海南省发展控股有限公司
审计报告
天职业字[2023]28216 号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————————1
2022 年度财务报表——————————————————————————4
2022 年度财务报表附注——————————————————————16

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码:京23WEF0QLBA

审计报告

天职业字[2023]28216 号

海南省发展控股有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的海南省发展控股有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天职业字[2023]28216 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二三年四月二十七日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	14,529,326,622.05	19,783,787,742.82	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,941,224,959.10	1,020,423,706.20	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	138,746,239.70	68,899,760.99	八、（三）
应收账款	9	3,546,049,627.38	2,844,210,428.93	八、（四）
应收款项融资	10	32,449,768.30	32,297,787.87	八、（五）
预付款项	11	295,626,051.53	580,387,063.05	八、（六）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	3,258,842,109.81	3,008,504,363.35	八、（七）
其中：应收股利	17	10,539,732.96	6,207,307.75	八、（七）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	41,612,723,525.72	39,187,572,579.45	八、（八）
其中：原材料	20	100,416,298.11	106,060,432.72	八、（八）
库存商品（产成品）	21	1,549,309,062.74	676,567,392.53	八、（八）
合同资产	22	1,297,654,699.11	1,169,730,040.11	八、（九）
持有待售资产	23		120,160,292.69	八、（十）
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	1,169,611,881.27	1,269,694,273.60	八、（十一）
流动资产合计	26	67,823,165,383.97	69,090,658,039.06	
非流动资产：	27	——	——	
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			八、（十二）
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	46,519,553.56	46,065,734.30	八、（十三）
长期股权投资	34	7,970,918,274.34	8,970,258,102.06	八、（十四）
其他权益工具投资	35	31,802,092,581.44	10,177,477,809.41	八、（十五）
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37	29,288,406,948.92	28,238,295,547.73	八、（十六）
固定资产	38	13,233,735,594.38	12,678,977,664.27	八、（十七）
其中：固定资产原价	39	18,122,251,541.34	16,972,640,668.52	八、（十七）
累计折旧	40	4,797,805,556.68	4,210,175,139.60	八、（十七）
固定资产减值准备	41	90,791,419.99	83,514,405.58	八、（十七）
在建工程	42	10,747,727,692.54	15,862,094,910.03	八、（十八）
生产性生物资产	43	89,306.01	109,766.33	八、（十九）
油气资产	44			
使用权资产	45	919,031,376.94	981,293,416.32	八、（二十）
无形资产	46	6,399,337,839.29	6,856,673,567.64	八、（二十一）
开发支出	47	1,886,360.79	3,227,691.12	八、（二十二）
商誉	48	3,701,142,681.32	3,797,559,906.88	八、（二十三）
长期待摊费用	49	201,021,201.83	176,298,263.92	八、（二十四）
递延所得税资产	50	1,236,452,352.56	1,147,876,066.99	八、（二十五）
其他非流动资产	51	7,165,204,154.68	12,205,306,555.87	八、（二十六）
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	112,713,565,918.50	101,151,515,022.87	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	180,536,721,302.47	170,242,173,061.93	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75	——	——	
短期借款	76	1,329,243,090.41	1,159,975,693.60	八、（二十七）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	1,785,757,396.80	848,382,570.06	八、（二十八）
应付账款	83	8,351,222,667.84	9,196,233,019.38	八、（二十九）
预收款项	84	43,321,367.09	188,804,357.51	八、（三十）
合同负债	85	3,173,795,020.65	4,223,335,607.01	八、（三十一）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	627,434,979.64	492,022,840.47	八、（三十二）
其中：应付工资	91	354,850,786.68	242,599,790.66	八、（三十二）
应付福利费	92	1,662,506.42	12,692,191.04	八、（三十二）
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	3,173,072,181.68	5,525,777,455.60	八、（三十三）
其中：应交税金	95	3,037,535,351.59	5,415,290,131.27	八、（三十三）
其他应付款	96	3,653,871,788.98	7,404,956,095.00	八、（三十四）
其中：应付股利	97	38,732,920.70	44,496,412.91	八、（三十四）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	5,116,328,499.80	3,487,703,901.82	八、（三十五）
其他流动负债	102	738,243,970.38	1,049,541,863.44	八、（三十六）
流动负债合计	103	27,992,290,963.27	33,576,733,403.89	
非流动负债：	104	——	——	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	45,271,217,681.80	42,375,014,053.36	八、（三十七）
应付债券	107	8,492,371,242.37	8,309,802,105.45	八、（三十八）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	660,475,413.13	760,882,092.40	八、（三十九）
长期应付款	111	11,103,181,261.35	7,467,516,057.53	八、（四十）
长期应付职工薪酬	112	15,315,134.79	16,440,886.06	八、（四十一）
预计负债	113	676,587,177.53	692,206,923.58	八、（四十二）
递延收益	114	930,250,075.78	961,910,399.93	八、（四十三）
递延所得税负债	115	9,217,315,583.59	4,604,775,216.17	八、（二十五）
其他非流动负债	116	13,330,122.08	18,401,365.86	八、（四十四）
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	76,360,043,692.42	65,206,949,100.34	
负 债 合 计	119	104,372,334,655.69	98,783,682,504.23	
所有者权益：	120	——	——	
实收资本	121	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	八、（四十五）
国家资本	122	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	八、（四十五）
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本净额	128	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	八、（四十五）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	17,993,871,669.74	27,049,233,861.69	八、（四十六）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	13,489,776,859.75	1,608,619,201.87	八、（四十七）
其中：外币报表折算差额	135	14,770,641.42	-91,55	八、（四十七）
专项储备	136	2,800,794.56	2,363,265.68	八、（四十八）
盈余公积	137	151,091,462.29	151,091,462.29	八、（四十九）
其中：法定公积金	138	151,091,462.29	151,091,462.29	八、（四十九）
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	2,297,955,114.03	2,750,701,765.15	八、（五十）
归属于母公司所有者权益合计	145	49,663,574,816.82	47,290,088,472.13	
*少数股东权益	146	26,500,811,830.96	24,168,402,085.57	
所有者权益合计	147	76,164,386,646.78	71,458,490,557.70	
负债和所有者权益总计	148	180,536,721,302.47	170,242,173,061.93	

法定代表人：周平　　主管会计工作负责人：戴三城　　会计机构负责人：刘刚

合并利润表

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	18,422,671,287.84	9,491,614,274.61	
其中：营业收入	2	18,422,671,287.84	9,491,614,274.61	八、（五十一）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	20,440,863,400.92	10,063,656,056.72	
其中：营业成本	7	16,273,699,436.06	8,373,485,423.25	八、（五十一）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	645,325,275.73	135,403,246.56	
销售费用	16	390,418,666.60	234,886,411.38	八、（五十二）
管理费用	17	1,458,857,531.87	618,941,711.51	八、（五十三）
研发费用	18	128,956,636.88	137,632,592.21	八、（五十四）
财务费用	19	1,543,605,853.78	563,306,671.81	八、（五十五）
其中：利息费用	20	1,674,248,195.74	700,668,821.30	八、（五十五）
利息收入	21	270,856,025.55	153,438,537.81	八、（五十五）
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）	22	110,487,545.67	-1,521,742.03	八、（五十五）
其他	23			
加：其他收益	24	215,297,083.64	49,560,277.27	八、（五十六）
投资收益（损失以"-"号填列）	25	29,936,226.65	144,806,041.48	八、（五十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	237,225,340.87	141,425,266.67	八、（五十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	1,300,000.00		
△汇兑收益（损失以"-"号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	30	402,750,652.60	689,969,243.74	八、（五十八）
信用减值损失（损失以"-"号填列）	31	-146,665,629.56	160,285,259.08	八、（五十九）
资产减值损失（损失以"-"号填列）	32	-206,899,458.15	-69,344,669.42	八、（六十）
资产处置收益（损失以"-"号填列）	33	24,031,843.97	-1,027,216.41	八、（六十一）
三、营业利润（亏损以"—"号填列）	34	-1,699,741,393.93	422,207,163.63	
加：营业外收入	35	2,029,470,572.53	10,989,428.28	八、（六十二）
其中：政府补助	36	4,586,705.39	1,522,422.18	八、（六十二）
减：营业外支出	37	-31,021,760.72	16,531,651.96	八、（六十三）
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）	38	360,750,939.32	416,664,939.95	
减：所得税费用	39	89,840,312.72	286,560,436.02	八、（六十四）
五、净利润（净亏损以"—"号填列）	40	270,910,626.60	130,104,503.93	
（一）按所有权归属分类：	41	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	42	-552,370,330.01	7,613,154.24	
*少数股东损益	43	823,280,956.61	122,491,349.69	
（二）按经营持续性分类：	44	——	——	
持续经营净利润	45	270,910,626.60	130,104,503.93	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	11,524,932,548.60	7,305,704.01	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	11,881,573,297.97	7,305,704.01	八、（四十七）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	11,390,721,151.29	7,305,795.57	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-4,067,613.26	-1,491,341.93	
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	11,394,788,764.56	8,797,137.50	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	490,852,146.68	-91.56	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	4,193,895.79		
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63	14,770,732.98	-91.56	
9.其他	64	471,887,517.91		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-356,640,749.37		八、（四十七）
七、综合收益总额	66	11,795,843,175.20	137,410,297.94	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	11,329,202,967.96	14,918,858.25	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	466,640,207.24	122,491,349.69	
八、每股收益：	69	——	——	
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	17,691,705,948.36	9,637,157,969.66	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	411,691,278.71	208,858,843.54	
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,437,229,406.30	2,794,876,208.30	
经营活动现金流入小计	16	19,540,626,633.36	12,640,893,021.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	17,294,407,495.99	7,999,964,377.00	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	2,221,317,434.93	803,151,286.95	
支付的各项税费	25	3,415,483,786.60	419,397,092.55	
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,839,188,413.89	3,709,648,897.17	
经营活动现金流出小计	27	24,770,457,131.41	12,932,161,653.68	
经营活动产生的现金流量净额	28	-5,229,830,498.05	-291,268,632.18	八、（六十五）
二、投资活动产生的现金流量：	29	——	——	
收回投资收到的现金	30	72,566,440.18	1,357,445,867.91	
取得投资收益收到的现金	31	485,137,225.51	219,993,587.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	12,743,694.19	21,639,937.63	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	19,288,689.36	76,403,143.59	八、（六十五）
收到其他与投资活动有关的现金	34	18,709,757,566.62	25,258,848,438.14	
投资活动现金流入小计	35	19,279,493,615.86	26,934,330,974.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	6,343,236,439.76	5,749,485,355.13	
投资支付的现金	37	34,294,992.83	435,731,957.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		3,518,568,409.00	
支付其他与投资活动有关的现金	40	19,035,071,705.75	19,446,598,590.19	
投资活动现金流出小计	41	25,412,603,138.34	29,150,384,311.32	
投资活动产生的现金流量净额	42	-6,133,109,522.48	-2,216,053,336.85	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	——	——	
吸收投资收到的现金	44	16,660,000.00	5,384,050,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	16,660,000.00	34,050,000.00	
取得借款所收到的现金	46	9,339,533,727.82	15,623,107,574.20	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	4,327,697,142.87	4,107,617,701.91	
筹资活动现金流入小计	48	13,583,890,870.69	25,114,775,276.11	
偿还债务所支付的现金	49	4,550,958,247.39	8,192,659,284.49	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	2,373,225,950.21	1,389,975,539.36	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	2,652,335.84	8,177,858.46	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	768,290,503.40	996,072,183.81	
筹资活动现金流出小计	53	7,692,474,701.00	10,578,707,007.66	
筹资活动产生的现金流量净额	54	5,891,416,169.69	14,536,068,268.45	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	6,912,585.62	-3,207,999.62	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-5,464,611,265.22	12,025,538,299.80	八、（六十五）
加：期初现金及现金等价物余额	57	18,524,733,274.03	6,499,194,974.23	八、（六十五）
六、期末现金及现金等价物余额	58	13,060,122,008.81	18,524,733,274.03	八、（六十五）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	15,728,078,915.45				27,049,233,861.69		1,608,619,201.87	2,363,265.68	151,091,462.29		2,750,701,765.15	47,290,088,472.13	24,168,402,085.57	71,458,490,557.70
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	15,728,078,915.45				27,049,233,861.69		1,608,619,201.87	2,363,265.68	151,091,462.29		2,750,701,765.15	47,290,088,472.13	24,168,402,085.57	71,458,490,557.70
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6					-9,055,362,191.95		11,881,157,657.88	437,528.88			-452,746,651.12	2,373,486,343.69	2,332,409,745.39	4,705,896,089.08
（一）综合收益总额	7							11,881,573,297.97				-552,370,330.01	11,329,202,967.96	466,640,207.24	11,795,843,175.20
（二）所有者投入和减少资本	8					-9,055,362,191.95						99,208,038.80	-8,956,154,153.15	1,865,652,061.17	-7,090,502,091.98
1.所有者投入的普通股	9					210,223,409.57							210,223,409.57	-210,223,409.57	
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-9,265,585,601.52						99,208,038.80	-9,166,377,562.72	2,075,875,470.74	-7,090,502,091.98
（三）专项储备提取和使用	13								437,528.88				437,528.88	117,476.98	555,005.86
1.提取专项储备	14								17,875,896.57				17,875,896.57	38,836,359.50	56,712,256.07
2.使用专项储备	15								-17,438,367.69				-17,438,367.69	-38,718,882.52	-56,157,250.21
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26							-415,640.09				415,640.09			
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-415,640.09				415,640.09			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	15,728,078,915.45				17,993,871,669.74		13,489,776,859.75	2,800,794.56	151,091,462.29		2,297,955,114.03	49,663,574,815.82	26,500,811,830.96	76,164,386,646.78

法定代表人：周军平　　主管会计工作负责人：戴三城　　会计机构负责人：刘刚

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：海澜集团集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	13,583,668,125.84				18,012,713,332.60		1,597,571,676.37	2,469,347.27	151,091,462.29		2,483,088,610.91	35,830,602,555.28	2,038,147,492.61	37,868,750,047.89
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3							3,741,821.49					3,741,821.49		3,741,821.49
其他	4														
二、本年年初余额	5	13,583,668,125.84				18,012,713,332.60		1,601,313,497.86	2,469,347.27	151,091,462.29		2,483,088,610.91	35,834,344,376.77	2,038,147,492.61	37,872,491,869.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,144,410,789.61				9,036,520,529.09		7,305,704.01	-106,081.59			267,613,154.24	11,455,744,095.36	22,130,254,592.96	33,585,998,688.32
（一）综合收益总额	7							7,305,704.01				7,613,154.24	14,918,858.25	122,491,349.69	137,410,207.94
（二）所有者投入和减少资本	8	2,144,410,789.61				9,036,520,529.09							11,180,931,318.70	22,015,941,101.73	33,196,872,420.43
1.所有者投入的普通股	9	2,144,410,789.61				3,512,053,282.23							5,656,464,071.84	34,050,000.00	5,690,514,071.84
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					5,524,467,246.86							5,524,467,246.86	21,981,891,101.73	27,506,358,348.59
（三）专项储备提取和使用	13								-106,081.59				-106,081.59		-106,081.59
1.提取专项储备	14								152,924,327.72				152,924,327.72		152,924,327.72
2.使用专项储备	15								-153,030,409.31				-153,030,409.31		-153,030,409.31
（四）利润分配	16											260,000,000.00	260,000,000.00	-8,177,858.46	251,822,141.54
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24											260,000,000.00	260,000,000.00	-8,177,858.46	251,822,141.54
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	15,728,078,915.45				27,049,233,861.69		1,608,619,201.87	2,363,265.68	151,091,462.29		2,750,701,765.15	47,290,088,472.13	24,168,402,085.57	71,458,490,557.70

法定代表人：周军平　　主管会计工作负责人：戴三斌　　会计机构负责人：刘刚

资产负债表

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	2,992,571,986.03	2,664,296,231.37	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	52,078,200.00	505,256,460.27	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	3,996,942.00	13,234,582.70	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	6,150,071,963.40	4,363,660,120.61	十三、（一）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	2,075,041.02	32,753,552.71	
流动资产合计	26	9,200,794,132.45	7,579,199,947.66	
非流动资产：	27	——	——	
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	10,000,000.00	11,000,000.00	
长期股权投资	34	33,916,350,826.34	32,087,382,436.34	十三、（二）
其他权益工具投资	35	29,955,802,351.96	10,086,794,039.44	
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37			
固定资产	38	79,948,122.25	84,554,040.50	
其中：固定资产原价	39	142,974,514.26	142,479,038.42	
累计折旧	40	63,026,392.01	57,924,997.92	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	4,760,443.38	11,107,701.42	
无形资产	46	16,004,187.49	15,779,426.49	
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	7,648,224.11	945,092.62	
递延所得税资产	50			
其他非流动资产	51	1,261,492,652.73	5,665,904,755.90	
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	65,252,006,808.26	47,963,467,492.71	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	74,452,800,940.71	55,542,667,440.37	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	73	——	——	
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△拆入资金	76			
交易性金融负债	77			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81	8,579,637.44	821,347.34	
预收款项	82	5,141.66	1,799,958.33	
合同负债	83			
△卖出回购金融资产款	84			
△吸收存款及同业存放	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
应付职工薪酬	88	47,272,258.33	30,019,329.36	
其中：应付工资	89	45,628,666.41	28,834,783.86	
应付福利费	90			
#其中：职工奖励及福利基金	91			
应交税费	92	2,845,490.91	1,644,517.53	
其中：应交税金	93	2,845,490.91	1,612,691.94	
其他应付款	94	7,019,303,906.61	5,902,050,394.15	
其中：应付股利	95			
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	4,411,225,801.07	2,840,339,659.72	
其他流动负债	100	441,245,011.09	441,245,011.09	
流动负债合计	101	11,930,537,327.11	9,218,720,217.52	
非流动负债：	102	——	——	
△保险合同准备金	103			
长期借款	104	9,167,548,237.69	7,882,698,798.34	
应付债券	105	8,492,371,242.37	8,309,802,105.45	
其中：优先股	106			
永续债	107			
租赁负债	108		4,917,320.40	
长期应付款	109	4,587,605,347.22	4,742,637,847.22	
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113	3,858,876,441.15	3,348,833.83	
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	26,106,401,268.43	20,943,404,905.24	
负债合计	117	38,036,938,595.54	30,162,125,122.76	
所有者权益：	118	——	——	
实收资本	119	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	
国家资本	120	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	
国有法人资本	121			
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本净额	126	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	10,861,435,587.76	10,643,338,894.51	
减：库存股	131			
其他综合收益	132	11,566,978,200.76	264,763.09	
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	140,027,514.81	140,027,514.81	
其中：法定公积金	136	140,027,514.81	140,027,514.81	
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	-1,880,657,873.61	-1,131,167,770.25	
所有者权益合计	143	36,415,862,345.17	25,380,542,317.61	
负债和所有者权益总计	144	74,452,800,940.71	55,542,667,440.37	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	9,121,131.32	3,448,920.68	
其中：营业收入	2	9,121,131.32	3,448,920.68	十三、（三）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	855,359,614.24	481,026,365.67	
其中：营业成本	7	10,510,748.56	7,787,901.65	十三、（三）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	2,678,436.84	2,115,795.78	
销售费用	16			
管理费用	17	142,249,444.10	108,396,091.32	
研发费用	18			
财务费用	19	699,920,984.74	362,726,576.92	
其中：利息费用	20	860,424,464.78	592,921,911.07	
利息收入	21	171,822,363.50	235,068,192.58	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	537,430.66	30,599.57	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	83,308,483.16	48,857,476.98	十三、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,646,082.85	9,712,247.99	十三、（四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-3,549,389.19	58,834,155.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	4,747,202.84		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34	-761,194,755.45	-369,855,213.13	
加：营业外收入	35	9,198,670.00	6,311,399.67	
其中：政府补助	36	3,000,000.00		
减：营业外支出	37	169,317.91	45,075.26	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38	-752,165,403.36	-363,588,987.72	
减：所得税费用	39	-2,675,300.00	1,367,350.00	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	40	-749,490,103.36	-364,956,337.72	
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	41	-749,490,103.36	-364,956,337.72	
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	42			
六、其他综合收益的税后净额	43	11,566,713,437.67	2,416,554.27	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44	11,566,713,437.67	2,416,554.27	
1.重新计量设定受益计划变动额	45			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46	-4,395,284.30	-907,211.86	
3.其他权益工具投资公允价值变动	47	11,571,108,721.97	3,323,766.13	
4.企业自身信用风险公允价值变动	48			
5.其他	49			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	50			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51			
2.其他债权投资公允价值变动	52			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
6.其他债权投资信用减值准备	56			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57			
8.外币财务报表折算差额	58			
9.其他	59			
七、综合收益总额	60	10,817,223,334.31	-362,539,783.45	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：海南省发展控股有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	162, 969, 587. 28	37, 016, 747. 34	
经营活动现金流入小计	16	162, 969, 587. 28	37, 016, 747. 34	
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	94, 409, 307. 28	75, 340, 192. 69	
支付的各项税费	25	3, 178, 628. 19	3, 513, 415. 81	
支付其他与经营活动有关的现金	26	32, 050, 577. 03	195, 747, 687. 22	
经营活动现金流出小计	27	129, 638, 512. 50	274, 601, 295. 72	
经营活动产生的现金流量净额	28	33, 331, 074. 78	-237, 584, 548. 38	十三、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30		1, 352, 876, 597. 30	
取得投资收益收到的现金	31	186, 365, 589. 10	155, 698, 084. 33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	3, 905, 270, 253. 54	21, 526, 860, 470. 60	
投资活动现金流入小计	35	4, 091, 635, 842. 64	23, 035, 435, 152. 23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	2, 059, 247. 71	2, 825, 840. 59	
投资支付的现金	37	4, 245, 508, 992. 83	10, 914, 051, 957. 00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	4, 193, 961, 797. 29	23, 556, 708, 820. 14	
投资活动现金流出小计	41	8, 441, 530, 037. 83	34, 473, 586, 617. 73	
投资活动产生的现金流量净额	42	-4, 349, 894, 195. 19	-11, 438, 151, 465. 50	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44		5, 350, 000, 000. 00	
取得借款所收到的现金	45	3, 667, 022, 924. 77	9, 549, 500, 000. 00	
收到其他与筹资活动有关的现金	46	8, 303, 121, 745. 03	9, 942, 895, 959. 47	
筹资活动现金流入小计	47	11, 970, 144, 669. 80	24, 842, 395, 959. 47	
偿还债务所支付的现金	48	779, 158, 332. 82	3, 289, 311, 666. 66	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	840, 542, 812. 66	429, 560, 559. 71	
支付其他与筹资活动有关的现金	50	5, 705, 603, 649. 25	8, 386, 997, 154. 35	
筹资活动现金流出小计	51	7, 325, 304, 794. 73	12, 105, 869, 380. 72	
筹资活动产生的现金流量净额	52	4, 644, 839, 875. 07	12, 736, 526, 578. 75	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53			
五、现金及现金等价物净增加额	54	328, 276, 754. 66	1, 060, 790, 564. 87	十三、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	55	2, 664, 295, 231. 37	1, 603, 504, 666. 60	十三、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	56	2, 992, 571, 986. 03	2, 664, 295, 231. 37	十三、（五）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：[illegible]汉城投控股有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
[illegible]	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
一、上年年末余额	1	15,728,078,915.45				10,643,338,894.51		264,763.09		140,027,514.81		-1,131,167,770.25	25,380,542,317.61
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	15,728,078,915.45				10,643,338,894.51		264,763.09		140,027,514.81		-1,131,167,770.25	25,380,542,317.61
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6					218,096,693.25		11,566,713,437.67				-749,490,103.36	11,035,320,027.56
（一）综合收益总额	7							11,566,713,437.67				-749,490,103.36	10,817,223,334.31
（二）所有者投入和减少资本	8					218,096,693.25							218,096,693.25
1.所有者投入的普通股	9					210,223,409.57							210,223,409.57
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					7,873,283.68							7,873,283.68
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	15,728,078,915.45				10,861,435,587.76		11,566,978,200.76		140,027,514.81		-1,880,657,873.61	36,415,862,345.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：福建省发展控股有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	28
一、上年年末余额	1	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	2												
前期差错更正	3							3, 741, 821. 49					3, 741, 821. 49
其他	4												
二、本年年初余额	5	13, 583, 668, 125. 84				4, 528, 316, 152. 76		-2, 151, 791. 18		140, 027, 514. 81		-1, 026, 211, 432. 53	17, 223, 648, 569. 70
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	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	7							2, 416, 554. 27				-364, 956, 337. 72	-362, 539, 783. 45
（二）所有者投入和减少资本	8	2, 144, 410, 789. 61				3, 512, 053, 282. 23							5, 656, 464, 071. 84
1. 所有者投入的普通股	9	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	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
（四）利润分配	16											260, 000, 000. 00	260, 000, 000. 00
1. 提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者的分配	24											260, 000, 000. 00	260, 000, 000. 00
4. 其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26					2, 602, 969, 459. 52							2, 602, 969, 459. 52
1. 资本公积转增资本	27												
2. 盈余公积转增资本	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32					2, 602, 969, 459. 52							2, 602, 969, 459. 52
四、本年年末余额	33	15, 728, 078, 915. 45				10, 643, 338, 894. 51		264, 763. 09		140, 027, 514. 81		-1, 131, 167, 770. 25	25, 380, 542, 317. 61

法定代表人：周军平　　主管会计工作负责人：戴三娥　　会计机构负责人：刘刚

海南省发展控股有限公司
2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

海南省发展控股有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“本集团”）系经海南省政府批准，由海南省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。

公司成立注册资本 500,000,000.00 元，后经政府多次拨付资金并变更注册资本，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本和实收资本均为 15,728,078,915.45 元，尚未办理工商变更登记。

公司组织形式：有限责任公司（国有控股）

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

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

公司经营范围：海洋油气开发利用；热带农副产品开发；海洋水产品开发；汽车、旅游、玻璃、浆纸、医药、工业项目开发；非食用盐加工；非食用盐销售；食盐生产；食盐批发；公路、港口、水利、城市供水、燃气、电力、环保项目开发；土地整治服务；土地使用权租赁；房地产开发经营；以自有资金从事投资活动；各类工程建设活动；房地产投资；污水处理及其再生利用；环保咨询服务；水力发电；非融资担保服务；融资咨询服务；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（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；教育咨询服务（不含涉及许可审批的教育培训活动）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

最终控制人：本公司最终控制人为海南省国资委

营业期限：2005 年 1 月 26 日至 2055 年 1 月 26 日

本公司财务报告经公司批准，于 2023 年 4 月 27 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布

的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2022 年度合并及母公司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

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

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，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十五、“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。

（五）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

合合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该

回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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”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”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。

（六）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。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。

（七）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。

（八）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

（九）金融工具的确认和计量

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值变动。

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。

（十）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

资产负债表日，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。

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日

起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注四、（九）金融工具的确认和计量及（十）金融资产减值。

（十二）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、开发产品、开发成本、尚未开发土地储备、合同履约成本、发出商品及自制半成品、委托加工物资、周转材料、包装物及低值易耗品等大类。

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。

（十三）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详见本附注四、（十）金融资产减值。

（十四）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。

（十五）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，其会计政策详见本附注四、（九）金融工具的确认和计量。

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）收购少数股东股权

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、（五）合并财务报表的编制方法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。

（十六）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。

（十七）固定资产

1.固定资产的确认条件

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.固定资产折旧方法

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	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	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
运输设备	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本附注四、（二十四）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。

（十八）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本附注四、（二十四）长期资产减值。

（十九）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。

（二十）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	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种植业	10	3	9.7

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。

（二十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见本附注四、（三十四）租赁。

（二十二）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本附注四、（二十四）长期资产减值。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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

（二十六）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，详见本附注四、（三十四）租赁。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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

涉及本集团与本集团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中其一在本集团内，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。

（三十）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。

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：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。

（三十一）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。

（三十二）政府补助

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

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

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

关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（三十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.所得税抵销

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

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

（三十四）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、（十七）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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1.本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”以及“亏损合同的判断”相关规定。上述会计政策变更对本集团财务报表不产生影响。

2.本集团自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”以及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定。上述会计政策变更对本集团财务报表不产生影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无重大会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期对部分资产、负债项目的前期列报进行了调整，调整影响 2021 年期末资产总额-805,008,178.51 元、负债总额-808,750,000.00 元、所有者权益 3,741,821.49 元。

项目	调整前 2021 年期末数据	调整数	调整后 2021 年期末数据
长期股权投资	8,979,008,102.06	-8,750,000.00	8,970,258,102.06
其他权益工具投资	16,131,759,371.15	-5,954,281,561.74	10,177,477,809.41
其他非流动资产	7,047,283,172.64	5,158,023,383.23	12,205,306,555.87
资产项目合计	——	**-805,008,178.51**	——
应付账款	9,285,359,719.38	-89,126,700.00	9,196,233,019.38
预收账款	390,922,668.60	-202,118,311.09	188,804,357.51
其他应付款	7,563,706,095.00	-158,750,000.00	7,404,956,095.00
其他流动负债	608,296,852.35	441,245,011.09	1,049,541,863.44
长期应付款	8,267,516,057.53	-800,000,000.00	7,467,516,057.53
负债项目合计	——	**-808,750,000.00**	——
其他综合收益	1,604,877,380.38	3,741,821.49	1,608,619,201.87
所有者权益合计	——	**3,741,821.49**	——

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	1.5%、3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、1.5%、2%
房产税	房产原值扣除 30%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	1.5 元/m^2、2 元/ m^2、3 元/ m^2、4 元/ m^2、5 元/ m^2、6 元/ m^2、8 元 m^2、12 元/ m^2、15 元/ m^2、18 元/ m^2
水资源费	实际发电量、实际用水量	0.006 元/KW.H、0.003 元/KW.H、10 元/吨
大中型水库维修基金	实际售电量	0.004 元/KW.H
资源税（盐）	盐销售额	2%

税种	计税依据	税率
资源税（石英砂矿等）	销售收入	7%
耕地占用税	占用耕地的面积	2 元、20 元/㎡
契税	不动产价格	3%
免税商品特许经营费	年销售收入额	4%
土地增值税	——	按预收房款的 2%-8%预缴，土地增值税清算时按项目增值额的 30%-60%计缴。

（二）税收优惠政策

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海南天能电力有限公司、海南天昊新能源有限公司、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、海南迎宾馆酒店管理有限公司、海南迎宾馆酒店有限公司、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、海南海控筑友建筑科技有限公司、海南海控物业管理有限公司享受海南自由贸易港税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2.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)的规定，海南海控能源股份有限公司莺歌海分公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目，投资经营所得享受所得税定期减免征收优惠即三免三减半，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。海南天昊新能源有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目，投资经营所得享受所得税定期减免征收优惠即三免三减半，享受优惠期间自 2022 年 5 月 1 日至 2028 年 4 月 30 日。

3.根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。智宇科技有限公司、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 2022 年企业所得税税率为 15%。

4.根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 15 号）文规定，为进一步支持小微企业发展自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。本期海南水网工程咨询有限公司、海南机场实业投资有限公司、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、海南机场集团有限公司享受上述优惠政策。

5.根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的第三条及第四条规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土

地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受第三条规定的优惠政策。海南海岛云湾投资有限公司、海南海岛禧湾投资有限公司、海南海岛玺湾投资有限公司、海南海岛良湾投资有限公司、海南海岛高湾投资有限公司、海南航鹏实业有限公司、海南发控产能实业有限公司、海南发控产投投资有限公司、海南发控商开实业有限公司、海南海岛彩湾投资有限公司、海南海岛宝湾投资有限公司、海南海控物业管理有限公司、海南机场实业投资有限公司、海南睿航全球教育产业投资有限公司、海南机场集团有限公司享受上述优惠政策。

6.根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《财政部　国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）以及《海南离岛免税店销售离岛免税商品免征增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告 2020 年第 16 号）规定，离岛免税店销售离岛免税商品，按规定免征增值税和消费税。全球消费精品（海南）贸易有限公司、全球精品（海口）免税城有限公司享受上述优惠政策。

7.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市政街道、广场、绿化地带等公共用地，免交土地使用税。

8.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”，本集团下属机场行业相关用地享受上述税收优惠政策。

9.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》规定，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。海南迎宾馆酒店有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、海南莺歌海盐场有限公司享受部分房产税、城镇土地使用税减免。

10.根据《国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》（财税[2000]125 号）第一条规定，公有住房出租给职工免征房产税。海南莺歌海盐场有限公司享受上述优惠政策。

11.根据《财政部国家税务总局关于棚户区改造有关税收政策的通知》（财税[2013]101 号）第一条规定，棚户区改造安置住房建设用地免征土地使用税、棚户区改造安置住房建设用地免征土地使用税。海南莺歌海盐场有限公司享受上述优惠政策。

12.根据《国家税务总局关于盐场、盐矿征免城镇土地使用税问题的通知》（国税地字第 141 号）第二条规定，盐矿的矿井用地、盐场的盐滩免征土地使用税。海南莺歌海盐场有限公司享受上述优惠政策。

13.依据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇地使用税暂行条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令第 483 号）第六条，经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的

月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年。海南金海湾投资开发有限公司、海南海岛吉湾投资有限公司、海南海岛隆湾投资有限公司、海南海岛瑞湾投资有限公司、海南海岛盛湾投资有限公司、海南海岛顺湾投资有限公司、海南海岛泰湾投资有限公司、海南海岛祥湾投资有限公司、海南海岛意湾投资有限公司、海南海岛悦湾投资有限公司享受上述优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
1	海南海控能源股份有限公司	二级	海口	海口	电力生产	72.45	6.38	同一控制下的企业合并
2	海南泰鑫矿业有限公司	二级	海口	海口	矿产开采	55.00	—	投资设立
3	海南鹿回头旅业投资有限公司	二级	三亚	海口、三亚	旅游业、娱乐业	100.00	—	非同一控制下的企业合并
4	海南莺歌海盐场有限公司	二级	乐东	乐东	海盐生产业	100.00	—	非同一控制下的企业合并
5	海南南华创业投资基金（有限合伙）	二级	海口	海口	股权投资	99.00	1.00	投资设立
6	海南省水利电力集团有限公司	二级	海口	海口	水利水电生产	100.00	—	同一控制下的企业合并
7	海南金融控股股份有限公司	二级	海口	海口	金融服务	66.33	—	投资设立
8	海南海控美丽乡村建设有限公司	二级	海口	海口	房地产开发	100.00	—	投资设立
9	海南发展控股置业集团有限公司	二级	海口	海口	房地产开发	100.00	—	投资设立
10	海南金控医药股权投资基金合伙企业(有限合伙）	二级	海口	海口	股权投资	75.00	25.00	投资设立
11	海南海控中能建工程有限公司	二级	海口	海口	工程建设	51.00	—	投资设立
12	海控南海发展股份有限公司	二级	广东	深圳	制造业	30.69	—	非同一控制下的企业合并
13	全球消费精品（海南）贸易有限公司	二级	海口	海口	商品销售	100.00	—	投资设立
14	海南海控乐城投资开发有限公司	二级	海南省	琼海	咨询服务	100.00	—	投资设立
15	海南海控资产管理有限公司	二级	海口	海口	项目投资	100.00	—	投资设立
16	海南机场设施股份有限公司	二级	海口	海口	航空运输业	24.51	0.01	非同一控制下的企业合并
17	海南机场实业投资有限公司	二级	三亚	三亚	商务服务	56.00	—	非同一控制下的企业合并
18	海南机场集团有限公司	二级	海口	海口	商务服务	100.00	—	投资设立
19	海南人才集团有限公司	二级	海口	海口	商务服务	51.00	—	投资设立
20	海南发控产业发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	二级	海口	海口	资本市场服务	99.90	0.10	投资设立
21	海南生态旅游文化示范区开发有限公司	二级	乐东	乐东	公共设施管理业	80.00	—	投资设立

（二）重要非全资子企业情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	海控南海发展股份有限公司	69.31	-146,842,248.73	—	1,426,744,945.33
2	海南机场设施股份有限公司	75.49	1,162,656,537.50	—	22,750,240,102.11

注：海南机场设施股份有限公司及海控南海发展股份有限公司为非同一控制下企业合并取得，上述披露数据为按照公允价值持续计量后数据。

2.主要财务信息

项目	本年数	
	海控南海发展股份有限公司	海南机场设施股份有限公司
流动资产	3,475,173,299.08	27,725,703,993.19
非流动资产	3,294,853,980.58	35,850,775,698.53
资产合计	6,770,027,279.66	63,576,479,691.72
流动负债	3,629,218,189.22	11,042,863,126.28
非流动负债	1,178,302,352.23	23,136,439,810.06
负债合计	4,807,520,541.45	34,179,302,936.34
营业收入	3,616,032,090.42	4,700,656,255.83
净利润	-192,228,330.43	1,516,745,851.31
综合收益总额	-192,228,330.43	1,048,282,834.15
经营活动现金流量	-10,397,855.94	-3,146,646,675.66

续上表：

项目	上年数	
	海控南海发展股份有限公司	海南机场设施股份有限公司
流动资产	3,049,465,907.26	33,495,859,482.02
非流动资产	3,276,408,997.08	35,616,726,572.26
资产合计	6,325,874,904.34	69,112,586,054.28
流动负债	3,785,671,104.39	18,458,962,830.79
非流动负债	973,107,955.78	23,981,649,296.35
负债合计	4,758,779,060.17	42,440,612,127.14
营业收入	4,365,384,826.67	—
净利润	113,190,582.40	—
综合收益总额	113,190,582.40	—
经营活动现金流量	51,032,184.91	—

注 1：海南机场设施股份有限公司为 2021 年 12 月非同一控制下企业合并新增，故上年数仅列示与合并相关的资产负债数据；

注 2：海南机场设施股份有限公司及海控南海发展股份有限公司为非同一控制下企业合并取得，上述披露数据为按照公允价值持续计量数据。

（三）本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
1	海南国贸物流有限公司	海口市	6,750.00	多式联运和运输代理业	51.00	51.00	处置部分股权丧失控制权
2	浙江海嘉投资开发有限公司	嘉兴	60,000.00	基础设施投资	15.93	15.93	注销
3	三沙海航投资有限公司	三亚	5,000.00	旅游项目管理	24.51	24.51	注销
4	海南丝路基础产业投资有限公司	海口	100,000.00	项目投资管理	24.51	24.51	注销
5	海南海航基础产业发展有限公司	海口	20,000.00	项目咨询与管理	24.51	24.51	注销
6	海南海航地产营销管理有限公司	海口	5,000.00	房产开发、销售	23.08	23.08	注销
7	海口新鼎贸易有限公司	海口	10,000.00	基金管理	23.08	23.08	注销
8	深圳海航地产开发有限公司	深圳	20,000.00	房产开发、销售	23.08	23.08	注销
9	海南菲尼克斯投资有限公司	三亚	10,000.00	服务业	18.27	18.27	注销
10	广州海航基础产业投资有限公司	广州	10,000.00	投资咨询服务	24.51	24.51	注销
11	成都祥航临空产业开发有限公司	成都	50,000.00	机场投资、旅游项目开发	19.46	19.46	注销
12	海南航美医疗健康产业有限公司	海口	5,000.00	策划、代理	23.08	23.08	注销
13	海口英城商业管理有限公司	海口	1,000.00	项目建设	23.08	23.08	注销
14	儋州望海房地产开发有限公司	儋州	5,000.00	房产开发、销售	23.08	23.08	注销
15	海南德厦实业有限公司	临高	1,000.00	房地产开发	100.00	100.00	注销
16	琼海万泉湖旅游有限公司	琼海	50.00	旅游开发	100.00	100.00	注销
17	海南海控全域土地整治有限公司	海口	1,000.00	土地开发整理	40.00	40.00	注销
18	海口海金商业管理有限公司	海口	90.00	物业服务	66.33	66.33	注销

已处置的子公司情况

序号	企业名称	上年度		
		资产总额	负债总额	权益总额
1	海南国贸物流有限公司	49,122,627.22	95,524.21	49,027,103.01

续上表：

序号	企业名称	处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额
1	海南国贸物流有限公司	74,681,128.38	2,830,608.32	71,850,520.06

续上表：

序号	企业名称	期初至处置日		
		收入总额	费用总额	利润总额
1	海南国贸物流有限公司	—	115,569.17	-115,567.24

（四）本年新纳入合并范围的主体

序号	名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
1	海口江东新区发控置业有限公司	2022 年 7 月 7 日	19,851,334.62	-148,665.38
2	海南发控产业发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	2022 年 12 月 12 日	2,000,000.00	—
3	海南水网工程咨询有限公司	2022 年 5 月 13 日	1,876,914.21	876,914.21
4	海南发控旅游驿站开发有限公司	2022 年 11 月 1 日	6,354,311.90	-645,688.10
5	海南发控产投投资有限公司	2022 年 6 月 21 日	195,014,830.42	-31,210.58
6	海南发控产能实业有限公司	2022 年 6 月 21 日	192,321,267.35	-30,615.65
7	海南发控商开实业有限公司	2022 年 6 月 21 日	196,769,932.87	-30,729.13
8	海南发控雨虹建材科技有限公司	2022 年 6 月 28 日	1,816,199.22	-183,800.78
9	海南新盛绿色建材有限公司	2022 年 8 月 18 日	1,954,028.47	-45,971.53
10	海南发控建设工程有限公司	2022 年 7 月 1 日	100,056,263.33	27,083.33
11	海南天晟新能源有限公司	2022 年 9 月 27 日	148,998,839.94	-1,160.06
12	海南迈湾水利水电管理有限公司	2022 年 3 月 10 日	—	—
13	海南海控人才服务有限公司	2022 年 12 月 30 日	—	—
14	海南生态旅游文化示范区开发有限公司	2022 年 5 月 11 日	—	—
15	海南发控启晨私募基金管理有限公司	2022 年 11 月 7 日	—	—
16	海购科技（香港）贸易有限公司	2022 年 12 月 15 日	—	—
17	海南智宇信创科技有限公司	2022 年 12 月 5 日	—	—

（五）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本期海南机场设施股份有限公司之子公司海南空港开发产业集团有限公司受让三亚凤凰国际机场有限责任公司持有的海南海岛临空开发建设有限公司 22.86%股权，海南海岛临空开发建设有限公司变更为海南机场设施股份有限公司全资子公司。

本期海南机场设施股份有限公司之子公司通过破产重整程序取得三亚凤凰国际机场有限责任公司少数股权，受让后海南机场设施股份有限公司直接及间接持有三亚凤凰国际机场有限责任公司的股权比例变更为 77.356%。

本期本集团购买海控南海发展股份有限公司非公开发行股票 41,407,867 股，总额为人民币 599,999,992.83 元，持有海控南海发展股份有限公司的股权比例变更为 30.69%。

除上述事项外，本集团本期不存在在其他子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2022 年 01 月 01 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,070,893.96	1,296,750.21
银行存款	11,764,885,108.91	17,470,695,063.76
其他货币资金	2,763,370,519.18	2,311,795,928.85
合计	14,529,326,522.05	19,783,787,742.82

注：截至资产负债表日，货币资金中因保证金、质押、房地产预售资金监管等使用受限制的资金见本附注八、（六十七）。除此事项外，本集团不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,941,224,959.10	1,020,423,706.20
其中：贵金属投资	445,862.28	465,976.14
权益工具投资	331,690,563.56	365,739,367.28
结构性存款、理财产品	1,609,088,533.26	654,218,362.78
合计	1,941,224,959.10	1,020,423,706.20

注：截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的交易性金融资产详见本附注八、（六十七）。

（三）应收票据

1.应收票据分类

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	95,014,580.47	1,495,418.71	93,519,161.76	3,204,648.41	3,000.00	3,201,648.41
商业承兑汇票	46,528,053.16	1,300,975.22	45,227,077.94	66,459,666.60	761,554.02	65,698,112.58
合计	141,542,633.63	2,796,393.93	138,746,239.70	69,664,315.01	764,554.02	68,899,760.99

2.应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,542,633.63	100.00	2,796,393.93	1.98	138,746,239.70
其中：银行承兑汇票	95,014,580.47	67.13	1,495,418.71	1.57	93,519,161.76
商业承兑汇票	46,528,053.16	32.87	1,300,975.22	2.80	45,227,077.94
合计	141,542,633.63	—	2,796,393.93	—	138,746,239.70

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,664,315.01	100.00	764,554.02	1.10	68,899,760.99
其中：银行承兑汇票	3,204,648.41	4.60	3,000.00	0.09	3,201,648.41
商业承兑汇票	66,459,666.60	95.40	761,554.02	1.15	65,698,112.58
合计	69,664,315.01	—	764,554.02	—	68,899,760.99

按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	95,014,580.47	1,495,418.71	1.57
商业承兑汇票	46,528,053.16	1,300,975.22	2.80
合计	141,542,633.63	2,796,393.93	——

3.本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	764,554.02	2,031,839.91	—	—	—	2,796,393.93
合计	764,554.02	2,031,839.91	—	—	—	2,796,393.93

4.期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,683,033.50
合计	1,683,033.50

5.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,729,818.94	88,624,756.32
商业承兑汇票	—	24,988,460.71
合计	2,729,818.94	113,613,217.03

（四）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,961,375,895.34	2,541,375,501.04
1至2年	439,184,894.93	406,462,633.47
2至3年	264,273,996.54	252,226,171.21
3年以上	824,489,139.06	710,874,933.09
合计	4,489,323,925.87	3,910,939,238.81
减：坏账准备	943,274,298.49	1,066,728,809.88
账面价值	3,546,049,627.38	2,844,210,428.93

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	407,793,904.61	9.08	334,854,442.85	82.11	72,939,461.76

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,081,530,021.26	90.92	608,419,855.64	14.91	3,473,110,165.62
其中：正常信用风险组合	3,160,827,664.28	70.41	608,419,855.64	19.25	2,552,407,808.64
无信用风险组合	920,702,356.98	20.51	—	—	920,702,356.98
合计	4,489,323,925.87	——	943,274,298.49	——	3,546,049,627.38

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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
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
其中：正常信用风险组合	3,011,807,742.30	77.00	554,778,226.78	18.42	2,457,029,515.52
无信用风险组合	287,654,315.32	7.36	—	—	287,654,315.32
合计	3,910,939,238.81	——	1,066,728,809.88	——	2,844,210,428.93

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
海航云端文化传媒（北京）有限公司	89,490,476.53	89,490,476.53	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
海南旅控会展开发有限公司	37,498,653.68	30,519,109.71	81.39	预计损失比例
三亚凤凰机场商业管理有限公司	35,264,396.40	35,264,396.40	100.00	预计损失比例
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	18,865,845.16	18,865,845.16	100.00	预计损失比例
个人（物业费）	18,104,484.34	14,948,108.73	82.57	预计损失比例
艾菲航空有限公司（IFLY）	11,275,253.40	11,275,253.40	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	涉诉难以收回
佛山市恒大金属建筑材料有限公司	9,161,289.33	7,329,031.46	80.00	预计损失比例
海南海航经济研究院	7,324,946.82	7,324,946.82	100.00	预计损失比例
海南寅鼎实业有限公司	6,719,991.39	4,893,766.32	72.82	预计损失比例

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河北康城建设集团有限公司	6,617,700.37	1,323,540.07	20.00	预计损失比例
北京海航福鑫企业管理有限公司	6,267,485.62	6,267,485.62	100.00	预计损失比例
海南沐光使者配送服务有限公司	5,564,163.26	450,000.00	8.09	预计损失比例
海南海航健康管理有限公司	5,178,472.38	5,178,472.38	100.00	预计损失比例
中电电气（南京）新能源有限公司	4,473,660.23	4,473,660.23	100.00	涉诉难以收回
长安航空有限责任公司	4,296,653.79	4,296,653.79	100.00	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	涉诉难以收回
潘福干	3,282,673.80	3,282,673.80	100.00	预计损失比例
爱美高实业（成都）有限公司	3,117,253.25	2,493,802.60	80.00	预计损失比例
霍尔果斯航能商务服务有限公司	2,762,197.20	2,762,197.20	100.00	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	预计损失比例
儋州中润旅游开发有限公司	2,435,411.69	1,217,705.85	50.00	预计损失比例
海南美兰机场酒店投资有限公司	1,983,224.76	1,983,224.76	100.00	预计损失比例
海南博鳌机场管理有限公司	1,937,028.54	1,937,028.54	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
Min Hawk Pte Ltd	1,772,480.67	1,772,480.67	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
儋州信恒旅游开发有限公司	1,584,018.64	792,009.32	50.00	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	预计损失比例
天津海航绿色农业科技开发有限公司	1,336,513.80	1,336,513.80	100.00	预计损失比例
大新华飞机维修服务有限公司	1,324,121.68	1,324,121.68	100.00	预计损失比例
海南春光食品有限公司	1,195,438.42	1,195,438.42	100.00	预计损失比例
安徽世正商贸有限公司	1,168,304.78	1,168,304.78	100.00	预计损失比例
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
UNIVERSAL HARDWARE CORP.	1,124,987.10	1,124,987.10	100.00	预计损失比例
三亚义全工贸有限公司	1,121,890.76	1,121,890.76	100.00	预计损失比例
海航航空技术有限公司	1,112,165.28	1,112,165.28	100.00	预计损失比例
林秋玉	1,024,275.00	1,024,275.00	100.00	预计损失比例
其他小额单项计提单位	20,209,135.12	17,855,550.70	88.35	——
合计	407,793,904.61	334,854,442.85	——	——

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	2,000,361,732.30	63.28	57,020,363.40
1至2年	394,381,242.23	12.48	32,135,355.76
2至3年	197,777,320.26	6.26	26,990,320.12
3年以上	568,307,369.49	17.98	492,273,816.36
合计	3,160,827,664.28	——	608,419,855.64

续上表：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,959,626,607.26	65.07	56,355,917.63
1至2年	358,842,413.90	11.91	39,604,618.28
2至3年	157,902,696.31	5.24	42,771,989.60
3年以上	535,436,024.83	17.78	416,045,701.27
合计	3,011,807,742.30	——	554,778,226.78

（2）其他组合

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无信用风险组合	920,702,356.98	—	—
合计	920,702,356.98	——	—

续上表：

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无信用风险组合	287,654,315.32	—	—
合计	287,654,315.32	——	—

5.应收账款减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	
		计提	收回或转回
按单项计提坏账准备的应收账款	511,950,583.10	49,183,718.54	70,461,979.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	554,778,226.78	53,723,955.70	—
合计	1,066,728,809.88	102,907,674.24	70,461,979.64

续上表：

类别	本期变动金额			期末余额
	转销或核销	其他变动	汇差调整	
按单项计提坏账准备的应收账款	155,827,579.15	9,700.00	—	334,854,442.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,187.08	—	-1,139.76	608,419,855.64
合计	155,908,766.23	9,700.00	-1,139.76	943,274,298.49

6.本期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	155,908,766.23

7.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 631,018,819.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 57,469,102.83 元。

8.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的应收账款详见本附注八、（六十七）。

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类

种类	期末余额	期初余额
应收票据	32,449,768.30	32,297,787.87
应收账款	—	—
合计	32,449,768.30	32,297,787.87

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,407,207.94	—
商业承兑汇票	—	—
合计	180,407,207.94	—

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	205,469,484.57	69.27	—
1至2年	88,145,972.82	29.72	—
2至3年	2,531,243.01	0.85	—
3年以上	479,351.13	0.16	—
合计	296,626,051.53	——	—

续上表：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	561,659,670.06	96.77	—
1至2年	13,560,125.40	2.34	—
2至3年	2,680,857.68	0.46	—
3年以上	2,486,409.91	0.43	—
合计	580,387,063.05	——	—

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 138,570,825.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例为46.72%。

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	10,539,732.96	6,207,307.75
其他应收款	3,248,302,376.85	3,002,297,055.60
合计	3,258,842,109.81	3,008,504,363.35

1.应收利息

（1）应收利息情况

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	69,200,869.49	69,200,869.49
小计	69,200,869.49	69,200,869.49
减：坏账准备	69,200,869.49	69,200,869.49
合计	—	—

（2）应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
期初余额	—	—	69,200,869.49	69,200,869.49
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	—	—	69,200,869.49	69,200,869.49

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	10,539,732.96	3,824,940.20	——	——
其中：三亚汉莎航空食品有限公司	3,439,795.47	2,324,940.20	——	——
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	——	——
海南国企改革发展基金管理有限公司	5,599,937.49	—	——	——
账龄一年以上的应收股利	2,398,714.87	3,970,612.58	——	——
其中：深圳宝源创建有限公司	2,398,714.87	3,970,612.58	被投资单位尚未支付	无可执行财产，预计难以收回
小计	12,938,447.83	7,795,552.78	——	——
减：坏账准备	2,398,714.87	1,588,245.03	——	——
合计	10,539,732.96	6,207,307.75	——	——

3.其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,728,343,045.93	1,543,304,266.61
1至2年	603,394,661.76	278,672,591.79
2至3年	142,039,706.68	1,116,738,892.03
3年以上	1,493,586,927.08	1,444,626,178.45
合计	3,967,364,341.45	4,383,341,928.88
减：坏账准备	719,061,964.60	1,381,044,873.28
账面价值	3,248,302,376.85	3,002,297,055.60

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付及往来款	2,393,536,981.78	1,657,909,889.52
待收财政拨款	646,565,847.51	—
保证金及押金	526,688,110.79	507,094,493.37
补贴款	201,323,241.16	193,160,713.80
股权转让款	194,250,160.21	1,273,726,832.19
战略投资款	5,000,000.00	751,450,000.00
合计	3,967,364,341.45	4,383,341,928.88
减：坏账准备	719,061,964.60	1,381,044,873.28
账面价值	3,248,302,376.85	3,002,297,055.60

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
期初余额	222,956,560.65	103,956,510.53	1,054,131,802.10	1,381,044,873.28
期初余额在本期	-105,140.28	-77,348,856.62	77,453,996.90	—
--转入第二阶段	-131.37	131.37	—	—
--转入第三阶段	-105,008.91	-77,348,987.99	77,453,996.90	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	7,745,643.97	29,052,299.27	122,880,693.85	159,678,637.09
本期转回	31,419,983.80	1,960,861.03	15,375,188.56	48,756,033.39
本期转销	—	—	769,868,401.96	769,868,401.96
本期核销	193,203.99	1,269.55	2,803,060.00	2,997,533.54
其他变动	-43,118.40	—	3,541.52	-39,576.88
期末余额	198,940,758.15	53,697,822.60	466,423,383.85	719,061,964.60

（4）本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	核销金额
实际核销的其他应收款	2,997,533.54

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,020,052,796.96 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 50.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 193,156,395.58 元。

（八）存货

1.存货分类

项目	期末数 账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	102,282,910.67	1,866,612.56	100,416,298.11
开发产品	9,809,790,421.56	71,720,964.61	9,738,069,456.95
开发成本	26,367,705,115.34	57,540,915.19	26,310,164,200.15
库存商品	1,562,557,837.83	13,248,775.09	1,549,309,062.74

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料/包装物及低值易耗品等	14,066,065.82	193,137.78	13,872,928.04
尚未开发土地储备	3,795,048,022.61	—	3,795,048,022.61
合同履约成本	59,075,387.58	—	59,075,387.58
发出商品及自制半成品	47,585,358.28	8,341,513.02	39,243,845.26
委托加工物资	6,187,108.79	—	6,187,108.79
其他	1,337,215.49	—	1,337,215.49
合计	41,765,635,443.97	152,911,918.25	41,612,723,525.72

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	108,300,445.43	2,240,012.71	106,060,432.72
开发产品	10,758,227,069.18	—	10,758,227,069.18
开发成本	24,301,452,208.86	—	24,301,452,208.86
库存商品	687,174,128.21	10,606,735.68	676,567,392.53
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
尚未开发土地储备	3,220,534,933.00	—	3,220,534,933.00
合同履约成本	80,071,960.84	—	80,071,960.84
发出商品及自制半成品	42,242,204.35	7,641,077.03	34,601,127.32
委托加工物资	—	—	—
其他	—	—	—
合计	39,208,218,664.92	20,646,085.47	39,187,572,579.45

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销或核销	其他	
原材料	2,240,012.71	865,798.86	—	1,239,199.01	—	1,866,612.56
库存商品	10,606,735.68	9,224,768.65	—	6,582,729.24	—	13,248,775.09
周转材料/包装物及低值易耗品等	158,260.05	78,918.42	—	44,040.69	—	193,137.78
发出商品及自制半成品	7,641,077.03	700,435.99	—	—	—	8,341,513.02

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销或核销	其他	
开发产品	—	77,649,805.11	—	5,928,840.50	—	71,720,964.61
开发成本	—	59,891,966.71	—	2,351,051.52	—	57,540,915.19
合计	20,646,085.47	148,411,693.74	—	16,145,860.96	—	152,911,918.25

3.开发成本主要项目明细

项目名称	期末余额	期初余额	期末跌价准备
南海明珠岛	15,207,861,157.43	14,865,510,249.33	—
海南中心	1,560,236,838.74	1,540,492,959.40	—
豪庭二期 C13 地块	1,385,532,583.17	1,198,133,626.05	—
和风家园（JDZH-03-A14）	1,332,494,624.81	631,305,077.72	—
和风家园（E5102）	1,294,862,022.58	671,115,840.10	—
海口江东新区地块项目	855,278,271.06	—	—
海口双子塔·北塔	452,129,319.79	452,722,858.72	—
平湖市九龙山东沙湾五桂山项目	412,949,480.02	412,949,480.02	—
慈航医疗中心 D02-1	397,022,487.88	393,152,407.75	—
海航中心 D10 地块	379,577,132.15	378,052,376.69	—
宜昌生态城	404,290,032.00	352,398,333.04	32,201,543.02
哈尔滨国际会议中心	357,842,427.56	357,817,070.74	—
长春海控国际广场三期	315,964,220.85	282,103,022.98	—
成都锦润青城 I 区	263,302,253.12	317,911,333.88	—
和风家园(JDZH-03-A12)	196,996,679.99	92,960,078.36	—
江东新区 JDQB—A03—01~04 地块	196,774,072.67	—	—
江东新区 JDQB—B04—10~13 地块	194,588,649.53	—	—
椰东江岸	193,760,415.27	170,169,968.34	—
江东新区 JDQB—B04—06~09 地块	192,173,811.48	—	—
子爵二期	123,623,797.18	110,875,912.01	—
澜江花园二期	109,457,316.81	109,607,069.13	—
大英山片区路网 PPP 项目	108,676,332.59	142,126,906.33	—
成都锦润青城 B02 区	103,173,178.30	145,285,909.48	25,339,372.17
豪庭二期 C14-1 地块	—	717,047,073.13	—
琼中庭院	—	368,022,182.56	—
其他项目	329,138,010.36	591,692,473.10	—
合计	26,367,705,115.34	24,301,452,208.86	57,540,915.19

4.开发产品主要明细项目

项目名称	期末余额	期初余额	期末跌价准备
互联网金融大厦	1,461,477,236.78	1,459,172,966.66	—
国瑞项目	1,280,525,584.65	1,503,965,557.33	34,520,800.74
豪庭二期 C14-1 地块	1,033,864,213.12	—	—
和风家园（E4502）	989,056,499.30	1,519,054,660.71	—
海南大厦	863,986,575.74	913,708,677.43	1,718,382.08
豪庭二期 C19 地块	706,193,933.68	1,218,942,913.40	—
营口海航城·华府	365,243,898.48	365,839,583.39	—
海控国际广场	348,208,307.50	350,747,303.55	35,481,781.79
长春海控国际广场一期	311,276,291.24	342,472,978.64	—
豪庭一期 A12 地块	283,465,375.17	340,251,941.00	—
国兴城	248,557,829.10	232,646,517.73	—
儋州望海国际商业广场	197,541,259.98	222,405,058.04	—
豪庭二期 A08 地块	184,051,786.58	193,647,683.00	—
和风家园（E4302）	177,378,939.04	339,928,621.60	—
陵水城市候机楼综合体项目	171,149,233.21	170,705,780.57	—
唐山亿城大城山住宅小区（A-01）地块	165,162,756.68	185,392,543.51	—
豪庭二期 A05 地块	117,974,940.71	141,658,279.50	—
海阔天空二期铂爵公馆	108,890,824.44	181,525,496.47	—
子爵一期	94,597,968.81	108,404,642.85	—
豪庭一期 C21 地块	86,023,840.47	93,187,002.88	—
成都锦润青城 H 区	79,211,755.81	43,304,799.49	—
泰和龙庭商住发展项目	65,732,423.08	86,457,630.21	—
儋州望海国际花园	62,130,437.93	73,142,436.46	—
海阔天空学苑一期、二期	58,262,792.59	65,319,574.41	—
三亚海航城二期	51,174,188.93	60,363,259.70	—
豪庭一期 A14 地块	36,783,956.69	25,443,746.00	—
和风家园（E4002）	35,436,726.84	35,891,980.83	—
成都锦润青城 G 区	31,511,438.02	37,169,375.20	—
琼海男爵公馆	22,019,656.33	131,733,962.76	—
成都锦润青城 D 区	19,417,909.95	7,982,707.89	—
在水一方	19,135,776.14	19,393,550.77	—
临高澜江花园一期	17,587,347.61	22,135,091.73	—

项目名称	期末余额	期初余额	期末跌价准备
成都锦润青城 F 区	13,787,186.46	58,780,264.07	—
美庄小区项目	13,626,442.70	14,033,202.18	—
成都锦润青城 B01 区	8,408,883.08	52,666,089.73	—
成都锦润青城 E 区	7,026,628.85	14,014,135.25	—
三亚海航城一期	3,833,147.62	8,011,804.52	—
成都锦润青城 C 区	3,189,025.04	26,281,332.93	—
子爵三期	—	6,499,201.49	—
万宁康乐悦居项目	—	407,400.30	—
其他项目	66,887,403.21	85,537,315.00	—
合计	9,809,790,421.56	10,758,227,069.18	71,720,964.61

5.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的存货详见本附注八、（六十七）。

（九）合同资产

1.合同资产情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
幕墙工程业务	1,209,361,591.87	56,149,218.86	1,153,212,373.01
电力工程业务	133,102,498.70	17,999,511.68	115,102,987.02
建筑施工类业务	39,839,947.60	—	39,839,947.60
其他	3,108,443.73	17,573.98	3,090,869.75
减：计入其他非流动资产	19,234,635.94	5,643,157.67	13,591,478.27
合计	1,366,177,845.96	68,523,146.85	1,297,654,699.11

续上表：

项　目	期初余额		
	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
电力工程业务	79,304,495.85	12,395,511.96	66,908,983.89
建筑施工类业务	151,921,239.06	—	151,921,239.06
其他	18,876,707.12	82,341.13	18,794,365.99
减：计入其他非流动资产	19,414,635.94	5,133,038.73	14,281,597.21
合计	1,227,799,277.52	58,069,237.41	1,169,730,040.11

2.合同资产减值准备

项　目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他减少	期末余额
减值准备	58,069,237.41	10,964,028.38	—	—	510,118.94	68,523,146.85
合计	58,069,237.41	10,964,028.38	—	—	510,118.94	68,523,146.85

3.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的合同资产详见本附注八、（六十七）。

（十）持有待售资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	—	—	—	125,150,292.69	—	125,150,292.69
合计	—	—	—	125,150,292.69	—	125,150,292.69

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及预缴税费	801,452,411.06	1,159,182,295.72
应收利息	—	32,763,952.71
已备案待过户销售房产	367,511,838.12	76,656,600.00
已贴息尚未到期商业票据的利息费用	—	17,302.54
其他	547,632.09	1,074,122.63
合计	1,169,511,881.27	1,269,694,273.60

（十二）债权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	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	—

（十三）长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
污水处理厂 BT 项目应收款	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	92,131,468.61	46,065,734.31	46,065,734.30	——
合计	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	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。

（十四）长期股权投资

1.长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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						
海南信息产业创业投资基金(有限合伙)	24,300,589.14	—	—	49,753.75	-3,376,617.20	—
国家能源集团海控新能源有限公司	358,354,382.47	—	—	-68,381,724.10	—	50,005.02
海南海控小额贷款有限公司	52,052,831.15	—	—	3,004,863.97	—	—
海南省海控乐城国际大健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,950,054.85	—	—	-22,470.24	—	—
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,451,686.73	—	—	-66,344.61	-396,022.20	—
国家管网集团海南省管网有限公司	431,607,027.68	—	—	54,997,591.74	—	2,959,883.01
海南海航中免免税品有限公司	19,723,511.66	—	—	274,689.77	—	—
海南海马新能源汽车销售有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	906,440,083.68	—	—	-10,143,639.72	-3,772,639.40	3,009,888.03
二、联营企业						
海南银行股份有限公司	933,909,813.76	—	—	79,825,593.42	6,045,576.04	-11,774,110.59
海南股权交易中心有限责任公司	23,831,961.69	—	—	463,930.75	—	—
海南乐居不动产基金管理有限公司	1,515,383.87	—	—	1,142,982.33	—	—
海南国企改革发展基金管理有限公司	4,768,040.60	—	—	2,381,217.11	—	—
三亚国际资产交易中心有限公司	1,964,181.70	—	—	-130,212.39	—	—
海南国际能源交易中心有限公司	5,415,528.15	13,230,000.00	18,645,528.15	—	—	—
海南国际文化艺术品交易中心股份有限公司	9,900,000.00	—	—	—	—	—
海南海控资源开发有限公司	4,118,148.70	—	—	54,675.32	—	—
海口美兰国际机场有限责任公司	1,580,833,457.25	—	—	-228,709,504.17	-3,306,571.88	96,446,582.04
海南八所港务有限责任公司	228,942,953.48	—	—	1,188,308.53	—	—
海南电力交易中心有限责任公司	9,486,155.97	—	—	17,927.85	327.14	—
海南气电物业管理有限公司	7,099,587.05	—	—	38,153.49	—	—
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	—	—	-5,446,206.34	—	—
中石油海南销售有限公司	209,306,965.98	—	—	21,923,120.23	—	1,181,354.08
中盐南海盐业有限公司	14,667,307.04	—	—	-2,658,418.11	—	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
中油气候创业投资有限责任公司	20,574,188.18	—	—	3,110,439.82	-90,713.59	—
海南国企改革发展基金（有限合伙）	5,883,935.77	—	—	-120,842.23	-680,106.94	1,613,584.97
海南国际商品交易中心有限公司	5,763,453.70	—	11,840,520.09	—	—	—
海南省水务集团有限公司	1,322,145,950.30	—	—	-1,453,168.20	—	-4,547,299.01
中海油（海南）燃气有限公司	105,016,917.69	—	—	3,672,991.57	-26,804.25	-749,915.19
海南国贸有限公司	21,813,174.47	—	—	2,895,755.15	—	—
海南海马汽车有限公司	257,652,691.41	—	—	-6,057,867.21	—	7,365,670.80
中政企（海南省）基础设施城乡发展基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	—	—
海南陵水黎安国际教育创新试验区开发建设有限公司	—	—	—	—	—	—
海南国贸物流有限公司	—	—	25,500,000.00	1,126,507.43	—	—
海南南海网传媒股份有限公司	79,153,418.23	—	—	-299,916.03	—	—
海南省登记结算有限责任公司	12,919,075.82	—	—	-721,533.96	—	—
国投融资租赁（海南）有限公司	32,333,434.11	—	—	303,860.46	—	—
国寿海控（海南）健康投资有限公司	90,412,938.04	—	—	-1,618,844.89	—	—
海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司	1,169,370.76	—	—	-704,832.40	—	—
洋浦兴湾智慧服务有限公司	—	490,000.00	—	65.68	—	—
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	59,763,552.21	—	—	447,339.48	—	181,523.53
宝利鑫新能源开发有限公司	35,866,300.28	—	—	1,707,789.77	—	111,549.69
海航航空技术有限公司	1,428,597,542.01	—	—	-181,375,672.89	—	-665,827,597.67
天津市新航成建设发展有限公司	54,676,950.31	—	—	-10,770,464.55	—	—
宜昌三峡机场有限责任公司	621,579,575.91	—	—	1,463,588.98	2,362,783.74	1,675,800.00
海南太平洋石油实业股份有限公司	306,423,030.04	—	—	35,435,246.40	—	1,364,963.37
金达融资担保有限责任公司	—	—	—	—	—	—
海免海口美兰机场免税店有限公司	349,420,832.31	—	—	44,783,369.38	—	—
天津珠免商业有限公司	—	—	—	4,949,125.24	—	—
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	—	—	—	—	—	—
东营胜利机场管理有限责任公司	—	—	—	—	—	—
中免凤凰机场免税品有限公司	66,792,189.63	—	—	6,519,249.80	—	—
三亚汉莎航空食品有限公司	—	—	—	-51,705.45	—	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
海控北控（海南）新能源有限公司	249,587.42	—	—	-240,575.05	—	—
海口蓝能汇配售电有限公司	6,816,074.43	—	—	-141,646.30	—	—
海南智慧新城配售电有限公司	508,136.94	—	—	-31,529.17	—	—
小计	8,063,818,018.38	13,720,000.00	55,986,048.24	-227,081,701.15	4,304,490.26	-572,957,893.98
合计	8,970,258,102.06	13,720,000.00	55,986,048.24	-237,225,340.87	531,850.86	-569,948,005.95

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	—	—	—	20,973,725.69	15,287,402.00
国家能源集团海控新能源有限公司	—	—	—	290,022,663.39	—
海南海控小额贷款有限公司	—	—	—	55,057,695.12	—
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）	—	—	—	4,927,584.61	—
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	14,989,319.92	—
国家管网集团海南省管网有限公司	—	—	—	489,564,502.43	—
海南海航中免免税品有限公司	—	—	—	19,998,201.43	—
海南海马新能源汽车销售有限公司	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	895,533,692.59	15,287,402.00
二、联营企业					
海南银行股份有限公司	—	—	—	1,008,006,872.63	—
海南股权交易中心有限责任公司	—	—	—	24,295,892.44	—
海南乐居不动产基金管理有限公司	362,500.00	—	—	2,295,866.20	—
海南国企改革发展基金管理有限公司	5,599,937.49	—	—	1,549,320.22	—
三亚国际资产交易中心有限公司	—	—	—	1,833,969.31	—
海南国际能源交易中心有限公司	—	—	—	—	—
海南国际文化艺术品交易中心股份有限公司	—	—	-9,900,000.00	—	—
海南海控资源开发有限公司	—	—	—	4,172,824.02	—
海口美兰国际机场有限责任公司	—	—	-39,268,197.67	1,405,995,765.57	—

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海南八所港务有限责任公司	52,777,214.10	—	—	177,354,047.91	—
海南电力交易中心有限责任公司	—	—	—	9,504,410.96	—
海南气电物业管理有限公司	10,814.11	—	—	7,126,926.43	—
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	—	—	—	137,080,006.83	—
中石油海南销售有限公司	21,689,189.64	—	—	210,722,250.65	—
中盐南海盐业有限公司	—	—	—	12,008,888.93	—
中油气候创业投资有限责任公司	—	—	—	23,593,914.41	—
海南国企改革发展基金（有限合伙）	—	—	—	6,696,571.57	—
海南国际商品交易中心有限公司	—	—	6,077,066.39	—	—
海南省水务集团有限公司	—	—	—	1,316,145,483.09	—
中海油（海南）燃气有限公司	3,648,514.13	—	—	104,264,675.69	—
海南国贸有限公司	1,387,362.65	—	—	23,321,566.97	—
海南海马汽车有限公司	—	—	—	258,960,495.00	—
中政企（海南省）基础设施城乡发展基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	—
海南陵水黎安国际教育创新试验区开发建设有限公司	—	—	—	—	—
海南国贸物流有限公司	—	—	24,373,492.57	—	—
海南南海网传媒股份有限公司	399,980.00	—	—	78,453,522.20	—
海南省登记结算有限责任公司	—	—	—	12,197,541.86	—
国投融资租赁（海南）有限公司	536,723.38	—	—	32,100,571.19	—
国寿海控（海南）健康投资有限公司	—	—	—	88,794,093.15	—
海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司	—	—	—	464,538.36	—
洋浦兴湾智慧服务有限公司	—	—	—	490,065.68	—
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	—	—	—	60,392,415.22	—
宝利鑫新能源开发有限公司	—	—	—	37,685,639.74	—
海航航空技术有限公司	—	—	—	581,394,271.45	—
天津市新航成建设发展有限公司	—	—	—	43,906,485.76	—
宜昌三峡机场有限责任公司	—	—	—	627,081,748.63	—
海南太平洋石油实业股份有限公司	31,084,566.48	—	—	312,138,673.33	—
金达融资担保有限责任公司	—	—	—	—	169,753,854.13

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海免海口美兰机场免税店有限公司	—	—	—	394,204,201.69	—
天津珠免商业有限公司	—	—	—	4,949,125.24	—
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	—	—	—	—	—
东营胜利机场管理有限责任公司	—	—	—	—	—
中免凤凰机场免税品有限公司	15,998,785.57	—	—	57,312,653.86	—
三亚汉莎航空食品有限公司	1,114,855.26	—	2,895,798.00	1,729,237.29	—
海控北控（海南）新能源有限公司	—	—	—	9,012.37	—
海口蓝能汇配售电有限公司	—	—	—	6,674,428.13	—
海南智慧新城配售电有限公司	—	—	—	476,607.77	—
小计	134,610,442.81	—	-15,821,840.71	7,075,384,581.75	169,753,854.13
合计	134,610,442.81	—	-15,821,840.71	7,970,918,274.34	185,041,256.13

2.重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	本期数			
	海南省水务集团有限公司	海南银行股份有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	海航航空技术有限公司
流动资产	33,780.26	7,006,207.40	180,620.48	277,651.41
非流动资产	397,183.54	3,390,384.11	1,866,929.15	345,787.40
资产合计	430,963.80	10,396,591.51	2,047,549.63	623,438.81
流动负债	14,829.24	7,918,728.03	503,082.01	294,416.07
非流动负债	109,877.65	1,796,986.19	1,135,047.52	294,337.59
负债合计	124,706.89	9,715,714.22	1,638,129.53	588,753.66
少数股东权益	34,942.65	—	244,370.84	-24,438.29
归属于母公司股东权益	271,314.26	680,877.29	165,049.26	59,123.44
按持股比例计算的净资产份额	131,614.55	115,749.14	77,259.56	18,878.42
调整事项	—	-14,948.45	63,340.02	39,261.01
联营企业权益投资账面价值	131,614.55	100,800.69	140,599.58	58,139.43
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	28,909.14	179,999.51	435,651.72	240,158.58
净利润	-48.15	46,956.23	-48,180.00	-74,262.81
终止经营的净利润	—	—	—	—

项目	本期数			
	海南省水务集团有限公司	海南银行股份有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	海航航空技术有限公司
其他综合收益	—	3,556.22	-706.38	—
综合收益总额	-48.15	50,512.45	-48,886.38	-74,262.81
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

续上表：

项目	上期数			
	海南省水务集团有限公司	海南银行股份有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	海航航空技术有限公司
流动资产	28,614.69	6,366,900.74	135,177.61	630,656.24
非流动资产	401,065.48	2,796,720.98	1,903,704.25	194,897.26
资产合计	429,680.17	9,163,621.72	2,038,881.86	825,553.50
流动负债	8,928.09	7,329,309.47	555,915.35	483,637.13
非流动负债	112,616.25	1,303,879.48	1,041,406.56	21,145.62
负债合计	121,544.34	8,633,188.95	1,597,321.91	504,782.75
少数股东权益	35,584.61	—	254,901.71	-3,685.08
归属于母公司股东权益	272,551.22	530,432.77	186,658.24	324,455.83
按持股比例计算的净资产份额	132,214.60	90,173.57	87,374.72	103,598.75
调整事项	—	3,217.41	70,708.63	39,261.01
联营企业权益投资账面价值	132,214.60	93,390.98	158,083.35	142,859.76
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	21,192.16	158,309.67	401,147.27	302,466.68
净利润	-98.84	41,731.53	5,816.66	28,558.17
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	-953.52	—	—
综合收益总额	-98.84	40,778.01	5,816.66	28,558.17
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

3.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的长期股权投资详见本附注八、(六十七)。

（十五）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
海南益科博能源开发有限公司	—	3,500,000.00
中国南方电网有限责任公司	19,843,330,000.00	—
广州电力交易中心有限责任公司	9,240,000.00	3,181,257.65
海南铁路有限公司	10,052,970,457.02	10,027,002,083.79
海南国际经济发展局	—	2,000,000.00
海南省南海现代渔业集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
海南玉螺信息技术有限公司	150,000.00	150,000.00
海南爱哪哪网络科技有限公司	536,244.25	750,000.00
海南问道网络文化传媒股份有限公司	—	104,996.35
海南云端信息技术有限公司	1,231,400.00	1,310,000.00
海南小易到家电子商务有限公司	—	2,352,000.00
海南华锦旅业集团股份有限公司	2,621,739.13	2,700,000.00
海南星捷安科技股份有限公司	2,479,500.00	2,610,000.00
一飞（海南）科技有限公司	—	3,991,064.62
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
海南天涯海角股份有限公司	90,000.00	90,000.00
海南国贸物流有限公司	6,156,523.14	—
银河德汇 28 号单一资产管理计划	129,761,418.94	—
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	5,050.00	5,050.00
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,249,177.09	8,378,657.00
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	50,000,000.00
海航集团破产重整专项服务信托	1,284,514,510.76	—
供销大集集团股份有限公司	266,759,319.63	—
海南航空控股股份有限公司	83,337,241.48	—
开曼机场地面服务发展有限合伙企业	—	—
合计	31,802,092,581.44	10,177,477,809.41

2.期末重要的其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	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
海南益科博能源开发有限公司	—	—	3,500,000.00	—	管理层意图	——
中国南方电网有限责任公司	48,374,600.00	15,401,633,316.77	—	—	管理层意图	——
广州电力交易中心有限责任公司	—	7,440,000.00	—	—	管理层意图	——
海南铁路有限公司	—	30,214,432.28	—	—	管理层意图	——
海南国际经济发展局	—	—	—	—	管理层意图	——
海南省南海现代渔业集团有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
海南玉螺信息技术有限公司	—	—	300,000.00	—	管理层意图	——
海南爱哪哪网络科技有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
海南问道网络文化传媒股份有限公司	—	—	208,186.31	—	管理层意图	——
海南云端信息技术有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
海南小易到家电子商务有限公司	—	—	3,920,000.00	—	管理层意图	——
海南华锦旅业集团股份有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
海南星捷安科技股份有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
一飞（海南）科技有限公司	—	—	3,991,064.62	—	管理层意图	——
海南游礼旅游文化集团有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
海南东方鸿园实业有限公司	—	—	6,734,693.88	—	管理层意图	——
海南天涯海角股份有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
海南国贸物流有限公司	—	—	47,723.86	—	管理层意图	——

项目	本期确认的股利收入	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
银河德汇 28 号单一资产管理计划	—	—	6,285,412.06	—	管理层意图	——
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	—	—	—	—	管理层意图	——
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	129,479.91	—	管理层意图	——
三亚汉莎航空食品有限公司	—	6,295,847.53	—	1,695,798.00	管理层意图	转为长期股权投资权益法核算
海口空港飞机维修工程有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
海航集团破产重整专项服务信托	—	—	—	—	管理层意图	——
供销大集集团股份有限公司	1,000,000.00	—	568,904,489.01	—	管理层意图	——
海南航空控股股份有限公司	—	—	—	—	管理层意图	——
开曼机场地面服务发展有限合伙企业	—	—	2,456,814,679.51	—	管理层意图	——
合计	49,374,600.00	15,445,583,596.58	3,050,835,729.16	1,695,798.00	——	——

3.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的其他权益工具投资详见本附注八、（六十七）。

（十六）投资性房地产

1.以公允价值计量

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	28,238,295,547.73	28,238,295,547.73
二、本期变动	1,050,111,401.19	1,050,111,401.19
加：购置	107,800.00	107,800.00
存货/固定资产/在建工程/无形资产转入	175,047,643.82	175,047,643.82
减：处置	—	—
转出至存货/固定资产/在建工程/无形资产	222,014,671.84	222,014,671.84
加：公允价值变动	1,096,970,629.21	1,096,970,629.21
三、期末余额	29,288,406,948.92	29,288,406,948.92

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
日月广场地下部分	2,765,686,700.00	待补缴土地出让金及基础设施配套费
海控广场酒店及海控广场写字楼	1,228,577,854.00	正在办理解押事宜
综保区 A-08 仓储项目	658,946,000.00	正在办理
武汉市黄陂区临空产业园 2、3、4 号仓库	454,450,406.00	融资租赁未到期，暂无法办理产权证书
北塔酒店-望海商务酒店	270,326,332.00	未完成竣工验收，暂无法办理产权
望海青年酒店	157,472,871.00	审批手续原因，未能办妥
迎宾馆二期	79,264,500.00	正在办理中
风情街	40,772,375.00	土地性质原因，未能办妥
大兴大厦	14,764,900.00	报建手续原因，未能办妥
北塔酒店-海岛临空	12,049,105.00	未完成竣工验收，暂无法办理产权证书
其他小额投资性房地产	6,623,094.19	——
合计	5,688,934,137.19	——

3.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的投资性房地产详见本附注八、(六十七)。

（十七）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	13,233,654,564.67	12,678,951,123.34
固定资产清理	81,029.71	26,540.93
合计	13,233,735,594.38	12,678,977,664.27

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.期初余额	12,093,053,072.52	3,584,630,985.37	430,050,413.26	864,906,197.37	16,972,640,668.52
2.本期增加金额	1,279,030,457.94	584,602,450.96	40,648,546.49	156,092,219.72	2,060,373,675.11
3.本期减少金额	829,610,610.27	32,790,171.93	10,683,640.61	37,678,379.48	910,762,802.29
4.期末余额	12,542,472,920.19	4,136,443,264.40	460,015,319.14	983,320,037.61	18,122,251,541.34
二、累计折旧					
1.期初余额	2,053,115,577.41	1,480,341,141.27	225,560,801.94	451,157,618.98	4,210,175,139.60
2.本期增加金额	378,644,838.92	178,143,850.67	72,707,992.24	77,211,988.86	706,708,670.69
3.本期减少金额	71,341,883.39	19,477,940.07	9,074,448.61	19,183,981.54	119,078,253.61
4.期末余额	2,360,418,532.94	1,639,007,051.87	289,194,345.57	509,185,626.30	4,797,805,556.68
三、减值准备					
1.期初余额	10,555,304.07	29,964,492.15	32,547,963.25	10,446,646.11	83,514,405.58
2.本期增加金额	328,557.53	6,944,441.42	495,145.63	—	7,768,144.58
3.本期减少金额	—	491,130.17	—	—	491,130.17
4.期末余额	10,883,861.60	36,417,803.40	33,043,108.88	10,446,646.11	90,791,419.99
四、账面价值					
1.期末余额	10,171,170,525.65	2,461,018,409.13	137,777,864.69	463,687,765.20	13,233,654,564.67
2.期初余额	10,029,382,191.04	2,074,325,351.95	171,941,648.07	403,301,932.28	12,678,951,123.34

2.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	28,881,912.75	24,855,667.83	2,153,408.38	1,872,836.54	
机器设备	101,534,266.39	41,434,149.46	9,759,729.63	50,340,387.30	
运输设备	861,114.22	830,023.76	2,219.61	28,870.85	
电子设备及其他	2,837,308.63	2,685,922.82	56,273.23	95,112.58	
合计	134,114,601.99	69,805,763.87	11,971,630.85	52,337,207.27	

3.本集团通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	534,025,705.09
机器设备	4,902,108.82
合计	538,927,813.91

4.截至 2022 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
海控广场酒店及海控广场写字楼	1,659,082,637.67	正在办理解押事宜
迎宾馆二期	590,337,805.22	正在办理中
琼海博鳌机场航站区资产	433,792,773.97	土地未过户
营口兰旗机场航站区资产	248,739,428.76	待补缴土地出让金
三亚凤凰机场国际航站楼新建登机廊桥及配套工程	206,208,372.43	该项目建设涉及与南航 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	82,707,267.26	正在办理中
三亚凤凰机场西区货运站及配套工程	63,314,200.20	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	43,444,744.22	土地抵押，暂无法办理
珠海定家湾基地办公楼、设备楼等资产	29,156,173.97	正在办理中
成都锦润青城 H 区	23,175,093.31	正在办理中
武汉临空展示中心	10,752,955.75	该建筑物属于临建工程无法办理产权证书
三防指挥中心 5-6 楼	8,666,709.69	与水务厅合建，水务厅正在办理中
其他	8,186,976.94	资料缺失等原因尚无法办理
合计	3,407,565,139.39	

5.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的固定资产详见本附注八、（六十七）。

6.固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
运输设备	—	8,824.96
办公及其他设备	81,029.71	17,715.97
合计	81,029.71	26,540.93

（十八）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,741,444,496.82	15,853,432,306.96
工程物资	6,283,195.72	8,662,603.07
合计	10,747,727,692.54	15,862,094,910.03

1.在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水电红岭灌区田间工程	—	—	—	2,281,350,800.52	—	2,281,350,800.52
水电南渡江迈湾水利枢纽	3,799,049,912.05	—	3,799,049,912.05	3,571,585,018.71	—	3,571,585,018.71
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	615,153,363.55	—	615,153,363.55	489,748,186.10	—	489,748,186.10
水电琼西北供水工程	1,106,632,559.92	—	1,106,632,559.92	516,561,702.68	—	516,561,702.68
北门江天角潭水利枢纽工程	2,110,785,395.20	—	2,110,785,395.20	2,235,958,566.98	—	2,235,958,566.98
2021 年度小型水库除险加固工程	370,989,307.53	—	370,989,307.53	186,293,512.27	—	186,293,512.27
南渡江水系廊道工程	68,484,166.78	—	68,484,166.78	—	—	—
2022 年病险水库除险加固工程	115,847,994.78	—	115,847,994.78	—	—	—
水电红岭灌区工程	—	—	—	5,658,950,205.05	—	5,658,950,205.05
海南国宾馆装修改造项目	603,215,430.16	—	603,215,430.16	—	—	—
武汉蓝海临空产业园工程项目	342,877,724.91	—	342,877,724.91	341,279,777.06	—	341,279,777.06
宜昌通航产业园	97,882,201.02	—	97,882,201.02	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）	—	—	—	47,140,428.67	—	47,140,428.67
天羽飞行模拟器	98,423,012.53	16,000,579.06	82,422,433.47	98,423,012.53	—	98,423,012.53
琼中庭院	500,180,450.22	—	500,180,450.22	—	—	—
三亚凤凰机场-国际楼改扩建工程	95,603,440.17	—	95,603,440.17	—	—	—
夏宫项目	24,788,949.41	24,788,949.41	—	24,788,949.41	24,788,949.41	—
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00	15,600,000.00	—	15,600,000.00	15,600,000.00	—

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚凤凰机场-指挥部	7,196,213.50	7,196,213.50	—	7,196,213.50	7,196,213.50	—
盲降系统和全向信标及测距仪更新	11,045,775.02	—	11,045,775.02	5,594,224.01	—	5,594,224.01
风切变预警系统	—	—	—	7,732,598.46	—	7,732,598.46
海控能源莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目(天晟)	129,534,899.04	—	129,534,899.04	—	—	—
莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目	—	—	—	1,483,638.12	—	1,483,638.12
海南莺歌海盐场光伏电站 2.9MW 扩容改造及设施完善项目	—	—	—	2,246,031.74	—	2,246,031.74
海南控股三亚凤凰机场新能源汽车充电站项目	92,755.40	92,755.40	—	1,694,810.23	—	1,694,810.23
海南控股白马井大桥公园新能源汽车充电站项目	—	—	—	901,175.35	—	901,175.35
三沙 500KW 光伏微电网改造项目	286,476.05	—	286,476.05	1,518,648.05	—	1,518,648.05
海控能源海垦广场新能源汽车充电站项目	868,964.08	633,143.68	235,820.40	1,240,016.24	633,143.68	606,872.56
深加工新 G3 线项目	—	—	—	—	—	—
华西乐城医院	500,436,109.02	—	500,436,109.02	175,279,437.37	—	175,279,437.37
莺歌海盐场职工保障性住房	34,272,904.15	—	34,272,904.15	108,757,786.04	—	108,757,786.04
其他零星工程	159,546,786.02	3,038,652.64	156,508,133.38	24,849,050.75	2,744,026.73	22,105,024.02
合计	10,808,794,790.51	67,350,293.69	10,741,444,496.82	15,904,394,640.28	50,962,333.32	15,853,432,306.96

2.重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（元）	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
水电红岭灌区田间工程	2,806,280,275.23	2,281,350,800.52	-1,203,976.65	—	2,280,146,823.87	—
水电南渡江迈湾水利枢纽	6,756,003,027.52	3,571,585,018.71	227,464,893.34	—	—	3,799,049,912.05
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	774,177,798.17	489,748,186.10	125,405,177.45	—	—	615,153,363.55
水电琼西北供水工程	3,808,619,908.26	516,561,702.68	590,070,857.24	—	—	1,106,632,559.92
北门江天角潭水利枢纽工程	3,980,431,192.66	2,235,958,566.98	420,330,903.93	—	545,504,075.71	2,110,785,395.20
2021 年度小型水库除险加固工程	477,182,752.29	186,293,512.27	184,695,795.26	—	—	370,989,307.53
南渡江水系廊道工程	490,116,788.99	—	68,484,166.78	—	—	68,484,166.78
2022 年病险水库除险加固工程	315,097,981.65	—	115,847,994.78	—	—	115,847,994.78
水电红岭灌区工程	5,296,110,091.74	5,658,950,205.05	86,331,424.30	—	5,745,281,629.35	—
海南国宾馆装修改造项目	1,185,001,100.92	—	603,215,430.16	—	—	603,215,430.16
武汉蓝海临空产业园工程项目	517,624,900.00	341,279,777.06	1,597,947.85	—	—	342,877,724.91
宜昌通航产业园	656,917,600.00	98,220,850.44	—	338,649.42	—	97,882,201.02
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	3,211,748.27	50,352,176.94	—	—
天羽飞行模拟器	184,766,400.00	98,423,012.53	—	—	—	98,423,012.53
琼中庭院	719,311,800.00	—	505,214,377.98	5,033,927.76	—	500,180,450.22
三亚凤凰机场-国际楼改扩建工程	200,362,300.00	—	95,603,440.17	—	—	95,603,440.17
海控能源莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目(天晟）	599,261,800.00	—	129,534,899.04	—	—	129,534,899.04
莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目	552,410,000.00	1,483,638.12	426,015,926.42	427,499,564.54	—	—

工程名称	预算数（元）	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
深加工新 G3 线项目	29,850,000.00	—	24,952,552.05	24,952,552.05	—	—
华西乐城医院	1,322,000,000.00	175,279,437.37	325,156,671.65	—	—	500,436,109.02
莺歌海盐场职工保障性住房	154,237,400.00	108,757,786.04	8,606,829.92	3,996,280.49	79,095,431.32	34,272,904.15
合计	——	15,811,032,922.54	3,940,537,059.94	512,173,151.20	8,650,027,960.25	10,589,368,871.03

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
水电红岭灌区田间工程	81.25	100.00	—	—	—	财政资金
水电南渡江迈湾水利枢纽	56.23	56.23	—	—	—	财政资金
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	79.46	79.46	—	—	—	财政资金
水电琼西北供水工程	29.06	29.06	—	—	—	财政资金+自筹
北门江天角潭水利枢纽工程	66.73	66.73	—	—	—	财政资金+自筹
2021 年度小型水库除险加固工程	77.75	77.75	—	—	—	财政资金
南渡江水系廊道工程	13.97	13.97	—	—	—	财政资金
2022 年病险水库除险加固工程	36.77	36.77	—	—	—	财政资金+自筹
水电红岭灌区工程	108.48	100.00	—	—	—	财政资金
海南国宾馆装修改造项目	50.90	50.90	—	—	—	自筹
武汉蓝海临空产业园工程项目	66.24	100.00	61,892,477.87	—	—	借款+自筹
宜昌通航产业园	14.95	14.95	3,914,532.90	—	—	借款+自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三亚凤凰机场-货运二期（兼保税物流中心）	100.00	100.00	—	—	—	自筹
天羽飞行模拟器	53.27	53.27	—	—	—	自筹
琼中庭院	70.24	70.24	—	—	—	自筹
三亚凤凰机场-国际楼改扩建工程	47.72	47.72	—	—	—	自筹
海控能源莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目(天晟）	21.62	21.62	—	—	—	自筹
莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目	77.39	100.00	—	—	—	自筹
深加工新 G3 线项目	83.59	100.00	—	—	—	自筹
华西乐城医院	37.85	37.85	574,292.26	574,292.26	3.60	财政资金+借款
莺歌海盐场职工保障性住房	76.09	76.09	—	—	—	财政资金+自筹
合计	——	——	66,381,303.03	574,292.26	——	——

3.本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初数	本期计提	合并增加	本期减少	期末数
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站项目	633,143.68	—	—	—	633,143.68
海南控股海口滨江路佳元天上人间新能源汽车充电站项目	—	294,625.91	—	—	294,625.91
海南控股三亚凤凰机场新能源汽车充电站项目	—	92,755.40	—	—	92,755.40
夏宫项目	24,788,949.41	—	—	—	24,788,949.41

项目	期初数	本期计提	合并增加	本期减少	期末数
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
天羽飞行模拟器	—	16,000,579.06	—	—	16,000,579.06
合计	50,962,333.32	16,387,960.37	—	—	67,350,293.69

4.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的在建工程详见本附注八、（六十七）。

5.工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,174,127.16	—	1,174,127.16	—	—	—
光伏组件	295,303.02	—	295,303.02	3,848,837.53	—	3,848,837.53
集装箱式逆变房	355,555.56	—	355,555.56	355,555.56	—	355,555.56
直流防雷配电柜	85,000.00	—	85,000.00	85,000.00	—	85,000.00
1000kVA 干式变压器（双分裂）	250,000.00	—	250,000.00	250,000.00	—	250,000.00
光伏支架	346,320.00	—	346,320.00	346,320.00	—	346,320.00
光伏电站项目	3,776,889.98	—	3,776,889.98	3,776,889.98	—	3,776,889.98
合计	6,283,195.72	—	6,283,195.72	8,662,603.07	—	8,662,603.07

（十九）生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值	——	——
1.期初余额	268,754.30	268,754.30
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	268,754.30	268,754.30
二、累计折旧	——	——
1.期初余额	158,987.97	158,987.97
2.本期增加金额	20,460.32	20,460.32
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	179,448.29	179,448.29
三、减值准备	——	——
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值	——	——
1.期末账面价值	89,306.01	89,306.01
2.期初账面价值	109,766.33	109,766.33

（二十）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,254,822,196.60	81,246,691.24	18,174,084.45	1,317,894,803.39
其中：土地	53,041,788.86	26,064,313.43	1,226,323.71	77,879,778.58
房屋及建筑物	296,643,177.15	49,590,561.86	16,342,004.91	329,891,734.10
机器运输办公设备	905,137,230.59	5,591,815.95	605,755.83	910,123,290.71
二、累计折旧合计	266,022,043.17	132,681,936.40	7,481,051.78	391,222,927.79
其中：土地	2,502,579.33	4,792,418.75	86,057.81	7,208,940.27
房屋及建筑物	44,055,428.00	82,041,671.73	7,176,248.81	118,920,850.92
机器运输办公设备	219,464,035.84	45,847,845.92	218,745.16	265,093,136.60
三、使用权资产账面净值合计	988,800,153.43	——	——	926,671,875.60
其中：土地	50,539,209.53	——	——	70,670,838.31
房屋及建筑物	252,587,749.15	——	——	210,970,883.18
机器运输办公设备	685,673,194.75	——	——	645,030,154.11
四、减值准备合计	7,506,737.11	133,761.55	—	7,640,498.66
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器运输办公设备	7,506,737.11	133,761.55	—	7,640,498.66
五、使用权资产账面价值合计	981,293,416.32	——	——	919,031,376.94
其中：土地	50,539,209.53	——	——	70,670,838.31
房屋及建筑物	252,587,749.15	——	——	210,970,883.18
机器运输办公设备	678,166,457.64	——	——	637,389,655.45

注：截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的使用权资产详见本附注八、（六十七）。

（二十一）无形资产

1.无形资产分类

项目	土地使用权	商标及专利	探矿权/采矿权	软件	非专利技术	未结订单等评估增值	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	7,213,144,862.94	79,620,878.42	86,308,531.98	151,291,607.97	1,890,962.26	2,883,003.67	7,094,916.52	7,542,234,763.76
2.本期增加金额	271,550,051.12	—	5,727,123.02	8,087,058.95	132,743.37	—	3,339,921.69	288,836,898.15
3.本期减少金额	614,007,986.06	—	8,214,200.00	6,000.00	—	—	—	622,228,186.06
4.期末余额	6,870,686,928.00	79,620,878.42	83,821,455.00	159,372,666.92	2,023,705.63	2,883,003.67	10,434,838.21	7,208,843,475.85
二、累计摊销								
1.期初余额	583,235,373.92	8,279,082.66	16,500,067.30	58,307,974.21	1,087,224.48	2,883,003.67	5,268,469.88	675,561,196.12
2.本期增加金额	132,696,309.87	5,487,041.25	2,641,083.57	18,129,747.14	163,559.70	—	958,530.38	160,076,271.91
3.本期减少金额	24,159,624.02	—	2,487,076.98	6,000.00	—	—	—	26,652,701.00
4.期末余额	691,772,059.77	13,766,123.91	16,654,073.89	76,431,721.35	1,250,784.18	2,883,003.67	6,227,000.26	808,984,767.03
三、减值准备								
1.期初余额	—	—	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	520,869.53	—	—	—	520,869.53
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	520,869.53	—	—	—	520,869.53
四、账面价值								
1.期末余额	6,178,914,868.23	65,854,754.51	67,167,381.11	82,420,076.04	772,921.45	—	4,207,837.95	6,399,337,839.29
2.期初余额	6,629,909,489.02	71,341,795.76	69,808,464.68	92,983,633.76	803,737.78	—	1,826,446.64	6,866,673,567.64

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
琼海博鳌机场一期用地	545,058,608.71	产权未过户
与南航置换土地	77,132,954.86	已缴纳土地出让金，正在办理中
合计	622,191,563.57	——

3.截至资产负债表日，本集团所有权或使用权受到限制的无形资产详见本附注八、（六十七）。

（二十二）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
亮鲸软件	1,102,521.32	353,982.32	—	—	—	—	1,456,503.64
ERP 系统	1,010,730.79	1,172,391.31	—	1,753,264.95	—	—	429,857.15
业务管理系统和积分换彩系统	1,114,439.01	—	—	1,114,439.01	—	—	—
合计	3,227,691.12	1,526,373.63	—	2,867,703.96	—	—	1,886,360.79

（二十三）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海南机场设施股份有限公司（注）	2,818,528,249.71	—	—	—	54,414,365.81	2,764,113,883.90
海控南海发展股份有限公司	967,789,756.44	—	—	—	—	967,789,756.44
海南机场实业投资有限公司（注）	20,761,780.92	—	—	—	19,289,859.75	1,471,921.17
海南天羽飞行训练有限公司	17,517,393.87	—	—	—	—	17,517,393.87
海南大唐发控股权投资基金管理有限公司	706,294.43	—	—	—	—	706,294.43
合计	3,825,303,475.37	—	—	—	73,704,225.56	3,751,599,249.81

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商誉其他减少系本期根据《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）估值结果对上期末暂估确认的商誉进行调整。

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海控南海发展股份有限公司	10,226,174.62	22,713,000.00	—	32,939,174.62
海南天羽飞行训练有限公司	17,517,393.87	—	—	17,517,393.87
合计	27,743,568.49	22,713,000.00	—	50,456,568.49

注：本公司聘请北京亚超资产评估有限公司对海控南海发展股份有限公司资产组（含商誉）可收回金额进行评估，根据北京亚超资产评估有限公司出具的《海南省发展控股有限公司因编制 2022 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》计提商誉减值损失 2,271.30 万元。

（二十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费用	159,069,761.76	35,373,128.76	23,814,210.96	—	170,628,679.56	——
融资费用	—	12,141,444.46	3,107,333.36	—	9,034,111.10	——
人才租赁住房 REITs 项目财务顾问费	6,834,905.60	—	445,754.76	—	6,389,150.84	——
维修费用	3,132,592.14	2,755,645.46	3,253,917.59	—	2,634,320.01	——
硬化改造工程等	—	3,014,475.50	32,045.48	—	2,982,430.02	——
农田土壤改良	2,480,122.72	—	123,740.31	—	2,356,382.41	——
水库大坝坝面改造	1,793,305.28	—	605,472.50	—	1,187,832.78	——
其他	2,987,596.42	3,212,564.66	391,865.97	—	5,808,295.11	——
合计	176,298,283.92	56,497,258.84	31,774,340.93	—	201,021,201.83	——

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,236,452,352.56	5,599,770,718.07	1,147,876,066.99	5,804,576,197.11
资产减值准备	121,800,723.00	523,723,673.87	190,499,710.38	913,166,542.87
信用减值准备	6,981,744.68	38,616,148.75	4,933,225.01	19,877,835.16
应付职工薪酬-其他长期福利	337,000.67	1,609,230.83	459,496.87	2,230,323.78
内部交易未实现损益	113,663,800.22	460,648,428.92	28,885,027.68	115,540,110.66
预计负债	167,184,496.43	668,737,985.73	99,547,859.40	663,461,150.16
可抵扣亏损	783,592,793.62	3,662,833,458.88	748,659,538.23	3,714,606,317.37

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
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	3,700,523.50	14,802,094.00	6,528,750.00	26,115,000.00
债务重组确认递延所得税	26,971,367.21	178,891,490.87	67,520,060.12	345,608,652.72
其他公允价值变动	11,616,630.05	46,466,520.15	—	—
其他	603,273.18	3,441,686.07	842,399.30	3,970,264.39
二、递延所得税负债	9,217,315,583.59	37,370,826,745.07	4,604,775,216.17	19,102,423,482.62
其他权益工具投资公允价值变动	3,858,415,108.09	15,427,601,690.00	4,701,677.80	18,806,711.20
投资性房地产公允价值变动	2,375,526,580.66	9,750,979,795.12	2,049,064,764.21	8,233,719,629.43
非同一控制下企业合并评估增值	1,936,227,265.38	7,940,828,649.33	1,712,029,349.97	7,063,149,094.31
内部交易未实现损益	315,324,879.12	1,261,299,516.48	205,176,211.16	820,704,844.67
石岩项目收益	253,261,149.25	1,013,044,596.98	151,956,689.55	1,013,044,596.98
特殊税务处理的股权置换	453,844,982.41	1,815,379,929.64	453,844,982.41	1,815,379,929.64
土地评估增值	10,636,703.78	70,911,358.54	18,296,647.32	73,186,589.27
软件评估增值	12,924,506.01	86,163,373.42	9,604,692.06	64,031,280.35
其他	1,154,408.89	4,617,835.56	100,201.69	400,806.77

（二十六）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	3,369,882,962.31	135,667,230.99
石岩项目回迁物业	1,019,698,704.02	1,019,698,704.02
持有洋浦控股股权	716,326,700.00	716,326,700.00
琼海博鳌乐城基础设施建设资金	500,000,000.00	500,000,000.00
福州琅岐 PPP 项目应收款	348,137,278.87	363,540,599.87
三亚航空旅游职业学院股权	215,000,000.00	215,000,000.00
待受偿海南机场债权股票价值	210,872,544.66	—
应收国兴城购房款	207,380,155.00	207,380,155.00
待受偿 321 家实质合并重整企业信托份额价值	175,249,814.68	1,370,697,771.02
预缴及待抵扣税金	105,512,725.32	102,947,767.54
预付飞行模拟器采购款	83,555,619.78	83,555,619.78
待受偿供销大集债权股票价值	78,304,359.75	94,792,284.77
合同资产	13,591,478.27	14,281,597.21
合同履约成本	9,736,186.65	12,236,404.60

项目	期末余额	期初余额
水利工程	—	2,812,929,745.14
待受偿海航控股债权股票价值	—	80,530,483.08
中国南方电网有限责任公司	—	4,441,696,683.23
其他	111,955,625.27	34,024,809.62
合计	7,165,204,154.58	12,205,306,555.87

（二十七）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,793,827.94	3,174,000.00
抵押借款	40,046,444.44	20,036,666.67
保证借款	1,057,319,401.37	1,041,669,950.54
信用借款	132,083,416.66	95,095,076.39
合计	1,329,243,090.41	1,159,975,693.60

2.截至资产负债表日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

（二十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	845,350,239.54	426,637,002.09
银行承兑汇票	940,407,157.26	421,745,567.97
合计	1,785,757,396.80	848,382,570.06

（二十九）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,505,347,979.66	4,855,395,210.14
1-2 年	3,162,661,251.39	4,003,985,088.23
2-3 年	359,867,004.38	130,810,507.81
3 年以上	323,346,432.41	206,042,213.20
合计	8,351,222,667.84	9,196,233,019.38

注：截至资产负债表日，本集团一年以上应付账款主要系待结算工程、设备等款项。

（三十）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	36,503,830.33	164,754,906.94
1 年以上	6,817,536.76	24,049,450.57
合计	43,321,367.09	188,804,357.51

注：截至资产负债表日，本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

（三十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款、车位款	2,492,271,519.41	3,465,210,518.04
预收工程款	681,021,259.88	870,514,406.87
预收货款	29,175,110.83	42,052,598.18
预收代建管理费	18,507,677.92	6,313,646.33
预收 PPP 项目款	90,703,481.07	84,611,792.45
其他	132,561,327.64	77,415,512.97
减：计入其他非流动负债	8,509,218.00	12,569,746.00
减：计入其他流动负债	261,936,138.10	310,213,121.83
合计	3,173,795,020.65	4,223,335,607.01

（三十二）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	329,725,862.32	2,117,193,511.49	1,999,434,834.36	447,484,539.45
二、离职后福利-设定提存计划	157,240,007.66	209,532,847.15	201,849,919.03	164,922,935.78
三、辞退福利	3,741,637.50	39,788,226.27	29,628,110.63	13,901,753.14
四、一年内到期的其他福利	1,315,332.99	1,553,356.65	1,742,938.37	1,125,751.27
五、其他	—	—	—	—
合计	492,022,840.47	2,368,067,941.56	2,232,655,802.39	627,434,979.64

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	242,599,790.66	1,784,862,625.41	1,672,611,629.49	354,850,786.58
二、职工福利费	12,692,191.04	69,962,843.57	80,992,528.19	1,662,506.42
三、社会保险费	493,903.54	105,086,821.43	102,027,133.67	3,553,591.30

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：1.医疗保险费及生育保险费	478,865.04	100,905,380.64	97,969,963.66	3,414,282.02
2.工伤保险费	15,038.50	4,181,440.79	4,057,170.01	139,309.28
3.其他	—	—	—	—
四、住房公积金	4,480,888.38	114,053,738.12	113,804,004.38	4,730,622.12
五、工会经费和职工教育经费	67,505,118.23	37,294,533.70	22,754,582.45	82,045,069.48
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	1,953,970.47	5,932,949.26	7,244,956.18	641,963.55
合计	329,725,862.32	2,117,193,511.49	1,999,434,834.36	447,484,539.45

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	156,695,467.65	195,162,433.13	187,565,738.64	164,292,162.14
二、失业保险费	41,401.93	6,529,283.36	6,278,371.56	292,313.73
三、企业年金缴费	503,138.08	7,841,130.66	8,005,808.83	338,459.91
合计	157,240,007.66	209,532,847.15	201,849,919.03	164,922,935.78

（三十三）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	504,383,086.47	1,610,097,981.20
增值税	458,903,279.99	678,573,930.21
城市维护建设税	48,346,634.41	47,169,473.74
教育费附加（含地方教育费附加）	35,483,850.93	34,385,669.87
房产税	65,008,281.23	92,210,803.21
土地使用税	37,268,345.98	41,537,144.31
印花税	7,755,138.28	11,191,294.13
土地增值税	1,891,618,683.97	2,811,282,428.69
个人所得税	3,660,700.33	8,237,515.66
资源税	929,669.04	594,979.84
大中型水库维修基金	363,856.41	515,071.66
水资源费	920,904.08	1,125,262.99
耕地占用税	1,035,005.40	11,964,440.42
免税商品特许经营权费	94,797,707.65	68,421,694.22

项目	期末余额	期初余额
契税	18,626,526.49	102,430,139.86
其他	3,970,511.02	6,039,625.59
合计	3,173,072,181.68	5,525,777,455.60

（三十四）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,709,607.37	130,215,724.24
应付股利	38,732,920.70	44,496,412.91
其他应付款项	3,583,429,260.91	7,230,243,957.85
合计	3,653,871,788.98	7,404,956,095.00

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	29,030,440.71	90,285,538.92
短期借款应付利息	—	38,580,185.32
长期应付款利息	2,679,166.66	1,350,000.00
合计	31,709,607.37	130,215,724.24

2.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
海南机场普通股股利	27,335,435.00	27,335,435.00
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	11,397,485.70	12,397,485.70
海南道冲投资有限公司	—	4,079,220.90
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	—	684,271.31
合计	38,732,920.70	44,496,412.91

3.其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	492,968,528.38	1,118,745,848.27
保证金、备用金等其他款项	1,904,832,863.81	2,426,701,375.05
土地出让金及基础设施配套费	494,518,358.60	2,157,385,458.60
滞纳金	83,337,392.92	985,661,924.66
航线补贴款	346,727,025.51	230,243,876.50

项目	期末余额	期初余额
购房诚意金	57,432,080.50	129,763,854.40
日常运营费用	141,032,879.94	104,402,187.13
工程款设备	34,321,408.27	48,975,590.41
应退业主面积差	28,258,722.98	28,363,842.83
合计	3,583,429,260.91	7,230,243,957.85

（三十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,026,038,296.07	902,848,107.50
1 年内到期的应付债券	3,050,340,148.35	2,299,122,398.63
1 年内到期的长期应付款	897,726,600.76	162,220,321.22
1 年内到期的租赁负债	142,223,454.62	123,513,074.47
合计	5,116,328,499.80	3,487,703,901.82

（三十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	273,695,734.68	310,213,121.83
担保准备金	1,092,180.34	843,604.86
逾期短期借款	—	230,335,314.97
招银金融租赁款项	21,114,893.45	66,232,147.22
股权回购款	441,245,011.09	441,245,011.09
其他	1,096,150.82	672,663.47
合计	738,243,970.38	1,049,541,863.44

（三十七）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,595,639,956.75	5,174,219,085.56
信用借款	2,966,178,678.61	2,925,041,104.43
抵押借款	15,480,590,327.54	16,614,572,976.37
保证借款	1,548,601,444.83	777,280,270.70
质押+保证借款	74,760,000.00	93,400,000.00
抵押+保证借款	1,745,487,711.30	1,338,144,961.29
质押+抵押借款	3,236,296,905.01	2,789,980,531.30
质押+抵押+保证借款	14,649,700,953.83	13,565,223,231.21

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款	1,026,038,296.07	902,848,107.50
合计	45,271,217,681.80	42,375,014,053.36

（三十八）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	1,999,309,801.43	1,998,906,139.64
公司债券	8,033,790,155.71	7,098,661,144.45
中期票据	1,299,070,776.05	1,298,823,997.68
债券利息	210,540,657.53	212,533,222.31
减：一年内到期的应付债券	3,050,340,148.35	2,299,122,398.63
合计	8,492,371,242.37	8,309,802,105.45

2.应付债券的增减变动

债券名称	发行面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行/转售	计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 海控债 01	1,300,000,000.00	2019-7-19	5 年	1,300,000,000.00	1,322,259,697.85	177,500,000.00	46,912,696.33	277,114.73	228,200,000.00	1,318,749,508.91
19 海控 02	1,000,000,000.00	2019-11-25	5 年	1,000,000,000.00	1,003,611,034.11	—	35,930,850.00	63,246.15	101,900,000.00	937,705,130.26
20 海控债 01	700,000,000.00	2020-1-14	5 年	700,000,000.00	723,285,608.49	—	24,500,000.00	126,547.06	24,500,000.00	723,412,155.55
20 海控 02	2,200,000,000.00	2020-1-14	5 年	2,200,000,000.00	2,282,520,488.64	—	88,000,000.00	346,178.03	88,000,000.00	2,282,866,666.67
20 海控 03	1,500,000,000.00	2020-4-28	5 年	1,500,000,000.00	1,528,898,993.13	—	43,200,000.00	75,993.57	43,200,000.00	1,528,974,986.70
20 海控 04	400,000,000.00	2020-4-28	7 年	400,000,000.00	408,793,757.62	—	13,160,000.00	15,616.48	13,160,000.00	408,809,374.10
21 海南发展 MTN001	1,300,000,000.00	2020-4-29	5 年	1,300,000,000.00	1,331,757,331.04	—	49,400,000.00	246,778.37	49,400,000.00	1,332,004,109.41
21 海控 01	900,000,000.00	2021-10-14	5 年	900,000,000.00	906,919,401.06	—	33,300,000.00	42,173.37	33,300,000.00	906,961,574.43
21 海控 02	1,100,000,000.00	2021-12-21	5 年	1,100,000,000.00	1,100,878,192.14	—	37,180,000.00	51,452.85	37,180,000.00	1,100,929,644.99
22 发控 01	1,000,000,000.00	2022-12-6	5 年	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00	2,763,888.89	-465,649.19	—	1,002,298,239.70
合计	11,400,000,000.00	——	——	11,400,000,000.00	10,608,924,504.08	1,177,500,000.00	374,347,435.22	779,451.42	618,840,000.00	11,542,711,390.72

（三十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	889,872,430.62	948,172,741.23
减：未确认的融资费用	87,173,562.87	63,777,574.36
重分类至一年内到期的非流动负债	142,223,454.62	123,513,074.47
租赁负债净额	660,475,413.13	760,882,092.40

（四十）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,088,816,376.44	5,870,642,592.02
专项应付款	4,014,364,884.91	1,596,873,465.51
合计	11,103,181,261.35	7,467,516,057.53

1.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开行债权置换（注 1）	1,556,400,000.00	1,556,400,000.00
海南省财政厅置换债券（注 2）	1,307,300,000.00	1,307,300,000.00
21 海南债 22、21 海南债 23（注 3）	950,000,000.00	950,000,000.00
22 海南债 22、22 海南债 39（注 4）	800,000,000.00	—
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	807,316,875.48	806,572,120.17
交银金融租赁有限责任公司（注 5）	669,488,817.62	—
工银安盛资产管理有限公司	600,852,500.00	—
海控水利股权回购款项	595,260,000.00	701,000,000.00
国家开发银行海南省分行	185,495,737.26	188,278,095.00
中国农发重点建设基金有限公司	150,155,880.83	150,000,000.00
天津渤海租赁有限公司	109,174,311.93	159,054,076.93
中国进出口银行海南省分行	48,362,923.42	48,564,251.04
中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行	48,333,338.09	48,534,542.57
海南银行股份有限公司	47,352,390.09	47,549,511.02
中国康富国际租赁股份有限公司	45,271,629.98	47,617,469.29
招银金融租赁有限公司	34,380,076.46	—
中油气候创业投资有限责任公司	13,500,000.00	16,875,000.00
华西乐城医院项目质保金	12,780,648.82	—
应付地方政府债券利息	5,117,847.22	5,117,847.22

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期应付款	897,726,600.76	162,220,321.22
合计	7,088,816,376.44	5,870,642,592.02

注 1：国开行债权置换系本公司于 2016 年与国家开发银行股份有限公司（以下简称“国开行”）和海南省财政厅签订的《2016 年海南省债权解除协议》，约定将本公司 31 亿元国开行贷款本金通过定向承销 2016 年海南省政府置换债券进行置换。并由本公司与海南省财政厅签订《债权债务协议》，约定将本公司将在 2017 年至 2026 年期间分年度偿还上述置换的 31 亿元债权。截至 2022 年 12 月 31 日，累计已偿还 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，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：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）。

注 4：海南省财政厅 2022 年向本公司拨付海南省政府债券资金 8 亿元用于迈湾水利枢纽项目、天角潭水利枢纽项目建设，由本公司利用来源于迈湾水利枢纽项目和天角潭水利枢纽项目的收入偿还债券本息。

注 5：海南省水利电力集团有限公司、海南海控水利建设有限公司 2021、2022 年与交银金融租赁有限责任公司以海南省水利电力集团有限公司、海南海控水利建设有限公司水利设施部分设备办理了融资租赁业务，截至 2022 年末融资余额 6.69 亿元。

2.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南省琼西北供水工程	—	1,606,000,000.00	—	1,606,000,000.00
南繁基地（乐东、三亚片）水利设施工程	—	644,666,500.00	—	644,666,500.00
博鳌乐城项目专项资金	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00
2021 年病险水库除险加固工程	258,124,406.73	154,295,900.00	—	412,420,306.73
2022 年病险水库除险加固工程	—	159,908,700.00	—	159,908,700.00
南渡江水系廊道工程	—	120,000,000.00	—	120,000,000.00
红岭灌区田间工程	—	119,319,876.01	—	119,319,876.01
莺歌海盐场转产专项扶持资金	64,240,000.00	—	—	64,240,000.00
工业和信息产业支持专项资金	60,000,000.00	—	—	60,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
牛路岭灌区工程	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00
2022 年大坝安全监测	—	39,637,300.00	—	39,637,300.00
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
互联网产业创业项目专项资金	35,089,091.74	876,632.95	—	35,965,724.69
2017 年海南省医药产业发展专项资金	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
2016 年海南省互联网产业发展专项资金	20,040,000.00	521,400.00	—	20,561,400.00
2014 年省电子信息产业发展专项资金	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00
2014 年省服务业发展专项资金	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
2016 年海南省互联网产业发展天使投资资金	7,484,432.91	5,423,137.75	4,340,000.00	8,567,570.66
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
2017 年海南省互联网产业发展专项资金	4,500,000.00	1,756,204.00	—	6,256,204.00
旅游产业发展专项资金	4,370,000.00	1,425,038.37	—	5,795,038.37
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
固定资产储备金	91,501.46	4,446,452.62	1,824,233.99	2,713,720.09
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	—	11,824,000.00	2,600,000.00
科技成果投资基金	1,302,969.37	26,685.88	—	1,329,655.25
封关运作项目专项资金	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00
职工安置及维稳经费	850,000.00	—	—	850,000.00
澄迈县人民政府的募集款	24,175,799.83	—	23,409,925.05	765,874.78
2017 年度外经贸发展专项服务贸易项目投资资金	—	521,739.13	—	521,739.13
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
乐东县财政局	76,731.33	—	—	76,731.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家碘盐基金	58,543.87	—	—	58,543.87
保障房建设补贴资金	5,200,000.00	—	5,200,000.00	—
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	—
松涛水库等十座大中型水库除险加固工程	293,945,893.27	—	293,945,893.27	—
合计	1,596,873,465.51	2,909,825,566.71	492,334,147.31	4,014,364,884.91

（四十一）长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	14,831,655.23	15,525,895.27
二、辞退福利	—	—
三、其他长期福利	1,609,230.83	2,230,323.78
小计	16,440,886.06	17,756,219.05
减：重分类至一年内到期的其他福利	1,125,751.27	1,315,332.99
合计	15,315,134.79	16,440,886.06

2.设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,525,895.27	16,193,082.49
二、计入当期损益的设定受益成本	922,238.18	961,869.10
三、已支付的福利	1,616,478.22	1,629,056.32
四、期末余额	14,831,655.23	15,525,895.27

（2）其他长期福利义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,230,323.78	3,021,885.31
二、计入当期损益的设定受益成本	132,481.24	179,499.99
三、已支付的福利	753,574.19	971,061.52
四、期末余额	1,609,230.83	2,230,323.78

3.内退及退休福利情况说明

2022年12月31日设定受益计划（退休）、其他长期福利（内退）余额16,440,886.06元，其中公司应支付设定受益计划（退休）净额 14,831,655.23 元，其他长期福利（内退）净额1,609,230.83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%。

（四十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	663,174,281.41	663,174,281.41
环境恢复治理及土地复垦费用	1,969,959.51	1,396,221.99
处置长期股权投资承诺事项	—	2,257,000.00
未决诉讼	2,935,648.18	5,731,120.18
和风江岸电梯厅及公共走道墙地面砖修复工程	3,804,190.38	19,648,300.00
待执行亏损合同	4,703,098.05	—
合计	676,587,177.53	692,206,923.58

（四十三）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	961,910,399.93	28,321,327.31	59,981,651.46	930,250,075.78
合计	961,910,399.93	28,321,327.31	59,981,651.46	930,250,075.78

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	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		
社保局 2019 年新建博士后科研站启动经费	230,000.00	—	—	80,275.73	—	—	149,724.27	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
深海探测用高强度透明纳米晶玻璃的设计与制备	139,579.72	—	—	126,721.15	—	—	12,858.57	与收益相关
深海耐压视窗低膨胀特种玻璃项目	232,918.83	—	—	72,876.01	—	—	160,042.82	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	—	—	101,726.18	—	—	948,273.82	与收益相关
提标整治项目补贴	358,402.78	—	—	66,166.68	—	—	292,236.10	与收益相关
基于表面增强拉曼光纤探针的海洋污染物痕量检测研究	—	30,000.00	—	—	—	—	30,000.00	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	814,127.31	—	84,787.24	—	—	5,325,536.07	与资产相关
650T/D 技改项目补贴	1,352,971.15	—	—	182,423.04	—	—	1,170,548.11	与资产相关
2021 年节能与生态建设专项资金	446,250.00	—	—	45,000.00	—	—	401,250.00	与资产相关
2021 年工业互联网发展政策奖励资金	6,000,000.00	—	—	642,857.16	—	—	5,357,142.84	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	—	—	314,250.00	—	—	2,618,750.00	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	65,098.80	—	—	7,300.80	—	—	57,798.00	与资产相关
2021 年度第三批中央财政大气污染防治资金	—	4,800,000.00	—	294,736.82	—	—	4,505,263.18	与资产相关
光伏项目补贴	412,144,822.09	—	—	26,244,022.05	—	—	385,900,800.04	与资产相关
科技成果转化专项政府补助	2,341,512.49	—	—	887,602.56	—	—	1,453,909.93	与资产相关
充电桩建设补贴	1,283,333.40	78,000.00	—	143,242.64	—	—	1,218,090.76	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	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		
南改二三四级渠道加固	200,000.00	—	—	200,000.00	—	—	—	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	245,495.74	—	—	—	—	—	245,495.74	与收益相关
技术创新引导计划高新技术产业资金	498,942.51	—	—	—	—	—	498,942.51	与收益相关
动力余热驱动的功冷并供技术	452,499.34	—	—	44,233.52	—	—	408,265.82	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	183,437.95	—	—	15,000.00	—	—	168,437.95	与收益相关
双碳战略目标下海南分布式能源多源荷电力物联技术研究	—	80,000.00	—	—	—	—	80,000.00	与收益相关
海南省新能源科技馆	12,063.31	100,000.00	—	49,714.57	—	—	62,348.74	与收益相关
营口机场建设补贴	240,198,266.83	—	—	7,018,662.95	—	—	233,179,603.88	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	—	—	2,748,743.40	—	—	16,933,229.38	与资产相关
机场设施设备改造政府补助资金	8,077,333.34	—	—	1,242,666.66	—	—	6,834,666.68	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（注）	13,066,238.89	2,890,000.00	—	5,009,023.59	—	2,330,000.00	8,617,215.30	与资产相关
安检设备项目补贴	14,005,302.05	8,277,200.00	—	1,587,043.20	—	—	20,695,458.85	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	—	—	560,000.00	—	—	3,080,000.00	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	—	—	413,333.34	—	—	2,273,333.32	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	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		
盲降系统更新工程气象自动观测系统工程	2,643,333.34	—	—	406,666.66	—	—	2,236,666.68	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	720,000.00	—	333,999.96	—	—	2,653,217.20	与资产相关
民航发展基金补贴（2017 设施设备等自主安排项目）	1,716,000.08	—	—	1,384,000.00	—	—	332,000.08	与资产相关
气象自动观测系统	2,036,666.67	—	—	313,333.35	—	—	1,723,333.32	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	—	—	169,444.45	—	—	1,355,555.57	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
民航发展基金补贴款	46,143,291.23	—	—	2,060,889.11	—	—	44,082,402.12	与资产相关
光头岭土方搬迁工程	1,700,000.00	—	—	50,000.00	—	—	1,650,000.00	与资产相关
爆炸物检测设备补贴	670,847.04	—	—	292,499.40	—	—	378,347.64	与资产相关
16 年度消防专项补贴	1,000,000.00	—	—	166,666.66	—	—	833,333.34	与资产相关
双视角 X 射线设备改造工程款	1,145,000.00	—	—	340,000.00	—	—	805,000.00	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	—	—	28,287.60	—	—	827,413.11	与资产相关
顺序灯光补贴资金	710,666.66	—	—	109,333.34	—	—	601,333.32	与资产相关
贵宾车购置补贴	275,578.38	—	—	134,292.72	—	—	141,285.66	与资产相关
消防专项补贴-2014	291,666.95	—	—	99,999.96	—	—	191,666.99	与资产相关
旅游厕所奖补资金	225,000.00	—	—	90,000.00	—	—	135,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	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		
节能减排项目国际候机楼降温改造项目	263,441.38	—	—	76,006.80	—	—	187,434.58	与资产相关
内话、离港系统设计费	461,111.11	—	—	66,666.66	—	—	394,444.45	与资产相关
气象自动观测系统设计费	346,666.66	—	—	53,333.34	—	—	293,333.32	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	—	—	15,000.00	—	—	147,500.00	与资产相关
国际航站楼改造项目补贴	5,179,471.82	—	—	517,947.18	—	—	4,661,524.64	与资产相关
候机楼改扩建补贴	22,808,579.47	—	—	32,716.64	—	—	22,775,862.83	与资产相关
机场建设费补贴款	6,690,000.00	610,000.00	—	—	—	—	7,300,000.00	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	—	—	360,000.00	—	—	13,830,000.00	与资产相关
消防升级改造项目补贴	—	9,000,000.00	—	—	—	—	9,000,000.00	与资产相关
国际楼改造款补贴	293,208.29	922,000.00	—	15,500.04	—	—	1,199,708.25	与资产相关
瑶城项目投资政府补助资金	9,458,333.29	—	—	500,000.04	—	—	8,958,333.25	与资产相关
合计	961,910,399.93	28,321,327.31	—	57,651,651.46	—	2,330,000.00	930,250,075.78	——

注：其他变动 2,330,000.00 元系政府预算批复减少所致。

（四十四）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	8,509,218.00	12,569,746.00
递延收益评估对应税金	4,519,453.12	5,104,543.76
待转销项税额	301,450.96	727,076.10
合计	13,330,122.08	18,401,365.86

（四十五）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
海南省国资委	14,369,712,102.87	91.36	—	—	14,369,712,102.87	91.36
海南省财政厅	1,358,366,812.58	8.64	—	—	1,358,366,812.58	8.64
合计	15,728,078,915.45	——	—	—	15,728,078,915.45	——

（四十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	9,135,114,894.87	847,570,518.85	—	9,982,685,413.72
二、其他资本公积	17,914,118,966.82	118,445,273.64	10,021,377,984.44	8,011,186,256.02
合计	27,049,233,861.69	966,015,792.49	10,021,377,984.44	17,993,871,669.74

注：公司本期资本溢价增加主要系海南机场设施股份有限公司根据《海航基础设施投资集团股份有限公司及其二十家子公司重整计划》偿付债务的利得，其他资本公积减少主要系本公司下属海南省水利电力集团有限公司移交及待移交部分基础水利设施减少。

（四十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	-5,912,581.62	14,818,832,334.90	—	415,640.09	3,856,811,385.09	11,390,305,511.20	-428,700,201.48	11,384,392,929.58
1.重新计量设定受益计划变动额	—	—	—	—	—	—	—	—
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-5,946,683.68	-2,207,153.30	—	—	—	-4,067,613.26	1,860,459.96	-10,014,296.94
3.其他权益工具投资公允价值变动	34,102.06	14,821,039,488.20	—	415,640.09	3,856,811,385.09	11,394,373,124.46	-430,560,661.44	11,394,407,226.52
4.企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,614,531,783.49	725,219,300.26	—	—	162,307,701.47	490,852,146.68	72,059,452.11	2,105,383,930.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益	2,634,950.83	2,739,004.16	—	—	—	4,193,895.79	-1,454,891.63	6,828,846.62
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.现金流量套期的有效部分	—	—	—	—	—	—	—	—
6.外币财务报表折算差额	-91.56	59,932,651.14	—	—	—	14,770,732.98	45,161,918.16	14,770,641.42
7.转换为以公允价值计量的投资性房地产	1,611,896,924.22	662,547,644.96	—	—	162,307,701.47	471,887,517.91	28,352,425.58	2,083,784,442.13
合计	1,608,619,201.87	15,544,051,635.16	—	415,640.09	4,019,119,086.56	11,881,157,657.88	-356,640,749.37	13,489,776,859.75

（四十八）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,363,265.68	17,875,896.57	17,438,367.69	2,800,794.56
合计	2,363,265.68	17,875,896.57	17,438,367.69	2,800,794.56

（四十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	151,091,462.29	—	—	151,091,462.29
任意盈余公积金	—	—	—	—
合计	151,091,462.29	—	—	151,091,462.29

（五十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	2,750,701,765.15	2,483,088,610.91
期初调整金额	—	—
本期期初余额	2,750,701,765.15	2,483,088,610.91
本期增加额	-425,682,986.16	7,613,154.24
其中：本期净利润转入	-552,370,330.01	7,613,154.24
其他调整因素	126,687,343.85	—
本期减少额	27,063,664.96	-260,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数	—	—
本期分配现金股利数	—	-260,000,000.00
转增资本	—	—
其他减少	27,063,664.96	—
本期期末余额	2,297,955,114.03	2,750,701,765.15

注：未分配利润其他调整因素主要系海南机场设施股份有限公司本期恢复供销大集集团股份有限公司股票价值及留存收益导致；其他减少主要系联营企业其他权益变动资本公积不足冲减，冲减未分配利润。

（五十一）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,826,825,099.28	15,826,388,481.03	9,396,195,033.16	8,290,460,588.16
其他业务	595,846,188.56	447,310,955.03	95,419,241.45	83,024,835.09
合计	18,422,671,287.84	16,273,699,436.06	9,491,614,274.61	8,373,485,423.25

主营业务按业务类型列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
免税与商业	3,979,190,905.19	3,353,250,414.37	1,710,533,361.41	1,594,951,313.50
房地产业务	2,916,827,523.07	2,196,849,273.22	1,819,393,759.33	1,548,784,053.60
工程施工业务	2,663,401,352.15	2,519,582,338.18	1,148,787,618.10	1,053,379,160.13
贸易业务	2,372,043,747.01	2,369,916,965.09	105,540,315.44	101,707,255.93
幕墙工程业务	1,948,288,439.53	1,828,968,817.40	2,857,116,547.73	2,489,484,743.41
玻璃及深加工	1,499,449,647.77	1,375,407,478.70	1,296,982,838.63	1,194,298,873.53
机场运营业务	1,093,855,973.03	1,119,739,448.67	—	—
物业服务	724,625,386.06	610,874,262.49	4,063,438.98	3,253,652.65
电力业务	530,668,977.30	376,773,817.25	357,821,216.49	237,181,363.28
其他	98,473,148.17	75,025,665.66	95,955,937.05	67,420,172.13
合计	17,826,825,099.28	15,826,388,481.03	9,396,195,033.16	8,290,460,588.16

（五十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	156,064,239.72	86,155,186.13
物管水电气费	71,803,437.11	7,307,393.14
租赁费	37,168,543.34	36,970,123.19
技术服务费	34,174,973.57	35,918,934.05
折旧及摊销费用	33,690,541.00	20,111,817.64
广告宣传费	18,033,446.83	13,608,927.64
技术顾问费	9,208,858.48	15,220,892.25
业务接待费	7,412,562.92	2,848,997.13
办公费	4,183,054.54	1,086,788.32
三包损失	3,085,729.36	2,488,059.08
差旅费	897,446.98	1,262,206.63
车辆使用费	51,277.66	98,349.26
试验检验费	16,672.84	925,239.35
其他	14,627,882.25	10,883,497.57
合计	390,418,666.60	234,886,411.38

（五十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	852,555,381.68	395,356,226.96
折旧	232,280,763.74	66,275,800.60
无形资产摊销	100,581,116.63	25,436,681.03
物管水电气费	80,913,965.74	6,334,644.49
聘请中介机构费	58,984,602.10	30,247,878.51
租赁费	19,844,564.16	8,669,636.07
办公费	17,766,055.53	3,638,596.38
维修费	10,619,448.39	13,550,450.91
差旅费	8,099,406.62	4,719,856.86
低值易耗品及长期待摊费用摊销	7,172,278.95	1,757,862.47
广告宣传费	6,674,314.17	7,138.05
招待费	3,557,247.01	1,103,602.45
车辆使用费	3,443,715.14	2,288,180.04
其他	56,364,672.01	59,555,156.69
合计	1,458,857,531.87	618,941,711.51

（五十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	69,258,605.99	72,801,400.60
职工薪酬费	53,764,035.11	48,060,974.99
折旧及摊销支出	1,719,268.04	10,607,778.26
技术服务费	310,099.56	70,097.10
试验检测费	51,134.19	582,416.31
设备费	—	143,203.42
其他	3,853,493.99	5,366,721.53
合计	128,956,636.88	137,632,592.21

（五十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,650,032,278.47	680,514,661.53
减：利息收入	270,856,025.55	153,438,537.81
汇兑损失	110,487,545.67	-1,521,742.03

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	29,636,006.66	17,437,079.29
未确认融资费用摊销	24,215,917.27	20,154,159.77
其他	90,131.26	161,051.06
合计	1,543,605,853.78	563,306,671.81

（五十六）其他收益

1.其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	200,117,666.78	40,875,429.41
税收减免及优惠	14,535,884.09	8,311,683.23
代扣个人所得税手续费返还	625,835.13	321,376.33
其他	17,697.64	51,788.30
合计	215,297,083.64	49,560,277.27

2.与日常活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小机场补贴	64,941,413.36	—	与收益相关
运营补贴	33,288,214.84	—	与收益相关
光伏项目补贴	26,244,022.05	—	与资产相关
民航发展基金补贴	9,421,245.74	—	与资产相关
防控补助资金	7,768,033.27	—	与收益相关
营口机场建设补贴	7,018,662.94	—	与资产相关
稳岗补贴	5,472,812.68	267,800.75	与收益相关
电价补贴	2,996,686.21	3,154,731.37	与收益相关
机场改扩建及投资	2,748,743.40	—	与资产相关
免税经营主体线上销售奖励金	2,000,000.00	—	与收益相关
防疫补贴	1,735,669.58	—	与收益相关
安检设备项目补贴	1,587,043.20	—	与资产相关
机场设施设备改造政府补助资金	1,242,666.66	—	与资产相关
留工培训补助	1,152,812.00	—	与收益相关
见习补贴	1,051,091.00	—	与收益相关
海口综合保税区高质量发展企业奖励金	1,000,000.00	—	与收益相关
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

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/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
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
海口保税区、高新区及海胶 25MW 项目补助	—	8,022,187.68	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	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
临高 20MW 光伏并网示范工程补助	—	8,048,849.00	与资产相关
企业研发资助	—	1,457,000.00	与收益相关
其他	22,337,236.23	7,944,823.60	与收益相关
其他	8,111,313.62	2,973,782.12	与资产相关
合计	200,117,666.78	40,875,429.41	——

（五十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-237,225,340.87	141,425,266.67
处置长期股权投资产生的投资收益	53,923,836.53	-35,718,793.08
交易性金融资产持有期间的投资收益	57,577,535.16	27,339,622.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	15,635,608.37
其他权益工具投资持有期间的投资收益	49,375,041.63	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,577,144.58	—
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	1,300,000.00	—
债务重组产生的投资收益	67,629,361.38	—
其他	34,778,648.24	-3,875,663.05
合计	29,936,226.65	144,806,041.48

（五十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-31,672,331.65	84,410,507.76
按公允价值计量的投资性房地产	434,422,984.25	605,558,735.98
合计	402,750,652.60	689,969,243.74

（五十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,031,839.91	-581,650.70
应收账款坏账损失	-32,445,694.60	-46,282,822.76
其他应收款坏账损失	-110,922,603.70	40,318,536.36
长期应收款坏账损失	-453,819.26	—
担保损失	-1,202.25	186,831,206.18
应收股利坏账损失	-810,469.84	—
合计	-146,665,629.56	180,285,269.08

（六十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-148,411,693.74	-17,635,130.87
在建工程减值损失	-16,387,960.37	-633,143.68
合同资产减值损失	-10,964,028.38	-17,013,766.67
固定资产减值损失	-7,768,144.58	-23,836,453.58
使用权资产减值损失	-133,761.55	—
无形资产减值损失	-520,869.53	—
商誉减值损失	-22,713,000.00	-10,226,174.62
合计	-206,899,458.15	-69,344,669.42

（六十一）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	24,031,843.97	-1,027,216.41	24,031,843.97
合　计	24,031,843.97	-1,027,216.41	24,031,843.97

（六十二）营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
计提的土地出让金及相关费用冲回收益	1,999,849,093.25	—	1,999,849,093.25
赔偿、罚没收入	10,367,345.55	753,671.12	10,367,345.55
与企业日常活动无关的政府补助	4,585,705.39	1,522,422.18	4,585,705.39
非流动资产毁损报废利得	1,292,998.86	884,612.79	1,292,998.86
其他	13,375,429.48	7,828,722.19	13,375,429.48
合计	2,029,470,572.53	10,989,428.28	2,029,470,572.53

注：本期海南金海湾投资开发有限公司下属十一家公司与海口市自然资源与规划局签定了《国有建设用地使用权补充协议》，确定南海明珠岛二期补缴土地出让金具体金额。海南机场设施股份有限公司据此冲回原计提的二期土地出让金及相关费用产生收益1,999,849,093.25元。

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资本市场发展奖励	3,000,000.00	—	与收益相关
关停补偿	941,206.96	941,206.96	与收益相关
其他项目	221,365.32	—	与收益相关
三亚市中小企业发展专项资金	150,000.00	—	与收益相关
企业预支新型学徒制培养补贴	130,000.00	—	与收益相关
稳岗返还	72,117.11	—	与收益相关
就业见习补贴	28,116.00	243,925.54	与收益相关
留工培训补助	27,900.00	—	与收益相关
扩岗补助	15,000.00	—	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
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
合计	4,585,705.39	1,522,422.18	

（六十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	6,465,941.85	8,645,463.76	6,465,941.85
对外捐赠	454,313.89	407,134.15	454,313.89
存货报废损失	90,570.60	—	90,570.60
盘亏损失	—	1,493,153.10	—
罚款、滞纳金等支出	-46,027,692.76	2,344,870.64	-46,027,692.76
其他	7,995,105.70	3,641,030.31	7,995,105.70
合计	-31,021,760.72	16,531,651.96	-31,021,760.72

（六十四）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	109,979,067.81	55,543,034.39
递延所得税调整	-20,138,755.09	231,017,401.63
合计	89,840,312.72	286,560,436.02

（六十五）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	270,910,626.60	130,104,503.93
加：资产减值损失	190,753,597.19	80,977,630.62
信用减值损失	146,665,629.56	-180,285,269.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	691,646,843.03	381,447,726.52
使用权资产折旧	132,681,936.40	50,111,243.13
无形资产摊销	160,076,271.91	31,855,440.75
长期待摊费用摊销	31,774,340.93	31,137,968.16
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）	-24,031,843.97	1,027,216.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,172,942.99	7,760,850.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-402,750,652.60	-689,969,243.74
财务费用（收益以“－”号填列）	1,784,735,741.41	713,013,821.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-29,936,226.65	-144,806,041.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-88,576,285.57	-33,017,935.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	68,437,530.48	264,035,337.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,557,416,779.05	-1,528,636,697.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	73,781,233.17	1,531,369,074.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,684,192,932.76	-924,507,430.83
其他	437,528.88	-12,886,827.65
经营活动产生的现金流量净额	-5,229,830,498.05	-291,268,632.18
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3．现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	13,060,122,008.81	18,524,733,274.03
减：现金的期初余额	18,524,733,274.03	6,499,194,974.23
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-5,464,611,265.22	12,025,538,299.80

2.本期收到处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	27,290,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,001,310.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	19,288,689.36

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,060,122,008.81	18,524,733,274.03
其中：库存现金	1,070,893.96	1,296,750.21
可随时用于支付的银行存款	11,695,978,779.59	16,721,401,352.01
可随时用于支付的其他货币资金	1,363,072,335.26	1,802,035,171.81
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	13,060,122,008.81	18,524,733,274.03

（六十六）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	119,875,448.85
其中：美元	8,944,859.95	6.9646	62,297,371.61
港币	43,605,943.40	0.8933	38,953,069.39
欧元	2,111,085.67	7.4229	15,670,377.82
澳门元	2,917,527.59	0.8681	2,532,705.70
澳元	89,488.85	4.7138	421,832.54
英镑	10.00	8.3940	83.94
日元	150.00	0.0523	7.85
应收账款	——	——	70,524,652.56
其中：美元	4,289,098.98	6.9646	29,871,858.76
港币	28,558,365.22	0.8933	25,511,187.65
欧元	2,038,966.16	7.4229	15,135,041.91
新加坡元	1,266.47	5.1831	6,564.24
其他应收款	——	——	3,899,870.05
其中：美元	559,956.07	6.9646	3,899,870.05

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	——	——	157,254,780.20
其中：美元	22,579,154.61	6.9646	157,254,780.20
应付账款	——	——	120,413,500.47
其中：美元	17,222,927.84	6.9646	119,950,803.23
港币	517,964.00	0.8933	462,697.24
其他应付款	——	——	8,117,580.65
其中：港币	9,087,183.08	0.8933	8,117,580.65
长期借款	——	——	1,337,574,161.41
其中：美元	192,053,263.85	6.9646	1,337,574,161.41

（六十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,469,204,513.24	保证金、房地产预售资金监管等
交易性金融资产	500,000,000.00	理财产品未到期
合同资产	241,725,802.52	为开立工程保函保证
应收票据	1,683,033.50	票据贴现
应收账款	153,357,044.22	质押借款、为开立工程保函保证
存货	27,301,969,200.54	抵押、质押、保证借款
其他权益工具投资	255,134,940.93	质押
投资性房地产	13,671,120,325.43	抵押、查封
固定资产	5,542,495,789.93	抵押、其他受限等
无形资产	506,145,961.17	查封、抵押等
使用权资产	624,573,377.20	融资租赁、抵押
在建工程	1,822,181,117.57	抵押
长期股权投资	5,494,466,180.00	质押借款
合计	57,584,057,286.25	——

注：除上表列示的受限资产外，其他资产受限情况如下：

1.海南海控能源股份有限公司海南莺歌海盐场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7,795.12万元的股份已质押。

2.海南海控能源股份有限公司东方新龙 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已质押。

3.海南海控能源股份有限公司屯昌现代农业太阳能并网电站形成的全部应收账款已提供质押担保。

4.海南海控能源股份有限公司牛路岭水电站电费收费权和应收账款及与电费收费权和应收账款相关的全部权利及利益已质押。

5.海南海控能源股份有限公司全资子公司海南天昊新能源有限公司经营海南天能莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目形成的应收账款已质押。

6.海南发展控股置业集团有限公司 2020 年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 150.30 亿元用于并购上述股权质押公司。

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1.对国开发展基金有限公司股权回购承诺

项目	期末余额	期初余额
股权回购承诺	601,260,000.00	1,836,500,000.00
其中：国开发展基金有限公司	601,260,000.00	1,836,500,000.00
合计	601,260,000.00	1,836,500,000.00

2.本公司下属海南机场设施股份有限公司之子公司海南海岛临空开发建设有限公司关于供销大集 2016 年重大资产重组标的 2020 年度业绩实现情况的承诺

2015 年 6 月 29 日，海南机场设施股份有限公司子公司海南海岛临空开发建设有限公司（原名“海南海岛临空开发建设有限公司”，以下简称“海岛临空开发”），作为海南供销大集控股有限公司（以下简称“供销大集控股”）原股东，与供销大集集团股份有限公司（原名“西安民生集团股份有限公司”，以下简称“供销大集”）签订《发行股份购买资产协议》，由供销大集发行股份向供销大集控股原股东购买供销大集控股 100%股权，交易价格为 2,680,000 万元。同时交易各方签订《盈利补偿协议》及补充协议，各方同意盈利补偿期间为 2016 年至 2020 年，若盈利补偿期间供销大集控股实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润，低于供销大集控股原股东承诺数，则须就不足部分以股份形式向上市公司进行补偿。供销大集控股原股东内部按照各自在本次交易中取得的交易对价占比承担《盈利补偿协议》约定的补偿责任。

2022 年 4 月 28 日，信永中和会计师事务所出具了《关于供销大集集团股份有限公司 2020 年度审计报告无法表示意见所涉及事项影响消除的专项报告》（XYZH/2022XAAA20125），并出具了《关于海南供销大集控股有限公司业绩承诺完成情况的专项审核报告》（XYZH/2022XAAA20126），供销大集及供销大集控股 2020 年度无法表示意见涉及事项的影响已消除，未能完成所承诺之 2020 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润金额。2022 年 4 月 30 日，供销大集发布《关于 2016 年重大资产重组标的 2020 年度业绩实现情况及 2020 年度业绩补偿方案》的公告，并将提交股东大会审议。供销大集已就 2018 年至 2020 年未完成的业绩承诺补偿金额向海岛临空开发进行债权申报。

2022年6月2日，海南省高级人民法院裁定2018年至2020年未完成的业绩承诺补偿金额，后续将通过本公司股票进行清偿。

2022年6月18日，供销大集发布《关于暂缓审议个别议案暨2021年年度股东大会取消审议个别议案补充通知》的公告，称收到股东新合作商贸连锁集团有限公司及其一致行动人（以下简称“新合作集团及其一致行动人”）提交的《关于暂缓审议＜关于2016年重大资产重组标的2020年度业绩实现情况及2020年度业绩补偿方案的议案＞的建议函》，经第十届董事会第十三次会议审议，董事会决定采纳新合作集团及其一致行动人建议，暂缓审议该议案。

2022年9月，本公司子公司海岛临空开发收到海南省第一中级人民法院《应诉通知书》，新合作集团及其一致行动人起诉6名海航商业控股有限公司（以下简称“海航商控”）及其一致行动人及供销大集，要求免除新合作集团及其一致行动人《关于2016年重大资产重组标的2020年度业绩实现情况及2020年度业绩补偿方案的公告》确认的2020年度盈利补偿责任，不能免除部分由海航商控及其一致行动人承担。目前该诉讼程序仍在进行中。

3.本公司下属海南机场设施股份有限公司之子公司海口江东新区发控置业有限公司江东发控置业JDZH-04-F07地块开发承诺

2022年10月，本公司子公司海口江东新区发控置业有限公司（以下简称“江东发控置业”）与海口江东新区管理局签订《产业项目发展和用地准入协议》（地块编号：海口江东新区JDZH-04-F07地块），承诺JDZH-04-F07地块于交地后3个月内取得施工许可证并开工，开工18个月内提交竣工验收材料，自竣工之日起6个月内投入使用，地块固定资产投资总额不低于人民币22,276.47万元。

4.本公司下属海南海控能源股份有限公司之子公司海南海控能源五指山发电有限公司帮扶购房事项

截至2022年12月31日，海南海控能源五指山发电有限公司（以下简称“五指山发电”）与职工李才妹、林东郎等16人签订了《内部职工帮扶购房协议书》，采取建立“一对一”的结对帮扶形式，由本系统职工借款给困难职工购买保障性住房，该协议书规定，五指山发电（丙方）负责代收代付该房款，当借款方（甲方）在所购房屋具备政府规定的转让条件时，仍未能还清贷款方（乙方）借款本息，甲方直接以该房屋抵债给乙方，并授权丙方全权办理房屋转让及房屋从甲方名下过户至乙方的全部手续，丙方作为担保人负责偿还乙方出借给甲方的购房款或办理将该房屋过户至乙方名下的过户手续。

（二）或有事项

1.未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额（万元）	目前进展	受案单位
1	海南博鳌机场有限责任公司、海航机场集团有限公司	融资	长城国兴金融租赁有限公司（以下简称“长城国兴”）	海南博鳌机场管理有限公司（以下简称“博鳌机场”）、海南博鳌机场有限责任公司（以下简称“博鳌有限”）、海航机场集团有限公司（以下简称“机场集团”）	2017年4月，博鳌机场与长城国兴签订《回租租赁合同》《回租买卖合同》，租赁物为机场配套设施、飞行区场道等，机场集团提供信用担保并以其持有的博鳌有限17.86%股权提供质押担保。 该笔债务主债务人及担保人进入破产重整程序后，长城国兴多次通知申报债权，但长城国兴至今未申报，直接诉至法院。	1、博鳌机场支付租金、罚息、租赁物留购费等合计307,093,081.84元； 2、确认债务付清前，租赁物的所有权归长城国兴所有； 3、长城国兴享有可就租赁物拍卖、变卖并就相应价款优先受偿的权利； 4、机场集团对上述债务承担连带清偿责任； 5、长城国兴享有就机场集团所持博鳌有限17.86%股权拍卖、变卖并就相应价款优先受偿的权利。	30,709.31	一审中	海南省第一中级人民法院
2	澄迈海岛临空投资有限公司	信托纠纷	西部信托有限公司	澄迈海岛临空投资有限公司（以下简称“澄迈东软”）	西部信托有限公司（以下简称“西部信托”）通过设立两个信托计划“海航金控信托计划”与“海航投资信托计划”分别认购了2亿股额的基金（共4亿元），后海航实业分别对上述两个信托计划项下2亿份额的基金进行受让，并签订一系列合同。2018年8月，西部信托与澄迈东软签订两份《抵押合同》，约定澄迈东软以两处房产提供抵押担保，担保的主债权为海航实业向西部信托应支付剩余转让价款本金合计2亿元整。但上述抵押物未办理抵押登记。 后海航实业未按期还款，并进入破产重整程序。西部信托认为澄迈东软应当在抵押物评估价值范围内向其承担损害赔偿责任，故诉至法院，请求判令澄迈东软承担集合资金信托计划违约的损失301,131,800元并承担诉讼费用。	1、判令被告向原告支付集合资金信托计划违约金的损失301,131,800元； 2、判令被告承担原告为实现本案债权产生的诉讼费、财产保全费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费、律师费、保全费等其他应付费用以及其他所有给原告造成的损失相关费用。	30,113.18	二审中	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
3	三亚临空基础建设有限公司	经营	三亚临空基础建设有限公司	深圳市荣海达实业有限公司、李慧、广州海航资产管理有限公司、深圳前海天玑财富管理有限公司、成都荣海盛达实业有限公司、深圳宝源创建有限公司、唐皓。第三人：广州海航资产管理有限公司	原告与被告一于2018年6月29日签订《不动产合作框架协议》；原告与被告一、被告二于2018年10月11日签订《股权转让协议书》；原告与被告一、被告二、第三人及案外人深圳市荣海通实业有限公司、深圳大运置业有限公司、深圳市天权星商业管理有限公司于2018年12月26日签订《关于深圳宝源创建有限公司股权转让协议之补充协议一》（简称“补充协议”，与前述两份协议合称“股转协议”）。根据股转协议，原告将其持有的宝源创建100%股权以暂估价1,385,100,150.77元（实际以交割日项目公司债权债务结算）价格转让予深圳前海天玑财富管理有限公司或其指定受让方，股转款分四期支付，最后一期股权转让款应在宝源创建100%股权工商变更完成届满12个月后的三个工作日支付至原告方指定账户。 深圳宝源创建有限公司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，故深圳前海天玑财富管理有限公司最迟应于2019年11月12日届满后的三个工作日内，即最晚在2019年11月15日支付完毕所有股转款。 但经原告多次催告，截止起诉之日，被告一仍有股转款229,189,213.59元未向原告支付，且自第二期股转款开始，被告就出现逾期支付股转款的情况。按照各方2019年5月29日签字确认的会议纪要，被告一应自逾期支付之日起每日按应付未付款项的万分之五支付逾期付款违约金。经测算，暂计至2020年5月15日的违约金为43,175,683.35元。	1.判令被告一立即向原告支付股权转让款229,189,213.59元； 2.判令被告一自逾期付款之日至实际付款之日每日按应付未付金额的万分之五支付违约金，暂计至2020年5月15日为43,175,683.35元； 3.判令被告一承担本案案件受理费、保全费、保函费、律师费等所有诉讼相关费用； 4.判令被告二、三、四、五、六对被告一的上述义务承担连带保证责任。	28,548.88	强制执行	海南省第一中级人民法院
4	三亚凤凰国际机场有限责任公司	建设用地使用权纠纷案	三亚凤凰国际机场有限责任公司	海南太平洋石油实业股份有限公司	凤凰机场于1991年以出让方式获得位于三亚市凤凰镇桶井村管区的61,739.76平方米土地使用权（地号为：01-36-5，证号为：三土房（2005）字第1101号）。自1996年1月1日至今，案涉土地一直由太平洋石油占用并在土地上兴建油库及配套设施、办公楼等建筑物、构筑物，长期用于经营航油储运、日常办公等业务。 凤凰机场以各种方式（包括函件、会议等）与太平洋石油交涉要求其支付土地占用费，其均以推诿、拖延方式对待。凤凰机场经多年多次主张无果后，于2022年起诉至法院，要求太平洋石油支付土地占用费及利息。	土地占用费及利息 245,290,800元	24,529.08	一审中	三亚市城郊法院

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	海南空港开发产业集团有限公司	融资	长城国兴金融租赁有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司、海南空港开发产业集团有限公司、海航实业集团有限公司	2013年7月，美兰有限作为承租人与长城国兴签订《售后回租合同》，租赁物为跑道，空港开发、海航实业提供信用担保。 该笔债务主债务人、担保人进入破产重整程序后，长城国兴多次通知申报债权，但至今未申报，直接诉至法院	1、美兰有限支付未付租金、租赁物留购费、逾期利息等4678万元； 2、确认债务付清前，租赁物的所有权归长城国兴所有； 3、长城国兴享有可就租赁物拍卖、变卖并就相应价款优先受偿的权利； 4、空港开发、海航实业对上述第1、2、3项诉讼请求范围内的债务承担连带清偿责任。	4,678.00	一审中	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区人民法院
6	海南机场设施股份有限公司	经营	海南机场设施股份有限公司	天津正德置业有限公司、誉战绿色置业（北京）有限公司、当代节能置业股份有限公司、天津宁河海阔天空建设开发有限公司	我司于2019年7月将天津宁河项目转让给了当代节能置业股份有限公司（以下简称“当代置业”），海南机场设施股份有限公司与天津正德置业有限公司（以下简称“天津正德”）于2019年7月19日签订《股权转让协议》，交易总价款为55,275.03万元，经交割审阅后调整为55,175.58万元。交易价款分为四期支付，前三期已完成回流资金48,175.58万元，剩余第四期款7,000万元未回流。根据《股转协议》约定天津正德需在项目获取《竣工备案合格证》后3个工作日或2021年12月31日前向共管账户支付7,000万元。在完成约定的三项解付条件后，在7,000万元中扣减三项解付条件中原告应承担的费用后将剩余交易价款解付给原告账户。截至目前，已完成两项解付条件，剩余大市政配套费减免事项，因当代置业方未主动履行，原告认为已经达到解付条件，经催告无果后，原告已向天津市河东区人民法院提起诉讼，诉讼标的共计90,400,394.52元。	1、判令被告天津正德置业有限公司向原告支付股权交易对价款70,000,000元； 2、判令被告天津正德置业有限公司向原告支付逾期付款违约金20,400,394.52元； 3、判令被告誉战绿色置业（北京）有限公司、被告当代节能置业股份有限公司对上述第1、2项请求承担连带清偿责任； 4、请求判令本案的诉讼费、律师费、保全费等所有诉讼费用由三被告共同承担。	9,040.04	二审已判决	天津市河东区人民法院

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
7	海南天羽飞行训练有限公司	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，海南天羽飞行训练有限公司（以下简称“天羽飞训”）与L3 COMMERCIAL TRAINING SOLUTIONS LIMITED（以下简称“L3”）签署了11台模拟机采购合同，合同总金额约9亿元人民币，合同约定根据模拟机引进进度按节点付款。2017年下半年，公司受资金问题影响开始出现逾期欠款。2018年6月7日天羽飞训与L3签署了欠款解决方案（LOI），约定天羽飞训欠款清偿计划为2018年5-9月每月支付150万欧元，10-11月每月支付610万欧元，12月支付565万欧元。天羽飞训后续未能按照LOI约定付款，仍剩余欠款约834万欧元（LOI欠款+新增的逾期款），2018年11月14日，在包总致L3CEO的信函中写道“如融资计划进展不顺利，我集团将于2019年1月底支付剩余欠款。”该信函由包总以海航集团以及海航航空名义签发。在2019年3月29日天羽飞训领导、控股法务与L3法务的电话会议中，L3法务表示L3已提交仲裁，除非天羽立刻付清所有欠款，否则L3不会撤诉。会后天羽飞训再次邮件向L3法务详细解释了解决欠款的两个再融资方案，但L3法务表示除非天羽飞训能够对再融资方案提供担保措施，否则L3不会同意再融资方案。4月25日上午，海航方收到了ICC（国际商会仲裁庭）邮箱发来的仲裁通知，告知海航方L3在4月27日已成功在ICC注册该案件，要求天羽飞训、海航集团、海航航空、海航控股4家公司在收到ICC通知的30日内（即5月24日前），提交答辩状及指定一名仲裁员。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。	原告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承担连带责任。	6,337.13	仲裁中	国际商会仲裁院(ICC)
8	海南海岛临空产业集团有限公司	经营	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27,122,228.13元；2、本案律师费暂记人民币200,000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
9	营口空港置业发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	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	被告开发建设营口海航华府工程项目，原告承接该施工项目，2016年10月10日，原告与被告签订《营口海航华府工程项目施工总承包合同》,2017年12月6日又签订了《营口海航华府施工总承包合同补充协议》,原告作为合法总包进行施工，2017年12月8日经过五方验收，签订了《单位(子单位)工程质量竣工验收记录》,完成对工程的竣工验收，2019年12月17日核算并确认《营口海航华府建筑工程项目施工总承包结算定案表》,审定结算造价109149198.88元。截止起诉之日，被告未按约定付款，经原告多次催告仍不履行给付义务，应付工程款30,583,528.76元。故被告应向原告支付工程欠款30,583,528.76元及延付利息。	1.判令被告支付未付工程款30,583,528.76元及已发生利息5,407,422.75元； 2.判令原告于被告欠付30,583,528.76元范围内享有建设工程优先受偿权； 3.判令被告承担本案诉讼费、保全费、律师费等。	3,058.35	判决已生效，未履行完毕	辽宁省营口市西市区人民法院
10	海南海岛临空地产控股有限公司	融资	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社联社（以下简称“保亭联社”）、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））	海南海岛临空地产控股有限公司、李维军、保亭海航旅游开发有限公司、黎学盛	(一)2014年1月3日,保亭海航旅游开发有限公司与原告签订编号为保亭联社2014年（项）社团固借（诚）字第1导《海南省农村信周社固定资产社团贷款合同》,向原告借款7500万元，期限60个月，年利率11.4%（基本利率6.4%+诚信奖励金2%+贡献奖励金3%）。 (二)2014年1月3日,海南海岛临空地产控股有限公司与原告签订《社团保证合同(法人)》为前述借款提供连带责任保证担保,保证期间为借款到期之日起两年。 (三)2014年1月3日,李维军、黎学盛与原告签订《社团保证合同(自然人)》为前述借款提供连带责任保证担保,保证期间为借款到期之日起两年。 保亭海航旅游开发有限公司从2019年1月3日贷款到期后未能按约定归还完贷款本息,原告起诉至法院。	一审诉讼请求：1、判令保亭海航旅游开发有限公司偿还原告借款本金26,343,208.61元及利息(截至2021年2月10日,拖欠利息4,163,641.33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); 2、判令被告海南海岛临空地产控股有限公司、李维军、黎学盛对第一项债务承担连带清偿责任; 3、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	二审中	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
11	营口机场有限公司	建设工程施工合同纠纷	沈阳北方建设股份有限公司	营口机场建设管理有限公司、营口城市基础设施建设投资集团有限公司、营口机场有限公司	2013年沈阳北方建设与营口机场建设公司签署《建设工程施工合同》，承建“营口临空经济区物业管理综合附属工程”项目施工。工程实为营口机场委托营口机场建设公司代建，工程结算后，因工程款未支付完毕，沈阳北方建设遂诉至法院，请求判令营口机场建设公司支付工程款17,152,423.92元；逾期付款利息损失(暂计算至起诉日2022年5月13日为6,577,980.45元)并要求判令营口基建投、营口机场承担连带责任。	1.判令被告一支付工程款； 2.判令被告一支付逾期付款利息损失； 3.判令被告二、被告三对被告一的上述债务承担连带清偿责任； 4.诉讼费用由三被告承担。	2,373.04	判决已生效，未履行完毕	辽宁省营口市西市区人民法院
12	唐山亿城房地产开发有限公司	欠付工程款问题	正太集团有限公司	唐山亿城房地产开发有限公司	总包合同为固定综合单价合同（部分价格可调整），合同暂估金额为157,049,602元，我司目前累计支付141,229,681.6元，已支付至合同总金额的89.93%。根据合同约定，我方应当在所有楼栋取得备案证明后支付至合同总价的80%；竣工结算完成后支付至结算总价的95%；剩余5%质保金在2年期满后支付。项目于2016年4月完成施工，我司于2016年4月29日完成向业主交房，虽然项目至今未完成竣工验收备案，但实际已交付我方使用，根据相关法律规定，项目移交之日即为竣工日期。对方于2016年5月31日向我方提交了竣工结算资料，现双方对结算金额未达成一致。本工程是以模拟清单的方式于2013年招标并签订的固定单价暂估工程量合同，结算工程量由唐山宏远招标咨询有限公司于2013年至2016年审核并签认的，结算造价由北京佳益工程咨询有限公司于2018年12月与施工单位完成对审。项目组于12月12日完成审核并呈报造价管理系统。成本管理部咨询服务中心2019年1月提出审核意见：“土建部分软件（图形、钢筋）计算工程量与计价中工程量均不一致，建议复核整理再行呈报”。因一二期总承包工程合同额度较大、审核时间较长且目前资料不齐，为保证结算价格合理且结算工作能够顺利推进，委托北京佳益工程咨询有限公司重新审核一二期总包工程量，审减结算金额约1,500万元，总包单位不接受此次审核结果。现对方起诉至法院，要求我方支付剩余工程款（包括质保金）21,321,106.5元，以及逾期付款违约金。	原告要求支付欠付工程款21,321,106.5元及诉讼费。	2,132.11	一审中	路北法院河北路法庭

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额（万元）	目前进展	受案单位
13	唐山亿城房地产开发有限公司	经营	中电建建筑集团有限公司	唐山亿城房地产开发有限公司	逾期支付工程款	1.判令被告支付工程款20,051,370.37元，并支付至实际付清之日止的利息498,015.74元； 2.判令被告向原告支付逾期支付工程款的利息1,572,292.79元； 3.判令原告对其承包建设的工程项目折价、拍卖和变卖的价款享有优先受偿权； 4.本案案件受理费、保全费等诉讼费用由被告承担。	2,212.17	已和解	河北省唐山市路北区人民法院
14	营口机场有限公司	建设工程施工合同纠纷	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，北京建工与营口机管签订《建设工程施工合同》，北京建工承建营口临空经济区物业管理综合楼工程，工程结算价107,286,861.61元，目前仍欠付工程款7,201,912.61元，北京建工诉至法院。	1、被告一、二共同支付工程款7,201,912.61元、利息1,270,697.46元（暂计）； 2、被告三承担连带责任。	847.26	判决已生效，未履行完毕	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
15	海南海岛临空产业集团有限公司	经营	海南海岛临空产业集团有限公司	被告海南融创基业房地产有限公司、第三人海南海岛航翔投资开发有限公司	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》（以下简称“协议书”）。其中《协议书》第3.2.8条第（1）款约定，原告应协助配合完成第三人所有已完工及未完工工程结算、需要解除的合同已经解除并结算完毕，并确保协议签署后第三人未付款项合计不超过7741.08万元，费用由股权转让后的第三人承担。但如实际所需支付的费用低于7741.08万元的，则经原、被告双方确认的项目结算审定核减的费用（7741.08万元-实际结算费用）*【100】%，由被告作为协议额外增加的费用直接支付至原告指定账户。 《协议书》签订后，双方于2020年6月5日就第三人所有已完工及未完工结算、需要解除的合同完成解除并结算完毕，第三人实际所需支付的费用为60,588,103.5元，根据上述约定，被告应当额外向原告支付16,822,696.5元（77,410,800元-60,588,103.50元），但经原告多次催告，截至起诉之日，被告仍拒绝支付。 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、判令被告支付人民币16,822,696.5元； 2、判令被告支付逾期付款违约金人民币2,583,966.18元； 3、被告承担本案诉讼费用。	1,940.67	二审已判决	海南省海口市龙华区人民法院
16	天津海航建筑设计有限公司	经营纠纷	罗英华	武汉东方建设集团有限公司、中铁十二局集团海南工程有限公司、中铁十二局集团有限公司、中国航空规划设计研究院有限公司、宜昌三峡机场有限责任公司	2018年3月，中航院、天津设计联合体进行了宜昌机场改扩建项目飞行区场道及附属工程（3标段）的公开招标，中标人为“中铁十二局集团有限公司”（以下简称“中铁十二局”），因东方建设没有民航工程施工资质，故该部分土石方工程并入飞行区场道及附属工程（3标段）的公开招标，在中铁十二局中标后，罗英华以东方建设名义与中铁十二局海南分公司签订土石方分包合同。该工程2020年9月完成验收工作，但因工程结算审计仍未出具审计报告，原告无法获取相关工程款项，故以实际施工人身份进行了诉讼程序。	原告借用武汉东方建设集团有限公司资质与海南振海工程有限公司（即“中铁十二局海南工程有限公司”）签订的土石方工程分包合同无效。该分包合同工程内容属于宜昌三峡机场改扩建项目飞行区工程，实际已通过验收，要求各被告参照合同关于工程价款的约定折价补偿给原告。	1,153.30	一审中	湖北省宜昌市猇亭区人民法院

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
17	陵水海岛临空投资有限公司	经营	合肥建工集团有限公司	陵水海岛临空投资有限公司	2014年12月23日，原被告双方签订《陵水城市候机楼项目施工总承包合同》约定：被告将陵水城市候机楼项目施工总承包工程发包给原告施工。 2016年2月14日，原被告双方签订《陵水城市候机楼项目施工总承包合同补充协议》，补充协议第十条第（4）约定：工程结算完成后支付至结算价的95%，结算价的5%作为质量保证金，保修期满后无息退还。 陵水城市候机楼项目施工总承包工程于2016年9月12日经建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、监理单位验收通过，并于2020年1月15日完成结算定案，最终审定结算造价为人民币285,514,278.25元。被告支付了除质保金以外的工程款。 原告认为，原告施工的全部工程保证金的退还条件均已达成，被告尚欠原告工程质量保证金6,899,514.46元及防水工程质量保证金500,000.00元至今未支付，遂诉至法院要求被告支付质保金及利息。	1、判令被告支付工程质量保证金6,899,514.46元，并支付利息暂计199,562.03元； 2、判令被告支付防水工程质量保证金500,000.00元，并支付利息暂计4438.19元； 3、判令原告在欠付工程款范围内，就承建的涉案工程折价或者拍卖、变卖的价款享有优先受偿权。 4、被告承担本案诉讼费用。	760.35	二审上诉中	海南省陵水黎族自治县人民法院
18	长春市宏图房地产开发有限公司	经营	吉林省五一消防工程有限责任公司	长春市宏图房地产开发有限公司	长春市宏图房地产开发有限公司与吉林省五一消防工程有限责任公司于2012年2月签订的《海航•时代中心项目消防系统设备供应及安装承包工程合同》，后续签订补充协议一、二、三。项目于2017年4月通过消防验收，2021年9月完成工程结算审核工作，最终结算定案金额25,180,226元，2021年12月完成付款公文呈报工作（至95%），应付款金额5,398,995.5元，目前工程已过质保期，质保金金额1,259,011.3元，付款手续暂未呈报。两笔款项共计6,658,006.8元，与对方申请财产保全金额一致。项目组于付款公文（至95%）审批完成后立即主动与施工单位沟通协商工程款支付及抵房相关事宜，但直至目前为止对方无负责人沟通接洽，亦无正面回复或提出相关诉求。	目前项目公司还未收到法院传票、起诉状、保全裁定等	665.80	二审判决生效	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
19	海南迎宾馆酒店有限公司	建设工程施工合同纠纷	易航科技股份有限公司	海南迎宾馆酒店有限公司	2017年8月1日，原、被告签订《海南迎宾馆二期项目智能化工程施工合同》，合同金额28,808,219.92元，约定由原告负责海南迎宾馆二期项目智能化工程。施工过程中产生7份工程签证。2019年11月26日，原告与被告就7份工程签证签订《海南迎宾馆二期项目智能化工程施工合同补充协议》，合同金额998,771元。上述两合同合计金额29,806,990.92元。2017年12月31日工程完成验收。2019年12月，原告向被告提交结算资料，2020年4月13日完成初审，审核结果为29,541,597元。期间双方多次协商确认结算金额但无法达成一致，导致拖延至今该项目仍未完成结算。2022年5月18日，被告在《质保期满验收确认单》上盖章确认项目质保期满。工程结算金额为29,259,591.65元，但截至目前，被告仅支付23,462,320.99元，还欠付工程款5,797,270.66元未进行支付，原告诉至法院。	1、判令被告支付工程款人民币5,797,270.66元。 2、判令被告支付利息568,332.93元。 3、被告承担本案诉讼费用。	636.56	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
20	长春市宏图房地产开发有限公司	经营	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（以下简称“宏运达”）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均无法回收所欠费用，现进行诉讼追缴。	1、判令原、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； 2、判令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； 3、判令被告支付租金、物业费、供暖费4,352,154.80元； 4、判令被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）； 5、判令被告支付占用费（占用费6198元/天，从2019年9月25日起计算至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/㎡的标准，从2020年1月1日起计算至被告实际交还房屋之日止）、供暖费（按照47.5元/㎡的标准，从2020年供暖期起计算至被告实际交还房屋之日止）； 6、判令被告支付扶梯的维护维修及养护费用668元；以上暂计算至2019年12月31日，合计6,339,233.86元 7、判令被告承担本案案件受理费、保全费等所有诉讼费用。	633.92	强制执行	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
21	海南天羽飞行训练有限公司	经营纠纷	CMSHascheSigle	大新華航空（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）控股有限公司、海融通運投資有限公司、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，因海融通運投資有限公司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，要求海融通运、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

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
22	海南海岛临空开发建设有限公司、海南海航工程建设有限公司	合同纠纷	新合作商贸连锁集团有限公司、湖南新合作实业投资有限公司、山东泰山新合作商贸连锁有限公司、十堰市新合作超市有限公司、张家口新合作元丰商贸连锁有限公司、江苏新合作常客隆数科商业有限公司、江苏信一房产开发有限公司、延边新合作连锁超市有限公司、山东新合作超市连锁有限公司、常熟市龙兴农副产品物流有限公司、河南省新合作商贸有限责任公司、赤峰新合作超市连锁有限公司、河北新合作土产再生资源有限责任公司、江苏泰欣企业管理有限公司、济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司、耿发	海航商业控股有限公司、青岛海航地产开发有限公司、长春海航投资有限公司（原长春海航地产开发有限公司）、海南海岛酒店管理有限公司、海南海岛临空开发建设有限公司、海南海航工程建设有限公司	供销大集集团股份有限公司（以下简称“供销大集”）于2016年向原告新合作及其一致行动人、海航商控等37家被告发行普通股5,254,901,960股购买海南供销大集控股有限公司（以下简称“大集控股”）100%股权，交易已完成。 为此，供销大集与海航商控及其一致行动人（其中之一为国际旅游岛）、新合作集团及其一致行动人共22家交易对方（以下简称“盈利补偿方”）就本次重组标的大集控股签订了相关盈利预测补偿协议，若盈利补偿期间重组标的实现的实际净利润数低于盈利补偿方净利润承诺数，则盈利补偿方须就不足部分以股份形式向公司进行补偿。盈利补偿方股份不足以补偿时，以现金方式继续补偿。 经审计，大集控股2018年度、2019年度、2020年度未能完成相应年度净利润承诺数。新合作集团及其一致行动人认为，海航商控及其一致行动人在盈利补偿期间非经营性占有重组标的资金购买理财产品、为关联方提供担保致使巨额资金被划扣，是导致其未能实现利润承诺数的主要原因；经济下行及需求萎缩导致重组标的所经营的百货商超、大宗贸易等传统商超零售业务收入的减少，是导致其未能实现利润承诺数的另一重要因素。因此，新合作集团及其一致行动人对未实现净利润承诺数的补偿责任的确认向海南省第一中级人民法院提起诉讼。	1、判决免除原告《关于2016年重大资产重组标的2020年度业绩实现情况及2020年度业绩补偿方案的公告》确认的2020年度盈利补偿责任，不能免除部分由海航商控及其一致行动人承担。 2、本案诉讼费由被告承担。	未明确	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
23	海控南海发展股份有限公司	合同纠纷	海控南海发展股份有限公司	中国建筑第八工程有限公司、北京物盛科技有限公司、华夏幸福基业股份有限公司	2020年7月14日，海控南海发展股份有限公司向北京市丰台区人民法院提起诉讼，以中国建筑第八工程局有限公司为被告一，北京物盛科技有限公司为被告二，华夏幸福基业股份有限公司为被告三，请求判令被告一支付工程款1,471.72万元及利息，判令被告二和被告三承担连带清偿责任，并判令三被告承担诉讼费用。海控南海发展股份有限公司向法院申请财产保全，法院已于2020年11月冻结被告二账户资金1,400万元。2020年12月，被告一提出反诉，请求判令海控南海发展股份有限公司赔偿变更施工单位损失及违约金128.86万元；海控南海发展股份有限公司向法院提交工程造价鉴定申请。2021年8月，被告一向法院提交工程质量鉴定申请。2022年1月收造价鉴定报告，海南海南发展股份有限公司与被告一均对造价鉴定报告提出异议。2022年10月法院开庭。2023年1月收一审判决：被告一支付工程款15.84万元、损失费900万元及利息，驳回被告一反诉请求。海控南海发展股份有限公司与被告对一审判决均已提起上诉。	请求判令被告一支付工程款1,471.72万元及利息，判令被告二和被告三承担连带清偿责任，并判令三被告承担诉讼费用	1,471.72万元及利息	2023年1月收一审判决，已提起上诉	北京市丰台区人民法院
24	海控南海发展股份有限公司	合同纠纷	海控南海发展股份有限公司	广州圣景房地产开发有限公司	海控南海发展股份有限公司于2022年10月24日向广州仲裁委员会提起仲裁，请求裁令广州圣景房地产开发有限公司支付工程款（质保金）共计人民币1,383.87万元以及相应的逾期付款利息、律师费10万元等各项费用。海控南海发展股份有限公司于2023年4月收到广州市越秀区人民法院诉讼保全通知书（（2023）粤0104执保24号），实际冻结资金9.6万元，查封广州圣景房地产开发有限公司位于广州市天河区华夏路16号301房的房屋产权。截止目前，本案件尚在广州仲裁委员会审理过程中。	请求裁令广州圣景房地产开发有限公司支付工程款（质保金）共计人民币1,383.87万元以及相应的逾期付款利息、律师费10万元等各项费用。	1,383.87万元以及相应的逾期付款利息、律师费10万元等各项费用	仲裁中	广州仲裁委员会
25	海控南海发展股份有限公司	合同纠纷	海控南海发展股份有限公司	河北康城建设集团有限公司	海控南海发展股份有限公司于2021年12月6日向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求依法判决河北康城建设集团有限公司支付工程款（含质保金）966.14万元，及利息、项目安全押金等费用48.28万元。2022年3月17日海控南海发展股份有限公司收到北京市海淀区人民法院通知，已冻结被告资金120.36万元。目前，该案件因被告河北康城建设集团有限公司提出争议工程款涉嫌刑事案件。法官依照“先刑事、后民事”的处理原则，暂停审理本民事案件。	请求被告支付工程款（含质保金）966.14万元，及利息、项目安全押金等费用48.28万元	工程款966.14万元及利息、项目安全押金48.28万元	暂停审理	北京市海淀区人民法院

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	海控南海发展股份有限公司	合同纠纷	海控南海发展股份有限公司	北京中青嘉业建筑安装有限公司、马国辉	海控南海发展股份有限公司于2022年11月16日向北京市朝阳人民法院提起诉讼，请求确认涉案的《分部安装合同》（合同编号：BJAZ-GHPT-20210119）于2022年3月11日解除；两被告共同返还原告超付的劳务费590.16万元及相应利息，并请求判令两被告共同承担违约金447.27万元。本案件待法院排期开庭审理。	请求解除《分部安装合同》，被告返还原告超付的劳务费590.16万元及利息，支付违约金477.27万元	590.16万元及利息，支付违约金477.27万元	待法院排期开庭审理	北京市朝阳人民法院
27	海南海控能源股份有限公司及莺歌海分公司	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及莺歌海分公司	海南海控能源股份有限公司及莺歌海分公司于2020年10月29日收到海南省乐东黎族自治县人民法院传票，原告中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司起诉被告支付剩余工程款624.87万元及截止到2020年10月12日逾期付款利息31.23万元。2021年12月29日，一审判决如下：被告应于本判决发生法律效力之日起10内支付原告工程款470.91万元及逾期付款利息，本诉案件受理费5.77万元由原告负担1.33万元，被告负担4.45万元，保全费0.5万元、鉴定费50万元由被告负担； 2022年1月20日，原告向海南省第二中级人民法院提起上诉，2023年4月3日收到二审判决，二审判决结果如下：撤销一审判决书，改判海南海控能源股份有限公司及莺歌海分公司应于本判决发生法律效力之日起10内支付原告工程款568.83万元及逾期付款利息，一审案件受理费5.77万元由原告负担0.52万元，海南海控能源股份有限公司及莺歌海分公司负担5.25元，二审案件受理费6.04元、保全费0.5万元、鉴定费50万元由海南海控能源股份有限公司及莺歌海分公司负担。	请求判令被告支付剩余工程款624.87万元及截止到2020年10月12日逾期付款利息31.23万元	工程款624.87万元及利息31.23万元	二审结束	海南省乐东黎族自治县人民法院
28	海南海控能源股份有限公司	合同纠纷	海南牛路岭电力工程有限公司	中盛万安建设集团有限公司、海南控股能源股份有限公司	因中盛万安建设集团有限公司（曾名：河南万安实业有限公司）未按时支付海南海控能源股份有限公司之子公司海南牛路岭电力工程有限公司工程款1,121.01万元，海南牛路岭电力工程有限公司向中盛万安建设集团有限公司、发包方即海南海控能源股份有限公司提起诉讼，2022年6月21日，一审判决结果如下：被告中盛万安建设集团有限公司在本判决生效之日起十五日内向原告海南牛路岭电力工程有限公司支付工程款11,127,429.00元及利息，案件受理费89,060.53元由被告中盛万安建设集团有限公司负担。2022年7月29日，被告中盛万安建设集团有限公司向海南省第二中级人民法院提起上诉，2023年3月23日收到二审判决，二审判决驳回被告的上诉请求，维持原判。	请求被告支付工程款1,121.01万元	1,121.01	二审结束	海南省第二中级人民法院

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	海南海控能源股份有限公司及东方分公司	合同纠纷	海南海控能源股份有限公司及东方分公司	中盛万安建设集团有限公司	原告向东方市人民法院提起诉讼，请求解除与被告中盛万安建设集团有限公司签订的《东方新龙龟场20MW渔光互补伏光发电项目设计采购施工总承包合同》，并请求法院判令被告中盛万安建设集团有限公司支付合同违约金、延期竣工违约金及其他因工程延误造成的经济损失等合计2,274.59万元。2022年6月20日，中盛万安建设集团有限公司提起反诉，反诉请求判令《东方新龙龟场20MW渔光互补伏光发电项目设计采购施工总承包合同》为无效合同，请求判令原告向其支付工程款、资金占用利息合计2,296.11万元，支付合同违约金及其他损失等合计1,373.59万元。该案于2022年7月7日进行了第一次开庭审理，2022年8月2日进行第二次开庭质证，目前等待鉴定前组织质证。	请求判令解除《东方新龙龟场20MW渔光互补伏光发电项目设计采购施工总承包合同》；请求判令被告支付违约金等2,274.59万元	2,274.59	一审中	东方市人民法院
30	海南牛路岭电力工程有限公司	合同纠纷	海南牛路岭电力工程有限公司	夏煤炭基本建设有限公司神华（海南）新能源有限公司、	因宁夏煤炭基本建设有限公司未与原告结算并支付工程款1723.64万元，2021年12月7日，原告对总包单位宁夏煤炭基本建设有限公司、建设单位神华（海南）新能源有限公司提起诉讼，2022年1月10日，该案件被东方市人民法院立案受理，分别于2022年4月28日、2022年5月30日、2022年8月1日进行了三次开庭审理，目前等待法院通知新的质证时间。	请求判令被告支付工程款1,723.64万元	1,723.64	一审中	东方市人民法院

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
31	海南海控水利建设有限公司	建设工程纠纷	海南鸿鹄建筑工程有限公司	中国水利水电第六工程局有限公司	2019年3月14日，海南鸿鹄建筑工程有限公司与水利水电六局达成《海南红岭灌区东干2标项目桩号49+097-53+472/54+541-63+639段土石方运输合同》，因被告违约，原告提起诉讼主张运输工程款项，海控水利作为发包人被追加为第三人。	1.解除原被告双方于2019年3月14日签订的《海南红岭灌区东干2标项目桩号49+097-53+472、54+541-63+639段土石方运输合同》（合同编号：ZSL-HL-ZL-2019-014）;2.被告支付海南省红岭灌区东干渠土石方开挖运输工程款项人民币18651477元；3.本案诉讼费、鉴定费由被告承担。【庭审中变更诉讼请求：1.解除原被告双方于2019年3月14日签订的《海南红岭灌区东干2标项目桩号49+097-53+472、54+541-63+639段土石方运输合同》（合同编号：ZSL-HL-ZL-2019-014）；2.被告支付海南省红岭灌区东干渠土石方开挖运输工程款项人民币13,498,177元，以鉴定为准；3.本案诉讼费、鉴定费由被告承担】	1,349.82	该案一审判决海控水利无需承担责任，现二审发回重审。	屯昌县法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额（万元）	目前进展	受案单位
32	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	申请执行罚款决定	海口市综合执法局	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	海口市综合执法局申请强制执行将854.05平方米土地退还给演东村瑶城村民小组并自行拆除观景平台恢复原状	将854.05平方米土地退还给演东村瑶城村民小组并自行拆除观景平台恢复原状	—	琼山法院移送，龙华法院于2022年10月20日下达了立案受理通知书。美丽乡村已缴纳罚款，但还未拆除观景台。	龙华区人民法院
33	海南海控水利建设有限公司	建设工程分包合同纠纷	湖北省水安建设有限公司	中国水利水电第九工程局有限公司、海南海控水利建设有限公司	系红岭灌区东干渠土建施工第III标段分包方诉总包，并主张发包人承担连带责任。	1.判决被告一向原告支付工程欠款本金17,818,473.63元和逾期付款利息；2.判决被告一向原告支付优秀分包商奖励金40,000元；3.判决被告一向原告支付退场补偿款1,279,019.73元；4.判决被告二在欠付工程价款范围内对被告一上述第一至第三项所确定的债务承担连带清偿责任。5.判决被告一向原告支付诉讼财产保全担保保险费14,105元；6.本案案件受理费、保全费由被告一、被告二共同承担。	2,171.53	2022年11月24日一审开庭	海南省东方市人民法院

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”）、海南海物科技发展有限公司（以下简称“海物科技”）作为原告涉及诉讼案件共 35 件，均系因物业管理费及租金纠纷诉讼，合计金额 236.39 万元；海南物管、亿城物业、海物科技、唐山亿城房地产开发有限公司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 29 件，系因物业服务、劳动争议纠纷及合同纠纷，合计金额 1,172.15 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”）诉自然人孙翠、孙启林，请求判令被告向原告偿还垫付的按揭款 122,860.20 元以及对应的利息，唐山亿城诉自然人郭丹妮违规装修导致楼下商铺漏水从而影响该商铺的正常出售，该案件一审待开庭中，唐山亿城诉刘丽萍，唐山亿城作为被告涉及诉讼案件共 17 件，其中 14 件为唐山项目三期违建被拆除引发，原告为高玉明、刘竞、王东、刘娜、侯奇、常珍、常敏、朱志器、杜巧娜、郁振春、陈晨、方勇、谭芳、杜从江、刘港、安文丹、杨希胜、李淑芹、郑振、陈瑞珊、杨芳、任秀军、杨宏瑜、冯婧祎、张少强，主要请求判决判令支付逾期交房违约金及利息，共计 483.57 万元，其余 3 件案件，为交付房屋质量不达标、违建拆除后影响的防水问题，原告为陈玉龙、陈潇潇、孙晨、张鑫、章新宝，请求判决赔偿损失共计 9.51 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”）诉海南省文创旅游产业园集团有限公司、海南万喜餐饮管理有限公司关于地下室一层不经原告同意私自出租，请求：1、请求判令确认两被告于 2019 年 6 月 4 日签订的《海口双创大厦餐饮项目委托经营协议书》无效；2、判令两被告腾退所占用的连通地下室负一层场地，并将场地恢复原状；3、判令两被告共同向原告支付自 2019 年 6 月 4 日起暂计至 2022 年 3 月 3 日场地占用费 899,925.00 元；4、本案诉讼费用由两被告承担。海岛临空诉自然人曹晓鹏，请求判令被告立即向原告支付剩余购房款 370,000 元及违约金 12,334.43 元，且本案诉讼费由被告承担。海岛临空作为原告就海南大厦房屋租赁纠纷共两起，合计金额 32.29 万元；海岛临空作为原告就“海阔天空.国兴城一期”“海阔天空.国兴城二期”“海航法苑里”房屋买卖纠纷案共 6 起，合计金额 150.30 万元。

2.大英山路网事项

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

3.为其他单位提供债务担保

关联担保事项详见本附注十二、（六）。

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，开发商的保证责任解除。截至 2022 年

12 月 31 日，本集团开发的豪庭、国兴城、三亚海航城、海口海航城、成都锦润青城等项目均存在该类担保情形。

十、资产负债表日后事项

（一）签署房屋租赁合同

2023 年 3 月 20 日，本公司子公司海南海岛商业管理有限公司（以下简称“海岛商业”）与海免（海口）免税店有限公司（以下简称“海口海免”）签署《房屋租赁合同》，约定海口海免承租日月广场项目 24,902 平方米房屋，用于经营离岛免税业务，租赁期自 2021 年 11 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，其中，2021 年 11 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日期间的月租金单价为 60 元/㎡，2022 年 5 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的月营业收入提成率为 3%，2023 年度保底租金为 7,500 万元，2024 年 1 月 1 至 2025 年 12 月 31 日期间的保底营业收入，由双方另行商议确定。

（二）债券发行

1.根据国家发展和改革委员会批准（发改企业债券〔2023〕39 号），本公司于 2023 年 4 月 18 日完成“2023 年第一期海南省发展控股有限公司公司债券”（债券简称：23 发控债 02，债券代码：2380123）簿记建档发行工作，发行规模 10 亿元，票面利率 3.20%，起息日期为 2023 年 4 月 20 日。

2.经上海证券交易所审核通过，并经中国证券监督管理委员会注册（证监许可〔2022〕3135 号），本公司于 2023 年 4 月 18 日完成“2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）”（债券简称：23 发控 Y1，债券代码：115243）簿记建档发行工作，发行规模 5 亿元，票面利率 3.48%，起息日期为 2023 年 4 月 19 日。

3.根据深圳证券交易所《关于海南省发展控股有限公司非公开发行公司债券符合深交所挂牌条件的无异议函》（深证函〔2022〕691 号），本公司于 2023 年 1 月 6 日完成 “海南省发展控股有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）”（证券简称：23 发控 01，证券代码：133398）簿记建档发行工作，发行规模 15 亿元，票面利率 4.60%，起息日期为 2023 年 1 月 10 日。

十一、其他重要事项

（一）债务重组

1.2022 年 10 月，中国光大银行股份有限公司营口分行与本公司子公司营口机场有限公司签订《调解协议书》，减免本金 1,000 万元和相关利息、罚息、违约金 9,549,744.61 元，产生债务重整收益 19,549,744.61 元。

2.其他债务重整收益为本公司下属各公司 2021 年向海航控股、供销大集和 321 家实质合并重整企业申报债权在本期裁定或本期补充申报债权获得裁定的金额，与原债权账面价值之间的差额，合计 48,079,616.77 元。

（二）海南机场立案调查事宜

本公司子公司海南机场设施股份有限公司于 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设施股份有限公司进行立案调查。2022 年 9 月 22 日海南机场设施股份有限公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（〔2022〕51 号）。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
海南省国资委	海南海口	政府机构	——	91.36	91.36

（二）本集团的子公司

本公司子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八、（十四）、2。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南铁路有限公司	参股公司
海南海拉商业管理有限公司	参股公司
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
桂林航空有限公司	其他关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
金鹏航空股份有限公司	其他关联方
海南建设工程股份有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
易航科技股份有限公司	其他关联方
西部航空有限责任公司	其他关联方
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
天津空港商贸中心开发有限公司	其他关联方
北京首都航空有限公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
三亚凤凰泊兴停车管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
天津市大通装饰工程有限公司	其他关联方
天津亿城山水房地产开发有限公司	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
尊捷（三亚）航空服务有限公司	其他关联方
海口空港飞机维修工程有限公司	其他关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	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
海南旅控会展开发有限公司	其他关联方
海航集团有限公司	其他关联方
天津货运航空有限公司	其他关联方
长春赛德购物中心有限公司	其他关联方
海南海航健康管理有限公司	其他关联方
海航旅游集团有限公司	其他关联方
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
陕西长安海航之星宾馆有限公司	其他关联方
海航航空集团有限公司	其他关联方
海南海岛一卡通支付网络有限公司	其他关联方
海南西岭休闲农业开发有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
海航货运有限公司	其他关联方
海南财富海湾置业有限公司	其他关联方
金鹿（北京）公务航空有限公司	其他关联方
海南海航实业不动产管理有限公司	其他关联方
海南绿海热带森林博览园有限公司	其他关联方
宝鸡商场有限公司	其他关联方
海航航空旅游集团有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海航旅游开发有限责任公司	其他关联方
海南博鳌海航通航投资管理有限公司	其他关联方
海南国康投资有限公司	其他关联方
海南易食食品科技产业有限公司	其他关联方
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	其他关联方
上海尚融供应链管理有限公司	其他关联方
苏州亿城山水房地产开发有限公司	其他关联方
西安民生百货管理有限公司	其他关联方
亚太国际会议中心有限公司	其他关联方
中航通用飞机有限责任公司	其他关联方
国电万泉河红岭水利枢纽有限公司	其他关联方
保亭海航旅游开发有限公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	其他关联方
海南海航二号信管服务有限公司	其他关联方
海南望海国际商业广场有限公司	其他关联方
海航基础设施投资集团股份有限公司管理人	其他关联方
海航投资集团股份有限公司	其他关联方
重庆大集商业管理有限公司海口分公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	其他关联方
渤海租赁股份有限公司	其他关联方
海南美莎酒店管理有限公司	其他关联方
海航商业控股有限公司	其他关联方
海南数据谷投资发展有限公司	其他关联方
海航股权管理有限公司	其他关联方
海南海航海免商业管理有限公司	其他关联方
海南空港云科技有限公司	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
海南海航财务共享服务代理有限公司	其他关联方
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	其他关联方
海航集团财务有限公司	其他关联方
海航云端文化传媒（北京）有限公司	其他关联方
三亚凤凰机场商业管理有限公司	其他关联方
海南海航经济研究院	其他关联方
北京海航福鑫企业管理有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南供销大集酷铺商贸有限公司	其他关联方
霍尔果斯航能商务服务有限公司	其他关联方
东北电气发展股份有限公司	其他关联方
海南酷铺日月贸易有限公司	其他关联方
天津宁河通航建设开发有限公司	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
亿城集团上海投资有限公司	其他关联方
海南海航望海国际商业管理有限公司世贸一零九店分公司	其他关联方
海南海创百川股权投资基金管理有限公司	其他关联方
天津海航绿色农业科技开发有限公司	其他关联方
海南航空食品有限公司	其他关联方
海南海航汉莎技术培训有限公司	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
苏州饭店有限责任公司	其他关联方
海南航喜房地产开发有限公司	其他关联方
海航酒店控股集团有限公司	其他关联方
海南海航航空物业服务有限公司海口分公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海南兴隆温泉康乐园有限公司	其他关联方
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	其他关联方
四川北控广和投资发展有限公司	其他关联方
海南道冲投资有限公司	其他关联方
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	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
海南航旅交通服务有限公司	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
海航资产管理集团有限公司	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
海航航空控股有限公司	其他关联方
供销大集集团股份有限公司	其他关联方
海南海钢集团有限公司	其他关联方
天津渤海租赁有限公司	其他关联方
海南省机场投资管理有限公司	其他关联方

（五）关联方交易

项目	交易内容	本期发生额	上期发生额
购销商品、提供和接受劳务的关联交易			
海南航空控股股份有限公司	航线补贴、物料采购、办公用品、服务费等	50,006,967.83	—
海南美兰国际空港股份有限公司	场地租金	36,220,773.20	2,165,847.41
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	34,141,747.98	33,006,050.95
天津航空有限责任公司	航线补贴	19,200,130.00	—
洋浦国兴工程建设有限公司	工程采购	17,895,556.22	—
广西北部湾航空有限责任公司	航线补贴	16,971,579.50	—
云南祥鹏航空有限责任公司	航线补贴	12,376,296.67	—
长安航空有限责任公司	航线补贴	11,679,480.00	—
桂林航空有限公司	航线补贴	11,380,000.00	—
福州航空有限责任公司	航线补贴	7,905,549.00	—
金鹏航空股份有限公司	航线补贴	7,321,927.00	—
海南建设工程股份有限公司	接受劳务	5,061,288.22	—
易航科技股份有限公司	物料采购、办公用品、服务费等	4,914,835.04	—
西部航空有限责任公司	航线补贴	4,071,675.00	—
三亚航空旅游职业学院	物料采购、办公用品、服务费等	4,005,570.49	—
天津空港商贸中心开发有限公司	工程采购	4,002,623.22	—
北京首都航空有限公司	航线补贴	3,150,000.00	—
中石油海南销售有限公司	采购商品	1,379,598.06	—
海口美兰国际机场有限责任公司	劳务费等	1,167,650.94	1,269,660.26
海南国贸有限公司	劳务成本/河砂采购	654,749.47	3,224,192.14
其他零星单位	——	2,277,523.98	3,261,100.70
出售商品/提供劳务情况			
海南航空控股股份有限公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训	232,088,216.87	—
宜昌三峡机场有限责任公司	EPC 工程收入	182,348,893.30	—
北京首都航空有限公司	提供机场相关服务、物业管理	109,183,627.98	—
海南美兰国际空港股份有限公司	物业管理、餐饮及其他	77,638,837.04	—
长安航空有限责任公司	物业管理、代建及设计、机场相关服务收入	51,855,316.22	—
天津航空有限责任公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训	46,070,009.07	—

项目	交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海拉商业管理有限公司	租金收入等	40,365,124.14	4,547,318.90
云南祥鹏航空有限责任公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训	27,306,449.30	—
海口美兰国际机场有限责任公司	物业管理、餐饮及其他	25,265,581.43	4,433,571.08
广西北部湾航空有限责任公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训	22,172,739.53	—
西部航空有限责任公司	代建及设计、机场相关服务收入	17,059,742.48	—
桂林航空有限公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训	14,859,252.87	—
福州航空有限责任公司	提供机场相关服务、模拟机培训	14,771,271.50	—
尊捷（三亚）航空服务有限公司	提供机场相关服务、物业管理	14,371,120.46	—
金鹏航空股份有限公司	提供机场相关服务、模拟机培训	11,126,245.38	—
海口空港飞机维修工程有限公司	EPC 工程收入、其他	7,930,853.64	9,765.84
乌鲁木齐航空有限责任公司	模拟机培训、物业管理及其他	7,463,724.05	—
中国新华航空集团有限公司	物业管理及其他	6,178,064.49	—
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	6,083,726.39	4,443,396.22
海南美兰国际机场货运有限责任公司	物业管理及其他	5,933,878.55	—
海南旅控会展开发有限公司	物业管理及其他	4,918,568.17	—
三亚航空旅游职业学院	物业管理及其他	4,615,189.49	—
海航集团有限公司	物业管理及其他	4,170,936.31	—
天津货运航空有限公司	模拟机培训	3,871,609.25	—
长春赛德购物中心有限公司	物业管理及其他	3,577,621.41	—
海南海航健康管理有限公司	物业管理及其他	2,430,144.11	—
海航旅游集团有限公司	物业管理及其他	2,396,775.70	—
大新华飞机维修服务有限公司	模拟机培训、物业管理及其他	2,108,923.08	—
陕西长安海航之星宾馆有限公司	模拟机培训、物业管理及其他	1,973,127.11	—
海航航空技术有限公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训、租赁费收入	1,929,902.93	—
中石油海南销售有限公司	商品_香化	1,907,677.02	—
海航航空集团有限公司	物业管理、代建设计收入	1,866,471.80	—
海口蓝能汇配售电有限公司	工程施工	1,735,666.55	—
海南海岛一卡通支付网络有限公司	物业管理、餐饮	1,724,752.29	—
海免海口美兰机场免税店有限公司	物业管理及其他	1,420,454.68	—
三亚汉莎航空食品有限公司	提供机场相关服务、物业管理	1,418,006.32	—

项目	交易内容	本期发生额	上期发生额
易航科技股份有限公司	物业管理及其他	1,321,171.32	—
海南西岭休闲农业开发有限公司	物业管理及其他	1,261,018.87	—
大新华航空有限公司	提供机场相关服务、物业管理	1,136,814.61	—
信义玻璃（海南）有限公司	销售商品/利息收入	—	8,979,950.84
其他零星单位	——	9,192,767.67	6,239,332.54

（六）关联方担保

1.本集团作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航通用飞机有限责任公司 注	663,174,281.41	2018-03-28	2021-03-27	否
海南铁路有限公司	3,765,313,522.99	2013-07-22	2045-07-21	否
海南铁路有限公司	66,600,000.00	2006-07-11	2026-04-11	否
国电万泉河红岭水利枢纽有限公司	30,586,404.94	2018-07-06	2035-07-05	否
海口空港飞机维修工程有限公司	298,220,336.22	2021-01-20	2043-12-21	否
海南省机场投资管理有限公司	904,800,000.00	2022-10-20	2038-10-18	否

注：海控南海发展股份有限公司参股子公司海南中航特玻材料有限公司（以下简称“海南特玻”）为避免经营和财务状况持续恶化导致破产清算等情况，经海南特玻 2020 年第十次临时股东会审议同意，海南特玻启动破产重整事项工作。报告期内，根据海南省澄迈县人民法院所出具的《民事裁定书》((2021)琼 9023 破 2 号之七)，裁定:“(一)确认《海南中航特材料有限公司重整计划》执行完毕;(二)终结海南中航特玻材料有限公司重整程序”。 关于海控南海发展股份有限公司向中航通用飞机有限责任公司(以下简称“中航通飞”) 提供的 8.50 亿元反担保，中航通飞 8.50 亿元债权在海南特玻破产重整中累计受偿 186,831,206.18 元。根据《破产法》、海控南海发展股份有限公司与中航通飞签署的《反担保合同》和《《反担保合同》之补充协议》的约定以及收到的中航通飞的复函，最终核定海控南海发展股份有限公司对中航通飞 8.50 亿元的债权承担的反担保责任为 663,174,281.41 元。

2.在诉、仲裁或未裁决担保

被担保方	原担保合同金额	是否合规担保	是否预留偿债资源	备注
保亭海航旅游开发有限公司	75,000,000.00	否	是	注 1
海口美兰国际机场有限责任公司	300,000,000.00	否	是	注 2
海航实业集团有限公司	1,500,000,000.00	否	是	注 3
海南博鳌机场管理有限公司	300,000,000.00	否	是	注 4
海航实业集团有限公司	400,000,000.00	否	是	注 5
三亚航空旅游职业学院	361,125,000.00	否	是	注 6

注 1：2014 年 1 月，海南机场设施股份有限公司（以下简称“海南机场”）下属子公司海航地产控股（集团）有限公司（已更名为海南海岛临空地产控股有限公司）为保亭海航旅游开发有限公司与保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社营业部等债权人 7,500 万元人民币借款提供担保。

2021 年 10 月 31 日，保亭联社等债权人已提起诉讼，海南省第一中级人民法院 2022 年 9 月 28 日作出的（2021）琼 96 民初 1101 号《民事判决书》判令保亭海航旅游开发有限公司承担欠付的本金及罚息，海南海岛临空地产控股有限公司不承担连带清偿责任。目前保亭联社等债权人已提起上诉，上诉程序仍在进行中。该案查封资产价值足以覆盖保亭联社等债权人剩余债权金额，如债权人最终采取拍卖执行查封资产的方式获得清偿，则海南海岛临空地产控股有限公司担保责任自动免除。经破产重整管理人出具说明，该笔未披露担保对海南机场的影响已通过原控股股东及其支配的股东向海南机场让渡转增股票予以消除。

注 2：2013 年 7 月，海南机场下属子公司海南空港开发产业集团有限公司（原名海航基础产业集团有限公司）为海口美兰国际机场有限责任公司与长城国兴金融租赁有限公司 3 亿元人民币融资租赁提供担保。

截至报告出具日，长城国兴尚未对该笔债权向破产管理人进行申报，目前对方已提起诉讼。经破产重整管理人出具说明，该笔债权，海南机场按照债权人拟申报金额的 50%预留偿债股票资源。

注 3：2017 年 4 月，海南机场为芜湖长展投资中心（有限合伙）（以下简称“芜湖长展”）与海航基础控股集团有限公司、海航实业集团有限公司的股权回购款 15 亿元人民币及相关分红补差款提供担保。

2021 年 3 月 23 日，芜湖长展向海南机场进行债权申报，申报债权总金额为人民币 1,934,940,448.34 元，2021 年 8 月 18 日芜湖长展对海南机场管理人确认的债权金额存在异议向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁，本期已用股票资源清偿完毕。

注 4：2017 年 4 月，海南机场下属子公司海航机场集团有限公司为海南博鳌机场管理有限公司、海南博鳌机场有限责任公司与长城国兴 3 亿元人民币融资租赁提供担保。

2018 年 6 月，博鳌有限、博鳌机场与长城国兴、机场集团签订《展期协议》，确认将支付租金期间展期至 2023 年 1 月 5 日。

截至报告出具日，长城国兴尚未对该笔债权向破产管理人进行申报，目前对方已提起诉讼。经破产重整管理人出具说明，该笔债权，海南机场按照债权人拟申报金额的 50%预留偿债股票资源。

注 5：2017 年 5 月，海南机场下属子公司澄迈海航东软投资开发有限公司（已更名为澄迈海岛临空投资有限公司）为海航实业集团有限公司与西部信托有限公司 2 亿元人民币集合资金信托回购款提供担保。

2022 年 6 月 21 日，西部信托有限公司已提起诉讼，同时 2022 年 8 月 8 日，西部信托已申

请查封海南省澄迈县老城开发区南一环路一公里处北侧（海南生态软件园）甲座组团；老城开发区南一环路一公里处北侧（海南生态软件园）第 A-09 幢（丙座 3#），查封期限三年；陕西省西安市中级人民法院 2023 年 1 月 28 日作出的（2022）陕 01 民初 2172 号《民事判决书》判令澄迈海岛临空投资有限公司以不动产评估值为限承担赔偿责任；目前澄迈海岛临空投资有限公司已提起上诉，上诉程序仍在进行中。经破产重整管理人出具说明，该笔未披露担保对海南机场的影响已通过原控股股东及其支配的股东向海南机场让渡转增股票予以消除。

注 6：2011 年，海南省财政厅为中国进出口银行与三亚航空旅游职业学院开展的西班牙政府不超过 4,500 万欧元贷款转贷业务提供担保，机场集团为海南省财政厅提供反担保。

2021 年 3 月，中国进出口银行向海南省财政厅确认：本项目所涉债权余额本金人民币 272,453,791.88 元、利息人民币 500,075.30 元、转贷手续费人民币 137,952.15 元，合计人民币 273,091,819.33 元。2021 年 3 月 30 日，海南省财政厅向海南机场进行债权申报，申报债权总金额为人民币 273,091,819.33 元。

截至本报告出具之日，相关方尚未对债权审查结论达成一致意见，相关债权尚未获得法院裁定。经破产重整管理人出具说明，该笔债权，海南机场按照债权人申报金额的 50%预留偿债股票资源。

（七）关联方租赁

1.本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
中免凤凰机场免税品有限公司	商场及配套设施/特许经营权	79,091,112.16
海南海拉商业管理有限公司	商场及配套设施	16,761,069.33
海南海航二号信管服务有限公司	办公室	8,965,299.35
北京首都航空有限公司	办公室等房屋	7,117,113.53
海南望海国际商业广场有限公司	房屋	5,131,413.05
海航航空集团有限公司	办公室、仓库、柜台租赁等	3,782,812.30
海南航空控股股份有限公司	办公室	3,600,689.59
海航基础设施投资集团股份有限公司管理人	办公室	2,937,537.88
海航航空技术有限公司	办公室	2,619,583.56
海航投资集团股份有限公司	车位、场地	1,750,315.02
重庆大集商业管理有限公司海口分公司	办公室	1,100,381.14
海航货运有限公司	办公室	833,363.08
海航投资控股有限公司	办公室	216,592.23
渤海租赁股份有限公司	办公室	164,375.67
海南海航实业不动产管理有限公司	办公室	135,606.97
海航集团有限公司	办公室	-26,594,756.65
其他零星单位	——	4,654,748.37

2.本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
海南航空控股股份有限公司	模拟机	62,702,119.12
三亚航空旅游职业学院	模拟机	23,333,333.36
海南美兰国际空港股份有限公司	商场及配套设施	16,329,399.70
天津航空有限责任公司	模拟机、房屋	13,668,198.28
北京首都航空有限公司	房屋	12,615,373.33
海航航空集团有限公司	模拟机	1,298,994.83
海南八所港务有限责任公司	房屋	640,000.00
中国新华航空集团有限公司	房屋	611,247.46

（八）关联方资金存放

关联方	存款余额	
	期末余额	期初余额
海航集团财务有限公司	—	2,377,410,475.00
海南银行股份有限公司	3,713,181,675.21	2,049,577,005.56

（九）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	578,000,000.00	578,000,000.00	2019-03-26	2037-03-25	2021 年 3 月 26 日至 2022 年 3 月 27 日执行利率为：5.7465%；2022 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 26 日执行利率为：5.9676%。
拆出：					
海口美兰国际机场有限责任公司	1,348,548,693.24	627,096,887.24	——	——	重整专项资金
三亚航空旅游职业学院	170,189,323.04	170,189,323.04	——	——	海航集团重组前形成

（十）关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额
海航酒店控股集团有限公司	资产转让	11,744,280.68
海南兴隆温泉康乐园有限公司	资产转让	1,003,604.49

注 1：本期，本公司子公司万宁大康乐投资开发有限公司受让海航酒店控股集团出资建设灵璧居项目，双方按照破产重整原则，通过债权申报方式确认受让金额 1,174.43 万元。

注 2：本期，本公司子公司万宁大康乐投资开发有限公司受让海南兴隆温泉康乐园有限公司出资建设灵璧居项目，双方按照破产重整原则，通过债权申报方式确认受让金额 100.36 万元。

（十一）其他关联事项

1.洲际项目 B 座交易事项

2023 年 4 月 1 日，本公司下属海南机场设施股份有限公司第十届董事会第二次会议审议了《关于全资子公司签署<洲际项目 B 座（13-18 层）购买协议之补充协议>暨构成关联交易的议案》。2022 年 12 月 30 日，本公司下属海南海岛临空产业集团有限公司（以下简称“海岛临空”）与华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“华闻集团”）控股子公司海南省文创旅游产业园集团有限公司（以下简称“海南文旅”）签署了《洲际项目 B 座（13-18 层）购买协议》，海南文旅购买海岛临空持有的洲际酒店 B 座大厦 13 至 18 层合计面积为 14,481.30 平方米的房产，交易总金额为 30,000 万元，海岛临空已于 12 月 30 日收到海南文旅支付的首笔购房款 15,100 万元，上述房产尚未办理完成过户手续。

2023 年 3 月 19 日，海南文旅发来商洽函，因海南文旅经营计划调整其拟将《洲际项目 B 座（13-18 层）购买协议》项下的全部权利、义务交由海口美兰国际机场有限责任公司（以下简称“美兰有限”）承接。2023 年 3 月 31 日，海岛临空与海南文旅、美兰有限签署《洲际项 B 座（13-18 层）购买协议之补充协议》，三方一致同意，由美兰有限承接海南文旅在购买协议项下的全部权利、义务，海岛临空后续应将标的房产的权属直接办理至美兰有限名下。

公司已于 2023 年 3 月 31 日收到关联方美兰有限转来的 14,900 万元尾款。

2.本期与关联方发生的理财、定期存款及收益

关联方	产品类型	本期投资	本期赎回	期末余额	本期收益
海南银行股份有限公司	七天通知存款	300,000,000.00	300,000,000.00	—	180,000.00
海南银行股份有限公司	定期存款	6,981,900,000.00	7,559,400,000.00	102,000,000.00	81,169,926.19

（十二）应收、应付关联方款项情况

1.应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京首都航空有限公司	163,399,415.62	21,653,568.69	149,914,028.57	9,330,893.63
海南美兰国际空港股份有限公司	122,563,487.96	22,932,587.81	122,563,487.96	22,932,587.81
海南航空控股股份有限公司	103,613,185.21	5,537,603.41	103,613,185.21	5,537,603.41
海航云端文化传媒（北京）有限公司	85,915,501.41	85,915,501.41	86,112,982.07	86,039,303.11
宜昌三峡机场有限责任公司	81,400,677.66	407,003.39	43,592,765.76	435,927.66
天津航空有限责任公司	49,753,644.52	3,182,195.61	64,679,174.55	4,300,421.09
西部航空有限责任公司	46,863,926.35	6,700,147.03	83,965,428.44	51,968,179.56
海南旅控会展开发有限公司	42,869,036.58	31,155,068.85	37,803,072.07	27,324,000.26
桂林航空有限公司	41,996,049.00	32,082,072.16	31,053,185.10	30,984,213.00
三亚凤凰机场商业管理有限公司	35,264,396.40	35,264,396.40	35,297,477.05	35,297,477.05
海南海拉商业管理有限公司	31,471,786.74	—	4,879,032.26	—
保亭海航旅游开发有限公司	21,907,651.73	8,951,990.69	22,234,221.73	8,995,818.69
海航集团有限公司	21,397,308.01	1,503,703.72	52,508,032.11	794,911.01
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	18,865,845.16	18,865,845.16	20,412,337.96	20,412,337.96
长安航空有限责任公司	12,905,151.42	4,632,178.35	108,966,610.09	101,794,053.83
三亚航空旅游职业学院	12,242,828.80	965,577.11	8,627,134.86	1,984,605.63
海口美兰国际机场有限责任公司	12,160,640.21	364,219.20	14,574,426.36	436,332.79
云南祥鹏航空有限责任公司	9,768,314.87	362,425.15	6,883,523.93	366,891.11
海南海航二号信管服务有限公司	9,426,839.32	94,533.90	—	—
中国新华航空集团有限公司	8,499,602.92	498,709.31	11,410,213.34	339,871.65
广西北部湾航空有限责任公司	7,737,685.87	361,830.20	7,786,882.58	349,029.00
海南海航经济研究院	7,324,946.82	7,324,946.82	7,324,946.82	4,114,137.61
海南海航健康管理有限公司	7,156,852.38	5,352,145.88	4,617,901.17	4,437,672.55
北京海航福鑫企业管理有限公司	6,267,485.62	6,267,485.62	6,267,485.62	5,128,394.26
海航航空集团有限公司	6,216,955.66	76,178.69	—	—
中免凤凰机场免税品有限公司	6,070,228.92	—	11,777,824.50	—
福州航空有限责任公司	5,981,581.08	267,440.00	5,219,984.17	299,698.75
天津货运航空有限公司	5,710,386.00	1,148,313.30	5,593,989.50	392,595.91
海南美兰国际机场货运有限责任公司	5,649,971.35	169,499.14	—	—

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
金鹏航空股份有限公司	5,327,373.26	251,718.55	4,701,797.14	189,317.33
海南数据谷投资发展有限公司	5,122,556.83	658,390.88	5,122,556.83	51,225.57
乌鲁木齐航空有限责任公司	4,314,070.00	215,703.50	2,968,058.87	117,393.17
海航航空技术有限公司	3,589,727.15	1,191,484.97	3,513,600.62	1,137,770.55
海南供销大集酷铺商贸有限公司	3,228,044.14	580,719.70	—	—
海口空港飞机维修工程有限公司	3,062,237.14	17,017.11	—	—
渤海租赁股份有限公司	2,874,072.78	248,946.43	—	—
霍尔果斯航能商务服务有限公司	2,762,197.20	2,762,197.20	—	—
东北电气发展股份有限公司	2,571,134.67	1,323,287.18	—	—
重庆大集商业管理有限公司海口分公司	2,257,019.89	91,781.44	—	—
海南酷铺日月贸易有限公司	2,229,424.91	112,950.21	—	—
尊捷（三亚）航空服务有限公司	2,196,542.78	—	—	—
易航科技股份有限公司	2,122,907.00	398,960.26	17,157,710.53	10,773,406.24
天津宁河通航建设开发有限公司	2,031,556.00	1,597,302.40	—	—
海南易食食品科技产业有限公司	1,983,980.18	413,807.71	—	—
海南美兰机场酒店投资有限公司	1,983,224.76	1,983,224.76	3,016,545.22	2,145,230.46
海航投资控股有限公司	1,972,132.78	124,184.48	—	—
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	—	—
海航投资集团股份有限公司	1,874,862.53	18,377.41	—	—
大新华飞机维修服务有限公司	1,796,073.57	1,346,864.64	11,439,740.81	4,538,923.02
海航航空旅游集团有限公司	1,752,597.91	87,184.66	6,766,489.70	684,298.93
亿城集团上海投资有限公司	1,714,932.00	17,149.32	—	—
海航旅游集团有限公司	1,654,833.07	33,510.00	—	—
海南空港云科技有限公司	1,630,400.96	1,630,400.96	—	—
海南海航望海国际商业管理有限公司世贸一零九店分公司	1,420,550.16	39,211.24	—	—
海南海创百川股权投资基金管理有限公司	1,396,574.55	192,017.46	—	—
天津海航绿色农业科技开发有限公司	1,336,513.80	1,336,513.80	—	—
海南航空食品有限公司	1,236,290.81	95,622.42	—	—
海南海航汉莎技术培训有限公司	1,184,762.07	499,783.07	—	—
陕西长安海航之星宾馆有限公司	371,497.91	11,144.94	10,065,031.63	9,976,774.30
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	—
苏州饭店有限责任公司	—	—	8,592,768.78	8,592,768.78
其他零星单位	30,615,012.83	7,185,854.20	52,195,369.56	17,855,655.89

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项				
海南国贸有限公司	1,047,181.38	—	143,627.47	—
三亚航空旅游职业学院	—	—	6,582,727.60	—
长安航空有限责任公司	—	—	1,300,000.00	—
其他零星单位	2,009,656.24	—	1,168,876.90	—
应收股利				
三亚汉莎航空食品有限公司	3,439,795.47	—	2,324,940.20	—
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00	—	1,500,000.00	—
其他应收款				
海口美兰国际机场有限责任公司	1,101,926,349.14	25,604.10	463,005,749.26	59,534.70
三亚航空旅游职业学院	170,189,323.04	—	170,189,323.04	—
宜昌三峡机场有限责任公司	50,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
海南航空控股股份有限公司	14,807,019.48	8,697,329.46	25,254,088.25	9,885,146.63
天津航空有限责任公司	6,022,720.00	3,635,520.00	5,023,175.00	2,257,576.50
广西北部湾航空有限责任公司	5,050,000.00	80,375.00	5,016,960.00	516,960.00
长安航空有限责任公司	3,700,000.00	5,000.00	—	—
三亚汉莎航空食品有限公司	3,439,795.46	—	—	—
桂林航空有限公司	3,000,000.00	—	5,000,200.00	10.00
金鹏航空股份有限公司	3,000,000.00	—	—	—
北京首都航空有限公司	2,340,000.00	—	—	—
福州航空有限责任公司	1,950,000.00	—	4,598,160.00	85,660.00
海南乐居不动产基金管理有限公司	1,728,569.72	86,428.49	1,728,741.15	—
海航集团财务有限公司	1,724,158.40	122,061.58	368,432.61	123,292.07
海南建设工程股份有限公司	1,357,651.36	67,882.57	—	—
天津亿城山水房地产开发有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	—	—
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	1,192,094.33	—	—	—
海南铁路有限公司	1,026,000.00	—	—	—
云南祥鹏航空有限责任公司	1,001,500.00	455,326.35	—	—
海航基础设施投资集团股份有限公司管理人	—	—	751,450,000.00	—
海航集团有限公司	—	—	4,727,249.21	4,727,249.21
海南航喜房地产开发有限公司	—	—	769,868,401.96	769,868,401.96
其他零星单位	6,077,433.24	1,694,931.72	17,334,404.38	3,797,634.02
合同资产				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海口蓝能汇配售电有限公司	1,214,966.58	97,197.33	—	—
其他非流动资产				
待受偿 321 家实质合并重整企业信托份额价值	142,715,234.62	—	1,370,697,771.02	—
待受偿供销大集债权股票价值	78,304,359.75	—	94,792,284.77	—
待受偿海航控股债权股票价值	—	—	80,530,483.08	—

2.应付项目

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
海南建设工程股份有限公司	1,800,000.00	—
应付账款		
海南航空控股股份有限公司	240,327,085.30	234,747,712.42
海南建设工程股份有限公司	118,289,978.99	123,558,998.13
云南祥鹏航空有限责任公司	88,608,075.31	—
海航航空集团有限公司	35,498,047.78	49,221,047.82
海南美兰国际空港股份有限公司	16,220,395.85	296,965.28
易航科技股份有限公司	15,669,040.80	15,118,807.02
海航酒店控股集团有限公司	11,744,280.68	—
中国新华航空集团有限公司	9,537,511.02	3,644,152.09
洋浦国兴工程建设有限公司	4,968,184.90	17,310,151.08
海南海航国际酒店管理股份有限公司	4,828,044.32	6,898,158.63
海南海航航空物业服务有限公司海口分公司	2,550,927.73	—
三亚航空旅游职业学院	2,177,950.81	—
海南海航航空进出口有限公司	1,726,325.00	1,726,325.00
天津航空有限责任公司	1,613,174.18	9,516,983.34
海南兴隆温泉康乐园有限公司	1,103,604.49	100,000.00
北京首都航空有限公司	3,610.00	23,314,524.66
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	—	14,796,428.74
其他零星单位	8,480,647.85	16,289,774.61
预收款项、合同负债		
海南航空控股股份有限公司	20,647,572.64	12,123,280.54
四川北控广和投资发展有限公司	—	1,800,000.00
其他零星单位	1,674,542.36	3,747,134.35

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
海南道冲投资有限公司	—	4,079,220.90
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	—	684,271.31
其他应付款		
海航集团有限公司	393,862,247.70	30,000.00
天津航空有限责任公司	16,706,535.55	3,428,683.00
中免凤凰机场免税品有限公司	15,363,000.00	15,363,000.00
海南航空控股股份有限公司	11,307,494.15	39,093,004.41
堆龙航远创融创业投资管理有限公司	7,602,800.00	7,602,800.00
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,374,886.51	—
大新华航空有限公司	7,074,307.92	7,074,307.92
云南祥鹏航空有限责任公司	6,811,348.54	5,013,504.61
北京首都航空有限公司	5,614,542.00	7,905,105.00
长安航空有限责任公司	5,384,136.00	3,604,200.99
广西北部湾航空有限责任公司	4,760,150.00	6,536,504.00
海口美兰国际机场有限责任公司	4,679,924.25	16,417,449.36
海南航旅交通服务有限公司	4,314,413.24	4,038,685.10
海南幸运国旅包机有限公司	4,156,683.35	4,156,683.35
金鹏航空股份有限公司	4,095,592.00	4,165,229.00
洋浦国兴工程建设有限公司	4,023,336.21	6,332,276.21
扬州育洋海运有限公司	3,880,086.00	3,880,086.00
桂林航空有限公司	3,420,944.00	6,414.00
福州航空有限责任公司	3,298,290.00	4,832,971.00
海南海航国际酒店管理股份有限公司	3,041,013.73	4,262,882.88
易航科技股份有限公司	2,847,633.92	—
海南财富海湾置业有限公司	2,756,085.00	—
海航资产管理集团有限公司	2,250,383.96	2,350,383.96
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	2,144,336.91	—
西部航空有限责任公司	2,082,225.00	1,988,205.77
海南空港智慧城市投资运营有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
海航航空控股有限公司	1,821,600.00	—
海航实业集团有限公司	1,459,302.80	—
海航集团财务有限公司	1,223,371.84	—
海南美莎酒店管理有限公司	1,157,011.04	—

项目	期末余额	期初余额
供销大集集团股份有限公司	—	363,114,522.60
海航旅游开发有限责任公司	—	26,476,431.69
海南海钢集团有限公司	—	37,905,164.62
其他零星单位	10,747,464.81	21,251,946.41
长期应付款/一年内到期的非流动负债		
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	807,316,875.48	806,572,120.17
天津渤海租赁有限公司	109,174,311.93	159,054,076.93
海南银行股份有限公司	47,352,390.09	47,549,511.02
租赁负债/一年内到期的非流动负债		
海南八所港务有限责任公司	806,878.18	—

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	6,150,071,963.40	4,363,660,120.61
合计	6,150,071,963.40	4,363,660,120.61

其他应收款

1.按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,154,618,770.72	2,511,360,392.59
1 至 2 年	1,707,398,205.80	654,938,483.35
2 至 3 年	143,133,485.31	120,536,014.06
3 年以上	1,166,419,518.66	1,103,070,450.54
小计	6,171,569,980.49	4,389,905,340.54
减：坏账准备	21,498,017.09	26,245,219.93
合计	6,150,071,963.40	4,363,660,120.61

2.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	—	—	26,245,219.93	26,245,219.93
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	—	—	4,747,202.84	4,747,202.84
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	—	—	21,498,017.09	21,498,017.09

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司其他应收款主要系对子公司借款，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款合计 50.28 亿元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 81.47%。

（二）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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、子公司						
海南海控能源股份有限公司	651,094,095.84	—	—	—	—	—
海控南海发展股份有限公司	1,281,453,113.64	599,999,992.83	—	—	—	—
海南金融控股股份有限公司	437,106,600.96	—	—	—	—	—
海南南华创业投资基金（有限合伙）	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	—	—	—	—	—
海南发控产业发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	—	1,000,000.00	—	—	—	—
海南鹿回头旅业投资有限公司	966,178,077.03	—	—	—	—	—
海南莺歌海盐场有限公司	3,844,570,547.49	—	—	—	—	—
海南省水利电力集团有限公司	2,353,426,465.18	—	—	—	—	—
海南泰鑫矿业有限公司	6,825,171.79	—	—	—	—	—
海南海控美丽乡村建设有限公司	117,769,303.39	215,054,000.00	—	—	—	—
海南发展控股置业集团有限公司	5,659,046,080.95	—	—	—	—	—
海南海控资产管理有限公司	1,728,480,729.38	—	—	—	—	—
海南海控中能建工程有限公司	59,160,000.00	—	—	—	—	—
海南海控乐城投资开发有限公司	30,000,000.00	160,780,000.00	—	—	—	—
全球消费精品（海南）贸易有限公司	460,170,000.00	450,000,000.00	—	—	—	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
海南机场集团有限公司	—	250,000,000.00	—	—	—	—
海南人才集团有限公司	—	15,300,000.00	—	—	—	—
海南机场设施股份有限公司	8,750,000,000.00	—	—	—	—	—
海南机场实业投资有限公司	2,250,000,000.00	—	—	—	—	—
海南生态旅游文化示范区开发有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	28,909,840,893.44	1,692,133,992.83	—	—	—	—
二、合营企业						
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	22,172,350.66	—	—	45,763.02	-3,204,924.80	—
国家能源集团海控新能源有限公司	358,354,382.47	—	—	-68,381,724.10	—	50,005.02
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）	4,850,054.85	—	—	-22,223.31	—	—
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,441,686.73	—	—	-60,949.86	-393,061.86	—
国家管网集团海南省管网有限公司	431,607,027.68	—	—	54,997,591.74	—	2,959,883.01
海南海马新能源汽车销售有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	832,425,502.39	—	—	-13,421,542.51	-3,597,986.66	3,009,888.03
三、联营企业						
海南电力交易中心有限责任公司	9,486,155.97	—	—	17,927.85	327.14	—
海南气电物业管理有限公司	7,099,587.05	—	—	38,153.49	—	—
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	—	—	-5,446,206.34	—	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
海南八所港务有限责任公司	228,942,953.48	—	—	1,188,308.53	—	—
中石油海南销售有限公司	209,306,965.98	—	—	21,923,120.23	—	1,181,354.08
中盐南海盐业有限公司	14,667,307.04	—	—	-2,658,418.11	—	—
中油气候创业投资有限责任公司	20,574,188.18	—	—	3,110,439.82	-90,713.59	—
海南国企改革发展基金（有限合伙）	5,883,935.77	—	—	-120,842.23	-680,106.94	1,613,584.97
海南省水务集团有限公司	1,322,145,950.30	—	—	-1,453,168.20	—	-4,547,299.01
中海油（海南）燃气有限公司	105,016,917.69	—	—	3,672,991.57	-26,804.25	-749,915.19
海南国贸有限公司	21,813,174.47	—	—	2,895,755.15	—	—
海南海马汽车有限公司	257,652,691.41	—	—	-6,057,867.21	—	7,365,670.80
海南省地产（集团）有限公司	—	—	—	-1,042,569.19	—	—
小计	2,345,116,040.51	—	—	16,067,625.36	-797,297.64	4,863,395.65
合计	32,087,382,436.34	1,692,133,992.83	—	2,646,082.85	-4,395,284.30	7,873,283.68

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
海南海控能源股份有限公司	—	—	—	651,094,095.84	—

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海控南海发展股份有限公司	—	—	—	1,881,453,106.47	—
海南金融控股股份有限公司	3,718,086.94	—	—	437,106,600.96	—
海南南华创业投资基金（有限合伙）	—	—	—	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	—
海南发控产业发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	1,000,000.00	—
海南鹿回头旅业投资有限公司	—	—	—	966,178,077.03	—
海南莺歌海盐场有限公司	—	—	—	3,844,570,547.49	—
海南省水利电力集团有限公司	—	—	—	2,353,426,465.18	—
海南泰鑫矿业有限公司	—	—	—	6,825,171.79	103,174,828.21
海南海控美丽乡村建设有限公司	—	—	—	332,823,303.39	—
海南发展控股置业集团有限公司	—	—	—	5,659,046,080.95	—
海南海控资产管理有限公司	—	—	—	1,728,480,729.38	—
海南海控中能建工程有限公司	—	—	—	59,160,000.00	—
海南海控乐城投资开发有限公司	—	—	—	190,780,000.00	—
全球消费精品（海南）贸易有限公司	—	—	—	910,170,000.00	—
海南机场集团有限公司	—	—	—	250,000,000.00	—
海南人才集团有限公司	—	—	—	15,300,000.00	—
海南机场设施股份有限公司	—	—	—	8,750,000,000.00	—
海南机场实业投资有限公司	—	—	—	2,250,000,000.00	—

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海南生态旅游文化示范区开发有限公司	—	—	—	—	—
小计	3,718,086.94	—	—	30,601,974,886.27	103,174,828.21
二、合营企业					
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	—	—	—	19,013,188.88	15,287,402.00
国家能源集团海控新能源有限公司	—	—	—	290,022,663.39	—
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）	—	—	—	4,827,831.54	—
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	14,987,675.01	—
国家管网集团海南省管网有限公司	—	—	—	489,564,502.43	—
海南海马新能源汽车销售有限公司	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	818,415,861.25	15,287,402.00
三、联营企业					
海南电力交易中心有限责任公司	—	—	—	9,504,410.96	—
海南气电物业管理有限公司	10,814.11	—	—	7,126,926.43	—
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	—	—	—	137,080,006.83	—
海南八所港务有限责任公司	52,777,214.10	—	—	177,354,047.91	—
中石油海南销售有限公司	21,689,189.64	—	—	210,722,250.65	—
中盐南海盐业有限公司	—	—	—	12,008,888.93	—
中油气候创业投资有限责任公司	—	—	—	23,593,914.41	—
海南国企改革发展基金（有限合伙）	—	—	—	6,696,571.57	—

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海南省水务集团有限公司	—	—	—	1,316,145,483.09	—
中海油（海南）燃气有限公司	3,648,514.13	—	—	104,264,675.69	—
海南国贸有限公司	1,387,362.65	—	—	23,321,566.97	—
海南海马汽车有限公司	—	—	—	258,960,495.00	—
海南省地产（集团）有限公司	—	—	210,223,409.57	209,180,840.38	—
小计	79,513,094.63	—	210,223,409.57	2,495,960,078.82	—
合计	83,231,181.57	—	210,223,409.57	33,916,350,826.34	118,462,230.21

（三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	—	—	—	—
其他业务	9,121,131.32	10,510,748.56	3,448,920.68	7,787,901.65
合计	9,121,131.32	10,510,748.56	3,448,920.68	7,787,901.65

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,646,082.85	9,712,247.99
成本法核算的长期股权投资收益	3,718,086.94	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	12,861,518.32
交易性金融资产持有期间的投资收益	762,382.52	26,283,710.67
其他权益工具投资持有期间的投资收益	48,374,600.00	—
债务重组产生的投资收益	27,807,330.85	—
合计	83,308,483.16	48,857,476.98

（五）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-749,490,103.36	-364,956,337.72
加：资产减值损失	—	—
信用减值损失	-4,747,202.84	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,101,394.09	5,216,149.12
使用权资产折旧	6,347,258.04	5,533,816.93
无形资产摊销	611,711.61	630,482.20
长期待摊费用摊销	3,698,030.33	261,006.18
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）	—	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,549,389.19	-58,834,155.31
财务费用（收益以“－”号填列）	860,150,255.75	592,497,984.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,308,483.16	-48,857,476.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,675,300.00	1,367,350.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,323,791.23	1,123,329,005.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,417,916.36	-1,493,772,372.62
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	33,331,074.78	-237,584,548.38
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3．现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	2,992,571,986.03	2,664,295,231.37
减：现金的期初余额	2,664,295,231.37	1,603,504,666.50
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	328,276,754.66	1,060,790,564.87

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司批准报出。

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　15099万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 01 月 17 日

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
2020年
合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name 刚

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-02-01

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所

身份证号码 Identity card No. 610101197602014014

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
2021年
合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号：
No. of Certificate 100024001 22

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

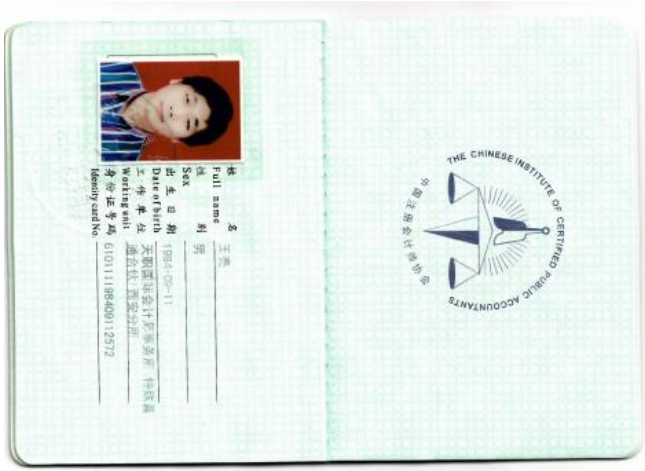
发证日期：
Date of Issuance 年 /y 2007 月 /m 01 日 /d 10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
合格专用章
2018年3月30日

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 王源

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-06-11

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所

身份证号码 Identity card No. 610111198409112572

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate 110002400369

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2010 年 12 月 17 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

年 月 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
合格专用章
2018年3月30日

年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 月 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
2020年
合格专用章

年 月 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
2021年
合格专用章

年 月 日

9