与其他投资人通过撮合交易的方式退出，公司有义务在行权日为仍未退出的投资人提供流动性支持。行权日前，部分投资人通过撮合交易的方式退出，公司为剩余的3.73亿元优先级证券份额提供流动性支持（即买入投资人持有的优先级证券份额），截至4月7日，公司已将持有的优先级证券份额全部转让给新的投资人。

2、公司下属子公司海控南海发展股份有限公司申请非公开发行A股股份41,407,867股，由本公司全额认购，认购资金已于2022年4月20日到位，截止至本报告出具日尚未办理完毕登记托管手续。本次发行完成后，海控南海发展股份有限公司总股本增加至844,957,867股，本公司持有海控南海发展股份有限公司259,342,070股股份，占其总股本的30.69%。

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

十二、其他重要事项

1、海南机场立案调查事宜

海南机场于2021年12月17日收到中国证券监督管理委员会“证监立案字0372021091号”《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对海南机场进行立案调查，截止财务报告报出日，证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。

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
应收股利		
其他应收款	4,363,660,120.61	4,751,434,446.60
合计	4,363,660,120.61	5,036,989,126.18

(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
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

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,746,679,178.41
1至2年	600,845,402.17
2至3年	52,621,165.86
3至4年	32,246,205.31
4至5年	1,845,376.54
5年以上	955,668,012.25
合计	4,389,905,340.54
减：坏账准备	26,245,219.93
账面价值	4,363,660,120.61

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	4,361,076,254.15	3,683,914,611.68
非关联方款项	26,668,406.34	21,517,970.72
代付股权收购相关款项		1,064,797,469.41
保证金及其他款项	2,160,680.05	7,449,614.72
合计	4,389,905,340.54	4,777,679,666.53
减：坏账准备	26,245,219.93	26,245,219.93
账面价值	4,363,660,120.61	4,751,434,446.60

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）	
2021年1月1日余额			26,245,219.93	26,245,219.93
2021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				

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）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021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	1,784,747,540.45	1至2年	40.66	
海南鹿回头旅业投资有限公司	关联方款项	624,255,817.56	1至5年	14.22	
海口美兰国际机场有限责任公司	关联方款项	454,321,600.78	1年以内	10.35	
海南莺歌海盐场有限公司	关联方款项	304,355,867.20	1至5年	6.93	
海南综保海控供应链管理有限公司	关联方款项	230,969,784.49	1年以内	5.26	
合计		3,398,650,610.48		77.42	

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	29,013,015,721.65	103,174,828.21	28,909,840,893.44	14,254,964,992.27	103,174,828.21	14,151,790,164.06
对联营、合营企业投资	3,192,828,944.90	15,287,402.00	3,177,541,542.90	2,354,769,141.99	15,287,402.00	2,339,481,739.99
合计	32,205,844,666.55	118,462,230.21	32,087,382,436.34	16,609,734,134.26	118,462,230.21	16,491,271,904.05

(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
海南海控能源股份有限公司	651,094,095.84			651,094,095.84		
海控南海发展股份有限公司	1,281,453,113.64			1,281,453,113.64		
海南金融控股股份有限公司	437,106,600.96			437,106,600.96		
海南南华创业投资基金（有限合伙）	284,560,707.79			284,560,707.79		
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		
海南鹿回头旅业投资有限公司	966,178,077.03			966,178,077.03		
海南莺歌海盐场有限公司	3,844,570,547.49			3,844,570,547.49		
海南省水利电力集团有限公司	2,353,426,465.18			2,353,426,465.18		
海南泰鑫矿业有限公司	6,825,171.79			6,825,171.79		103,174,828.21
海南发展控股置业集团有限公司	4,109,046,080.95	1,550,000,000.00		5,659,046,080.95		
海南机场设施股份有限公司		8,750,000,000.00		8,750,000,000.00		
海南海控美丽乡村建设有限公司	115,769,303.39	2,000,000.00		117,769,303.39		
海南海控中能建设工程有限公司	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	28,000,000.00		30,000,000.00		
全球消费精品（海南）贸易有限公司	10,600,000.00	449,570,000.00		460,170,000.00		
海南海控资产管理有限公司		1,728,480,729.38		1,728,480,729.38		
海南机场实业投资有限公司		2,250,000,000.00		2,250,000,000.00		
	14,151,790,164.06	14,758,050,729.38		28,909,840,893.44		103,174,828.21

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		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											
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	21,838,056.72			334,293.94						22,172,350.66	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			-77,764.05						4,850,054.85	
海南省水务集团有限公司	1,331,422,391.40			-10,684,009.76		1,407,568.66				1,322,145,950.30	
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			-1,560,328.68		-4,800,000.00				142,526,213.17	
中海石油管道输气有限公司				-1,904,481.65		-212,647.68			107,134,047.02	105,016,917.69	
国家能源集团海控新能源有限公司	366,213,882.79			-8,043,000.34		183,500.02				358,354,382.47	
中石油海南销售有限公司	200,108,647.48			28,128,725.12		-294,330.37	18,636,076.25			209,306,965.98	
中盐南海盐业有限公司	16,047,774.35			-1,380,467.31						14,667,307.04	
海南国企改革发展基金（有限合伙）	7,033,115.29			-249,646.14	-899,533.38					5,883,935.77	
海南国贸有限公司	20,626,824.15			1,747,359.78			561009.46			21,813,174.47	
海南电力交易中心有限责任公司	9,093,578.26			400,256.19	-7,678.48					9,486,155.97	
招商三亚深海科技城开发有限公司	207,482,915.68		200,000,000.00	-375,834.00					-7,107,081.68	0.00	
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	10,000,000.00		-358,506.39						15,441,686.73	
海南八所港务有限责任公司				-6,113,368.95		-147,550.39	13,445,000.00		248,648,872.82	228,942,953.48	
海南气电物业管理有限公司				-216,201.68			462,949.53		7,778,738.26	7,099,587.05	
中油气候创业投资有限责任公司		22,500,000.00		-1,925,811.82						20,574,188.18	
海南海马汽车有限公司				11,188,619.57					246,464,071.84	257,652,691.41	
海南海马新能源汽车销售有限公司											
国家管网集团海南省管网有限公司				802,414.16		16,218.99			430,788,394.53	431,607,027.68	
合计	2,339,481,739.99	32,500,000.00	200,000,000.00	9,712,247.99	-907,211.86	-3,847,240.77	33,105,035.24		1,033,707,042.79	3,177,541,542.90	15,287,402.00

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	3,448,920.68	7,787,901.65	2,752,976.95	7,080,796.92
合计	3,448,920.68	7,787,901.65	2,752,976.95	7,080,796.92

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
权益法核算的长期股权投资收益	9,712,247.99	-52,333,554.89
处置长期股权投资产生的投资收益	12,861,518.32	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,283,710.67	15,797,417.67
合计	48,857,476.98	-30,354,708.49

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
二〇二二年四月二十八日

