

海南省发展控股有限公司
审计报告
天职业字[2024]34427号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	3
2023年度财务报表附注	15



海南省发展控股有限公司：

一、 审计意见

我们审计了海南省发展控股有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。



中国注册会计师

（项目合伙人）：

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

2023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	14,145,006,607.61	14,529,326,522.05	八、(一)
△交易性金融资产	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,596,608,300.02	1,941,224,959.10	八、(二)
☆以外币计值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	144,961,832.82	138,746,239.70	八、(三)
应收账款	9	4,426,680,270.41	3,546,049,627.38	八、(四)
应收款项融资	10	44,174,602.48	32,449,768.30	八、(五)
预付款项	11	597,298,514.60	296,626,051.53	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	2,346,932,225.71	3,258,842,109.81	八、(七)
其中：应收股利	17	12,099,137.68	10,539,732.96	八、(七)
△买入返售金融资产	18			
存货	19	42,552,320,557.01	41,612,723,525.72	八、(八)
其中：原材料	20	178,977,455.44	100,416,298.11	八、(八)
库存商品(产成品)	21	961,883,206.16	1,549,309,062.74	八、(八)
合同资产	22	1,490,930,383.22	1,297,654,699.11	八、(九)
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25	416,323,297.36		八、(十)
一年内到期的非流动资产	26	3,081,451.38		八、(十一)
其他流动资产	27	1,689,507,571.50	1,169,511,881.27	八、(十二)
流动资产合计	28	69,453,825,614.12	67,823,155,383.97	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			八、(十三)
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	215,019,553.56	46,519,553.56	八、(十四)
长期股权投资	36	7,678,821,599.97	7,970,918,274.34	八、(十五)
其他权益工具投资	37	32,246,797,960.24	31,802,092,581.44	八、(十六)
其他非流动金融资产	38	31,460,000.00		八、(十七)
投资性房地产	39	29,510,105,366.14	29,288,406,948.92	八、(十八)
固定资产	40	16,376,150,160.96	13,233,735,594.38	八、(十九)
其中：固定资产原价	41	22,035,593,756.57	18,122,251,541.34	八、(十九)
累计折旧	42	5,552,869,176.16	4,797,805,556.68	八、(十九)
固定资产减值准备	43	109,985,097.05	90,791,419.99	八、(十九)
在建工程	44	13,068,106,551.41	10,747,727,692.54	八、(二十)
生产性生物资产	45	68,845.69	89,306.01	八、(二十一)
油气资产	46			
使用权资产	47	1,528,927,821.97	919,031,376.94	八、(二十二)
无形资产	48	6,713,992,873.87	6,399,337,839.29	八、(二十三)
开发支出	49	3,754,382.31	1,886,360.79	八、(二十四)
商誉	50	3,624,841,850.42	3,701,142,681.32	八、(二十五)
长期待摊费用	51	175,963,813.53	201,021,201.83	八、(二十六)
递延所得税资产	52	979,837,942.49	1,363,497,097.59	八、(二十七)
其他非流动资产	53	5,688,341,498.01	7,165,204,154.58	八、(二十八)
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	117,842,190,219.57	112,840,610,663.53	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	187,296,015,833.69	180,663,766,047.50	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周平 周平

刘刚 印三

刘刚 刘刚



合并资产负债表（续）

编制单位：海南省发展控股有限公司

2023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：	78	—	—	
短期借款	79	1,778,960,058.13	1,329,243,090.41	八、（二十九）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82	525,325.00		八、（三十）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	2,387,552,553.50	1,785,757,396.80	八、（三十一）
应付账款	86	10,566,015,471.11	8,351,222,667.84	八、（三十二）
预收款项	87	69,296,579.40	43,321,367.09	八、（三十三）
合同负债	88	2,993,013,939.12	3,173,795,020.65	八、（三十四）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	703,993,023.16	627,434,979.64	八、（三十五）
其中：应付工资	95	470,790,956.88	355,038,432.44	八、（三十五）
应付福利费	96	1,566,839.40	1,674,728.55	八、（三十五）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	2,541,090,248.47	3,173,072,181.68	八、（三十六）
其中：应交税金	99	2,467,253,305.57	3,037,535,351.59	八、（三十六）
其他应付款	100	3,722,459,147.28	3,653,871,788.98	八、（三十七）
其中：应付股利	101	31,345,820.70	38,732,920.70	八、（三十七）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104	27,484,631.69		八、（三十八）
一年内到期的非流动负债	105	8,942,570,473.74	5,116,328,499.80	八、（三十九）
其他流动负债	106	820,024,679.32	738,243,970.38	八、（四十）
流动负债合计	107	34,552,986,129.92	27,992,290,963.27	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	44,613,339,992.87	45,271,217,681.80	八、（四十一）
应付债券	111	5,465,609,477.02	8,492,371,242.37	八、（四十二）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	1,163,867,515.29	660,475,413.13	八、（四十三）
长期应付款	117	12,233,173,698.04	11,103,181,261.35	八、（四十四）
长期应付职工薪酬	118	14,307,870.91	15,315,134.79	八、（四十五）
预计负债	119	673,976,049.24	676,587,177.53	八、（四十六）
递延收益	120	875,481,217.81	930,250,075.78	八、（四十七）
递延所得税负债	121	9,431,192,911.38	9,357,962,182.35	八、（二十七）
其他非流动负债	122	13,103,554.94	13,330,122.08	八、（四十八）
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	74,484,052,287.50	76,520,690,291.18	
负债合计	125	109,037,038,417.42	104,512,981,254.45	
所有者权益：	126	—	—	
实收资本	127	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	八、（四十九）
国家资本	128	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	八、（四十九）
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	八、（四十九）
其他权益工具	135	499,499,999.99		八、（五十）
其中：优先股	136			
永续债	137	499,499,999.99		八、（五十）
资本公积	138	20,019,014,693.16	17,993,871,669.74	八、（五十一）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	13,541,520,965.82	13,489,776,859.75	八、（五十二）
其中：外币报表折算差额	141	19,044,657.84	14,770,641.42	八、（五十二）
专项储备	142	6,185,110.47	2,800,794.56	八、（五十三）
盈余公积	143	151,091,462.29	151,091,462.29	八、（五十四）
其中：法定公积金	144	151,091,462.29	151,091,462.29	八、（五十四）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	1,505,435,044.47	2,295,484,318.40	八、（五十五）
归属于母公司所有者权益合计	151	51,450,826,191.65	49,661,104,020.19	
#少数股东权益	152	26,808,151,224.62	26,489,680,772.86	
所有者权益合计	153	78,258,977,416.27	76,150,784,793.05	
负债和所有者权益总计	154	187,296,015,833.69	180,663,766,047.50	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周军平



刘刚



合并利润表

编制单位：海南省发展控股有限公司

2023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	33,875,129,068.17	18,422,671,287.84	
其中：营业收入	2	33,875,129,068.17	18,422,671,287.84	八、(五十六)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	34,551,302,023.27	20,440,863,400.92	
其中：营业成本	8	30,121,019,116.72	16,273,699,436.06	八、(五十六)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	695,356,044.27	645,325,275.73	
销售费用	22	445,246,324.88	390,418,666.60	八、(五十七)
管理费用	23	1,636,330,823.72	1,458,857,531.87	八、(五十八)
研发费用	24	127,564,276.48	128,956,636.88	八、(五十九)
财务费用	25	1,525,785,437.20	1,543,605,853.78	八、(六十)
其中：利息费用	26	1,732,296,343.86	1,674,248,195.74	八、(六十)
利息收入	27	263,655,766.27	270,856,025.55	八、(六十)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	22,434,602.88	110,487,545.67	八、(六十)
其他	29			
加：其他收益	30	273,586,704.48	215,297,083.64	八、(六十一)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	1,017,795,926.00	29,936,226.65	八、(六十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	244,367,418.75	-237,225,340.87	八、(六十二)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		1,300,000.00	八、(六十二)
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	94,658,663.39	402,750,652.60	八、(六十三)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-67,032,089.04	-146,665,629.56	八、(六十四)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-231,401,047.91	-206,899,458.15	八、(六十五)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	14,999,578.11	24,031,843.97	八、(六十六)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	426,434,779.93	-1,699,741,393.93	
加：营业外收入	41	29,499,986.07	2,029,470,572.53	八、(六十七)
其中：政府补助	42	5,141,900.00	4,585,705.39	八、(六十七)
减：营业外支出	43	64,607,315.42	-31,021,760.72	八、(六十八)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	391,327,450.58	360,750,939.32	
减：所得税费用	45	562,826,012.93	92,963,371.96	八、(六十九)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	-171,498,562.35	267,787,567.36	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	-411,549,773.95	-552,553,354.59	
*少数股东损益	49	240,051,211.60	820,340,921.95	
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	-172,040,185.76	267,787,567.36	
终止经营净利润	52	541,623.41		
六、其他综合收益的税后净额	53	-246,944,181.69	11,524,932,548.60	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	63,648,886.96	11,881,573,297.97	八、(五十二)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	129,294,677.95	11,390,721,151.29	
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-20,210,538.37	-4,067,613.26	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	149,505,216.32	11,394,788,764.55	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	-65,645,790.99	490,852,146.68	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-4,514,365.07	4,193,895.79	
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70	4,274,016.42	14,770,732.98	
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73	-65,405,442.34	471,887,517.91	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-310,593,068.65	-356,640,749.37	八、(五十二)
七、综合收益总额	75	-418,442,744.04	11,792,720,115.96	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-347,900,886.99	11,329,019,943.38	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-70,541,857.05	463,700,172.58	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周月新

刘刚

刘刚

刘刚



合并现金流量表

编制单位：海南省发展控股有限公司

2023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	35,603,678,261.03	17,691,705,948.35	
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	133,135,062.42	411,691,278.71	
收到其他与经营活动有关的现金	17	2,251,528,959.71	1,437,229,406.30	
经营活动现金流入小计	18	37,988,342,283.16	19,540,626,633.36	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	30,672,022,016.62	17,294,467,495.99	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	2,555,727,484.18	2,221,317,434.93	
支付的各项税费	30	1,935,576,864.57	3,415,483,786.60	
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,738,991,979.52	1,839,188,413.89	
经营活动现金流出小计	32	36,902,318,344.89	24,770,457,131.41	
经营活动产生的现金流量净额	33	1,086,023,938.27	-5,229,830,498.05	八、(七十)
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	762,743,748.47	72,566,440.18	
取得投资收益收到的现金	36	426,145,970.48	465,137,225.51	
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	37	14,362,095.14	12,743,694.19	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	54,007,440.08	19,288,689.36	
收到其他与投资活动有关的现金	39	20,939,874,597.29	18,709,757,566.62	
投资活动现金流入小计	40	22,197,133,851.46	19,279,493,615.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	5,289,803,448.26	6,343,236,439.76	
投资支付的现金	42	173,746,430.64	34,294,992.83	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	19,563,582,135.06	19,035,071,705.75	
投资活动现金流出小计	46	25,027,132,013.96	25,412,603,138.34	
投资活动产生的现金流量净额	47	-2,829,998,162.50	-6,133,109,522.48	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	1,298,100,915.79	16,660,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	18,100,915.79	16,660,000.00	
取得借款所收到的现金	51	9,839,050,062.94	9,239,533,727.82	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	3,705,420,664.89	4,327,697,142.87	
筹资活动现金流入小计	53	14,842,571,643.62	13,583,890,870.69	
偿还债务所支付的现金	54	10,065,589,222.22	4,650,958,247.39	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	2,421,221,477.09	2,373,225,950.21	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	2,000,000.00	2,652,335.84	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	999,471,710.04	768,290,503.40	
筹资活动现金流出小计	58	13,486,282,409.35	7,692,474,701.00	
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,356,289,234.27	5,891,416,169.69	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	1,631,773.12	6,912,585.62	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-386,053,216.84	-5,464,611,265.22	八、(七十)
加：期初现金及现金等价物余额	62	13,060,122,008.81	18,524,733,274.03	八、(七十)
六、期末现金及现金等价物余额	63	12,674,068,791.97	13,060,122,008.81	八、(七十)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周平

戴三

刘刚



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

行次	归属于母公司所有者权益											小计	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
	1	2	3	4	5										
一、上年年末余额	15,728,078,915.45				17,993,871,669.74			13,489,776,859.75	2,800,794.56	151,091,462.29		2,295,484,318.40	49,661,104,020.19	26,485,660,772.86	76,150,764,793.05
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1. 净利润															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）专项储备															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者分配															
3. 其他															
三、本年年末余额	15,728,078,915.45				20,019,014,693.16			13,541,520,965.82	6,185,110.47	151,091,462.29		1,505,435,044.47	51,450,626,191.65	26,808,151,224.62	78,258,777,416.27

法定代表人：周平

会计机构负责人：刘颖

周平

刘颖



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

行次	归属于母公司所有者权益										小计	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	15,728,078.915.45				27,049,233,861.69		1,508,619,201.87	2,363,265.68	151,091,462.29		2,752,701,765.15	47,290,089,472.13	24,168,402,085.57	71,458,490,557.70
2											-2,287,771.05	-2,287,771.05	-8,191,023.44	-10,478,794.49
3														
4														
5	15,728,078.915.45				27,049,233,861.69		1,508,619,201.87	2,363,265.68	151,091,462.29		2,748,413,994.10	47,287,800,701.08	24,160,211,062.13	71,448,011,763.21
6					-9,085,362,791.95		11,981,157,857.88	437,528.88			-452,929,675.70	2,373,303,319.11	2,329,489,710.73	4,702,773,029.84
7							11,981,157,857.88				-552,553,354.59	11,339,019,945.88	469,700,179.58	11,792,760,115.96
8											99,208,038.80	-8,865,154,153.15	1,865,652,061.17	-7,990,502,091.96
9												210,223,409.57	-210,223,409.57	
10														
11														
12														
13														
14								437,528.88			99,208,038.80	-9,186,377,652.72	2,075,875,470.74	-7,090,502,691.98
15								17,875,896.57				437,528.88	117,475.98	555,005.86
16								-17,438,367.69				17,875,896.57	38,636,359.50	56,712,246.07
17												-17,438,367.69	-38,718,882.52	-56,157,240.21
18														
19														
20														
21														
22														
23														
24														
25														
26											415,640.09			
27														
28														
29														
30														
31											415,640.09			
32														
33	15,728,078.915.45				17,993,871,699.74		13,469,776,859.75	2,800,794.55	151,091,462.29		2,295,484,318.40	49,651,104,020.19	26,489,660,772.86	76,150,784,793.05

法定代理人: 周平

主审会计工作负责人: 戴三

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

2023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	3,608,946,852.78	2,992,571,986.03	
结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	50,413,600.00	52,078,200.00	
☆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	13,689,931.56	3,996,942.00	
▲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	18,401,219,397.09	6,150,071,963.40	十二、（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			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	1,686,095.45	2,075,041.02	
流动资产合计	28	22,075,955,876.88	9,200,794,132.45	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	9,000,000.00	10,000,000.00	
长期股权投资	36	24,271,209,829.42	33,916,350,826.34	十二、（二）
其他权益工具投资	37	30,433,043,275.13	29,955,802,351.96	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	75,083,183.94	79,948,122.25	
其中：固定资产原价	41	143,227,213.39	142,974,514.26	
累计折旧	42	68,144,029.45	63,026,392.01	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	55,591,710.78	4,760,443.38	
无形资产	48	15,623,294.18	16,004,187.49	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	2,367,322.16	7,648,224.11	
递延所得税资产	52	13,974,510.58	1,229,330.10	
其他非流动资产	53	1,262,003,838.70	1,261,492,652.73	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	56,137,896,964.89	65,253,236,138.36	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资产总计		78,213,852,841.77	74,454,030,270.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周军平



刘刚



资产负债表（续）

编制单位：海南省发展控股有限公司

2023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：	76	—	—	
短期借款	77	800,000,000.00		
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83			
应付账款	84	3,038,299.03	8,579,637.44	
预收款项	85	11,085.00	5,141.66	
合同负债	86			
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	48,945,529.63	47,272,258.33	
其中：应付工资	93	48,300,341.00	45,628,666.41	
应付福利费	94			
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	3,439,732.54	2,845,490.91	
其中：应交税金	97	3,439,732.54	2,845,490.91	
其他应付款	98	7,644,835,310.29	7,019,363,986.61	
其中：应付股利	99			
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	7,676,857,704.88	4,411,225,801.07	
其他流动负债	104	441,245,011.09	441,245,011.09	
流动负债合计	105	16,618,372,672.46	11,930,537,327.11	
非流动负债：	106	—	—	
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108	8,788,579,697.86	9,167,548,237.69	
应付债券	109	5,465,609,477.02	8,492,371,242.37	
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114	45,141,027.05		
长期应付款	115	4,518,135,000.00	4,587,605,347.22	
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118			
递延所得税负债	119	3,922,238,258.25	3,860,066,552.00	
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	22,739,703,460.18	26,107,591,379.28	
负 债 合 计	123	39,358,076,132.64	38,038,128,706.39	
所有者权益：	124	—	—	
实收资本	125	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	
国家资本	126	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	
国有法人资本	127			
集体资本	128			
民营资本	129			
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本净额	132	15,728,078,915.45	15,728,078,915.45	
其他权益工具	133	499,499,999.99		
其中：优先股	134			
永续债	135	499,499,999.99		
资本公积	136	12,921,845,725.82	10,861,435,587.76	
减：库存股	137			
其他综合收益	138	11,717,938,528.75	11,566,978,200.76	
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141	140,027,514.81	140,027,514.81	
其中：法定公积金	142	140,027,514.81	140,027,514.81	
任意公积金	143			
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	-2,151,613,975.69	-1,880,618,654.36	
所有者权益合计	149	38,855,776,709.13	36,415,901,564.42	
负债和所有者权益总计	150	78,213,852,841.77	74,454,030,270.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周军平



刘刚



利润表

编制单位：海南省发展控股有限公司

2023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	4,476,983.11	9,121,131.32	
其中：营业收入	2	4,476,983.11	9,121,131.32	十二、(三)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	829,539,111.35	855,359,614.24	
其中：营业成本	8	9,004,681.89	10,510,748.56	十二、(三)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	5,962,981.26	2,678,436.84	
销售费用	22			
管理费用	23	147,032,203.25	142,249,444.10	
研发费用	24			
财务费用	25	667,539,244.95	699,920,984.74	
其中：利息费用	26	1,118,553,612.98	860,424,464.78	
利息收入	27	459,076,883.63	171,822,363.50	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28			
其他	29			
加：其他收益	30	89,676.93	537,430.66	
投资收益(损失以“-”号填列)	31	550,986,746.63	83,308,483.16	十二、(四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	96,351,987.38	2,646,082.85	十二、(四)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	-1,664,600.00	-3,549,389.19	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37		4,747,202.84	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	-275,650,304.68	-761,194,755.45	
加：营业外收入	41	5,298,013.72	9,198,670.00	
其中：政府补助	42	1,000,000.00	3,000,000.00	
减：营业外支出	43	1,096,544.00	169,317.91	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	-271,448,834.96	-752,165,403.36	
减：所得税费用	45	-453,513.63	-2,672,382.57	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	-270,995,321.33	-749,493,020.79	
持续经营净利润	47	-270,995,321.33	-749,493,020.79	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	150,960,327.99	11,566,713,437.67	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	50	150,960,327.99	11,566,713,437.67	
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52	1,320,209.82	-4,395,284.30	
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	149,640,118.17	11,571,108,721.97	
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	-120,034,993.34	10,817,220,416.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周军平

戴斌

刘刚



现金流量表

编制单位：海南省发展控股有限公司

2023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			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	41,188,625.35	162,969,587.28	
经营活动现金流入小计	18	41,188,625.35	162,969,587.28	
购买商品、接收劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	121,969,709.53	94,409,307.28	
支付的各项税费	30	7,286,876.02	3,178,628.19	
支付其他与经营活动有关的现金	31	32,203,494.39	32,050,577.03	
经营活动现金流出小计	32	161,460,079.94	129,638,512.50	
经营活动产生的现金流量净额	33	-120,271,454.59	33,331,074.78	十二、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	11,694,460,797.57		
取得投资收益收到的现金	36	113,094,819.54	186,365,589.10	
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	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	13,073,368,886.96	3,905,270,253.54	
投资活动现金流入小计	40	24,880,924,504.07	4,091,635,842.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	511,530.00	2,059,247.71	
投资支付的现金	42	1,112,105,406.00	4,245,508,992.83	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	25,763,733,036.47	4,193,961,797.29	
投资活动现金流出小计	46	26,876,349,972.47	8,441,530,037.83	
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,995,425,468.40	-4,349,894,195.19	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	1,280,000,000.00		
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	4,954,870,055.51	3,667,022,924.77	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	8,511,869,145.95	8,303,121,745.03	
筹资活动现金流入小计	53	14,746,739,201.46	11,970,144,669.80	
偿还债务所支付的现金	54	4,380,515,532.32	779,158,332.82	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	884,608,735.62	840,542,812.66	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	6,749,543,143.78	5,705,603,649.25	
筹资活动现金流出小计	58	12,014,667,411.72	7,325,304,794.73	
筹资活动产生的现金流量净额	59	2,732,071,789.74	4,644,839,875.07	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	616,374,866.75	328,276,754.66	十二、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	62	2,992,571,986.03	2,664,295,231.37	十二、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,608,946,852.78	2,992,571,986.03	十二、（五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周军平



刘刚



所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

行次	本年金额											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	
	优先股	永续债	其他	2	3									4
一、上年年末余额	15,728,078,915.45					10,881,435,587.76		11,566,978,200.76		140,027,514.81		-1,880,618,654.36		36,415,901,564.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	15,728,078,915.45					10,881,435,587.76		11,566,978,200.76		140,027,514.81		-1,880,618,654.36		36,415,901,564.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,060,410,138.06		150,960,327.99				-270,995,321.33		2,439,875,144.71
（一）综合收益总额								150,960,327.99				-270,995,321.33		-120,034,993.34
（二）所有者投入和减少资本						2,063,386,240.06								2,562,886,240.05
1.所有者投入的普通股						1,280,000,000.00								1,280,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														499,499,999.99
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他						783,386,240.06								783,386,240.06
（三）专项储备														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转						-2,976,102.00								-2,976,102.00
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	15,728,078,915.45					12,921,845,725.82		11,717,938,528.75		140,027,514.81		-2,151,613,975.69		38,855,776,709.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘刚

刘刚

刘刚



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2023年度

行次	上年金额										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
	优先股	永续债	其他										
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		
一、上年年末余额	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												42,136.68	42,136.68
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	15,728,078,915.45				10,643,338,894.51			264,763.09		140,027,514.81		-1,131,125,633.57	25,380,584,454.29
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					218,096,693.25			11,566,713,437.67				-749,493,020.79	11,035,317,110.13
(一) 综合收益总额								11,566,713,437.67				-749,493,020.79	10,817,220,416.88
(二) 所有者投入和减少资本					218,096,693.25								218,096,693.25
1. 所有者投入的普通股					210,223,409.57								210,223,409.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					7,873,283.68								7,873,283.68
(三) 专项储备													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
△2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	15,728,078,915.45				10,861,435,587.76			11,566,975,200.76		140,027,514.81		-1,880,618,354.36	36,415,901,564.42

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



14







海南省发展控股有限公司

2023 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”、“海南控股”)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 2023 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 3 号互联网金融大厦 20 层

公司经营范围: 机场及临空产业板块, 业务涵盖机场建设、机场运营、临空产业开发; 区域综合开发板块, 业务涵盖代管代建、地产开发、建筑工程、建材生产销售等全产业链业务; 商贸服务板块, 主要是免税品销售以及贸易业务; 清洁能源板块围绕光伏发电、水力发电、电力工程及其他新能源业务; 投资融资业务等。

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 2024 年 4 月 25 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项余额 \geq 5,000.00 万元
本期重要的应收款项核销	重要的应收款项核销 \geq 2,000.00 万元
重要的在建工程	单项在建工程项目预算金额、本期增加金额或余额 \geq 5,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占总收入 \geq 10%
重要的合营和联营企业	长期股权投资账面价值占总资产 \geq 0.5%
重要的开发成本及开发产品本明细	单项开发成本项目余额 \geq 9,000.00 万元；单项开发产品项目余额 \geq 2,500.00 万元
主要未办妥产权证的资产情况	未办妥产权证的资产余额 \geq 200.00 万元
重要的未决诉讼仲裁形成的或有事项	诉讼标的额 \geq 2,000.00 万元

（五）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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

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所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

(2) 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。

6. 金融资产转移

本集团已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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（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、（十）金融工具。

（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）金融工具。

（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、（十）金融工具。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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

类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的

购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

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。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。

3. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（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）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。

（二十七）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。

（二十八）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，相应增加所有者权益。

（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。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分

配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（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生伙通知单（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，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履行成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债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的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(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

本集团自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。会计政策变更导致影响如下：

1. 合并财务报表

报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	1,236,452,352.56	1,363,497,097.59	127,044,745.03
递延所得税负债	9,217,315,583.59	9,357,962,182.35	140,646,598.76
未分配利润	2,297,955,114.03	2,295,484,318.40	-2,470,795.63
期初未分配利润	2,750,701,765.15	2,748,413,994.10	-2,287,771.05
期初少数股东权益	24,168,402,085.57	24,160,211,062.13	-8,191,023.44
归属于母公司所有者权益	49,663,574,815.82	49,661,104,020.19	-2,470,795.63
少数股东权益	26,500,811,830.96	26,489,680,772.86	-11,131,058.10
所得税费用	89,840,312.72	92,963,371.96	3,123,059.24
净利润	270,910,626.60	267,787,567.36	-3,123,059.24
归属于母公司股东的净利润	-552,370,330.01	-552,553,354.59	-183,024.58
少数股东损益	823,280,956.61	820,340,921.95	-2,940,034.66

2. 母公司财务报表

报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	-	1,229,330.10	1,229,330.10
递延所得税负债	3,858,876,441.15	3,860,066,552.00	1,190,110.85
未分配利润	-1,880,657,873.61	-1,880,618,654.36	39,219.25
期初未分配利润	-1,131,167,770.25	-1,131,125,633.57	42,136.68
所有者权益	36,415,862,345.17	36,415,901,564.42	39,219.25
所得税费用	-2,675,300.00	-2,672,382.57	2,917.43
净利润	-749,490,103.36	-749,493,020.79	-2,917.43

（二）会计估计变更情况

根据 2023 年 11 月 27 日本集团第四届董事会 2023 年度第十二次会议审议通过的《关于会

计估计变更——调整信用减值损失政策的议案》，为适应业务发展，保证财务信息的准确性，客观真实地反映企业财务及业务状况，本集团对非上市板块的“信用减值损失估计”进行调整，自 2023 年 1 月 1 日开始执行，采用未来适用法进行会计处理。变更情况如下：

账龄	调整前	调整后			
		商业性房地产	物业管理服务	机场运营业务	贸易业务
0-6 个月					
7-12 个月	5.00%	1.00%	3.00%	5.00%	0.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	5.00%
2 至 3 年	20.00%	30.00%	20.00%	30.00%	10.00%
3 至 4 年	30.00%	40.00%	30.00%	40.00%	20.00%
4 至 5 年	50.00%	60.00%	50.00%	60.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	80.00%

1. 合并财务报表影响

会计估计变更增加 2023 年度本集团合并净利润 26,988,990.34 元，其中归属于母公司股东净利润 21,916,374.00 元；归属于少数股东净利润 5,072,616.34 元。

2. 母公司财务报表影响

会计估计变更对母公司财务报表不产生影响。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团本期无前期重大会计差错更正情况。

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	免税、1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、3.5%、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%、2%
房产税	房产原值扣除 30%、租金收入	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
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/m ² 、采用定额税率，城镇土地使用税每平方米年税额标准具体规定为：大城市 1.5 至 30 元；中等城市 1.2 至 24 元；小城市 0.9 至 18 元；县城、建制镇 0.6 元至 12 元。
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%
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/m ²
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（以下简称“海控能源”）及其全资子公司海南天能电力有限公司、海南天昊新能源有限公司、海南天晟新能源有限公司、海南海控环保科技有限公司、全球消费精品（海南）贸易有限公司及其子公司、海南海控国际贸易有限责任公司（以下简称“海控贸易”）、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、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、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；海南天晟新能源有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目，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 2023 年 5 月 1 日至 2029 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。海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）、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 2023 年企业所得税税率为 15%。

4. 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。

5. 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 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，免缴土地使用税。

6. 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。

7. 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》（国家税务总局海南省税务局公告 2020 年第 6 号）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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令 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。

12. 根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财政部税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）第二条：“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。” 三亚凤凰国际机场有限责任公司、三沙永兴机场管理有限公司、安庆天柱山机场有限责任公司、海南海岛商业管理有限公司、成都海航基础投资有限公司、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、海南莺歌海盐场有限公司享受上述优惠政策。

13. 根据《海南省税务局海南省退役军人事务厅关于对自主就业退役士兵创业就业予以定额依次扣减相关税费的通知》（琼财税规〔2023〕8 号）第二条，对企业招用自主就业退役士兵的，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年 9000 元，上述税收政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。海南海控物业管理有限公司享受上述优惠政策。

14. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 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。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、海南海控物业管理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（至二级）

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	海控南海发展股份有限公司	二级	深圳	深圳	制造业	30.69	-	非同一控制下的企业合并
3	海南金融控股股份有限公司	二级	海口	海口	其他未列明金融业	66.33	-	投资设立
4	海南南华创业投资基金（有限合伙）	二级	海口	海口	非公开募集证券投资基金	99.30	0.70	投资设立
5	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	组织管理服务	75.00	25.00	投资设立
6	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	其他资本市场服务	99.90	0.10	投资设立

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	
7	海南鹿回头旅业投资有限公司	二级	三亚	海口、三亚	旅游饭店	100.00	-	非同一控制下的企业合并
8	海南莺歌海盐场有限公司	二级	乐东	乐东	其他食品制造	100.00	-	非同一控制下的企业合并
9	海南省水利电力集团有限公司	二级	海口	海口	电力供应	100.00	-	同一控制下的企业合并
10	海南海控国际贸易有限责任公司	二级	海口	海口	矿产品、建材及化工产品批发	100.00	-	投资设立
11	海南泰鑫矿业有限公司	二级	海口	海口	其他煤炭采选	55.00	-	投资设立
12	海南海控美丽乡村建设有限公司	二级	海口	海口	房地产开发经营	100.00	-	投资设立
13	海南发展控股置业集团有限公司	二级	海口	海口	房地产租赁经营	100.00	-	投资设立
14	海南海控资产管理有限公司	二级	海口	海口	组织管理服务	100.00	-	投资设立
15	海南海控中能建工程有限公司	二级	海口	海口	其他房屋建筑业	51.00	-	投资设立
16	海南海控乐城投资开发有限公司	二级	琼海	琼海	综合管理服务	100.00	-	投资设立
17	全球消费精品(海南)贸易有限公司	二级	海口	海口	综合零售	100.00	-	投资设立
18	海南机场集团有限公司	二级	海口	海口	航空运输辅助活动	100.00	-	投资设立
19	海南人才集团有限公司	二级	海口	海口	人力资源服务	51.00	-	投资设立
20	三亚兴华园实业有限公司	二级	三亚	三亚	一般旅馆	100.00	-	投资设立
21	海南发控建设工程有限公司	二级	海口	海口	建筑装饰和装修业	100.00	-	非同一控制下的企业合并
22	海南省盐业集团有限公司	二级	海口	海口	其他食品制造	90.00	-	划转取得
23	海南生态旅游文化示范区开发有限公司	二级	乐东	乐东	会议、展览及相关服务	80.00	-	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

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	-102,057,212.73	-	1,312,119,907.46
2	海南机场设施股份有限公司	75.49	286,044,932.14	-	22,834,455,169.26

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	3,707,265,726.89	24,956,634,163.02
非流动资产	2,968,543,075.96	37,489,150,860.28
资产合计	6,675,808,802.85	62,445,785,023.30

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
	流动负债	3,770,889,543.65
非流动负债	1,067,204,377.20	23,154,163,198.32
负债合计	4,838,093,920.85	32,678,347,402.65
营业收入	4,182,680,063.18	6,761,642,242.46
净利润	58,068,318.69	395,264,910.21
综合收益总额	58,068,318.69	12,748,324.07
经营活动现金流量	138,319,604.82	546,338,659.16

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	3,475,173,299.08
非流动资产	3,302,120,573.53	35,940,670,366.31
资产合计	6,777,293,872.61	63,666,374,359.50
流动负债	3,629,218,189.22	11,042,863,126.28
非流动负债	1,185,632,327.46	23,241,016,419.94
负债合计	4,814,850,516.68	34,283,879,546.22
营业收入	3,616,032,090.42	4,700,656,255.83
净利润	-192,173,206.74	1,512,904,228.18
综合收益总额	-192,173,206.74	1,044,441,211.02
经营活动现金流量	-10,397,855.94	-3,146,646,675.66

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	海南博文数字艺术合伙企业（有限合伙）	海口	900.00	商务服务业	100.00	100.00	处置股权丧失控制权
2	海南省地产（集团）有限公司	海口	45,376.00	房地产业	100.00	100.00	划出
3	海南海控物业管理有限公司	海口	1,000.00	房地产业	70.00	70.00	处置股权丧失控制权
4	海南松涛发电有限公司	儋州	4,284.63	电力、热力生产和供应	100.00	100.00	处置股权丧失控制权
5	海南省松涛建筑安装工程有限公司	儋州	2,500.00	土木工程建筑业	100.00	100.00	处置股权丧失控制权
6	儋州市松涛水利工程物资有限公司	儋州	47.00	批发业	100.00	100.00	处置股权丧失控制权

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
7	海南松涛水库综合开发有限公司	海口	100.00	批发业	100.00	100.00	处置股权丧失控制权
8	海南海控小惠矿业有限公司	文昌	8,492.95	非金属矿采选业	100.00	100.00	划出部分股权丧失控制权
9	海南海控龙马矿业有限公司	文昌	4,000.00	非金属矿采选业	100.00	100.00	划出部分股权丧失控制权
10	中油绿色能源(海南)有限公司	海口	5,000.00	电力、热力生产和供应	55.00	55.00	处置股权丧失控制权
11	天津市东丽临空建设发展有限公司	天津	30,000.00	房屋建筑业	51.00	51.00	处置股权丧失控制权
12	广州美辛投资咨询有限公司	广州	125,000.00	商务服务业	100.00	100.00	注销
13	广州煜熙投资咨询有限公司	广州	83,000.00	商务服务业	100.00	100.00	注销
14	山西一卡通物业服务服务有限公司	太原	500.00	房地产业	50.00	50.00	注销
15	东方港城物业管理有限公司	东方	200.00	房地产业	51.00	51.00	处置股权丧失控制权

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	海南博文数字艺术合伙企业(有限合伙)	10,803,752.37	3,000.00	10,800,752.37
2	海南省地产(集团)有限公司	799,003,320.91	168,333,092.21	630,670,228.70
3	海南海控物业管理有限公司	30,235,931.72	21,069,747.66	9,166,184.06
4	海南松涛发电有限公司	50,180,415.30	5,172,600.30	45,007,815.00
5	海南省松涛建筑安装工程有限公司	36,026,255.81	24,963,798.17	11,062,457.64
6	儋州市松涛水利工程物资有限公司	12,039,685.31	8,763,236.28	3,276,449.03
7	海南松涛水库综合开发有限公司	4,513,174.82	16,806,180.08	-12,293,005.26
8	海南海控小惠矿业有限公司	135,927,210.17	13,368,181.25	122,559,028.92
9	海南海控龙马矿业有限公司	20,526,470.80	3,597,679.91	16,928,790.89
10	中油绿色能源(海南)有限公司	53,070,805.36	8,025,972.78	45,044,832.58
11	天津市东丽临空建设发展有限公司	84,673,064.34	3,986,128.11	80,686,936.23
12	东方港城物业管理有限公司	—	—	—

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	海南博文数字艺术合伙企业(有限合伙)	10,800,553.90	—	10,800,553.90
2	海南省地产(集团)有限公司	695,372,251.45	64,284,153.99	631,088,097.46
3	海南海控物业管理有限公司	54,380,502.94	40,202,266.69	14,178,236.25

序号	企业名称	处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额
4	海南松涛发电有限公司	50,022,433.78	7,076,980.95	42,945,452.83
5	海南省松涛建筑安装工程有限公司	52,353,455.48	39,149,420.21	13,204,035.27
6	儋州市松涛水利工程物资有限公司	10,832,231.09	9,172,067.91	1,660,163.18
7	海南松涛水库综合开发有限公司	3,919,458.72	16,923,820.67	-13,004,361.95
8	海南海控小惠矿业有限公司	148,901,923.85	20,154,080.13	128,747,843.72
9	海南海控龙马矿业有限公司	18,095,875.06	3,705,927.78	14,389,947.28
10	中油绿色能源（海南）有限公司	53,880,626.07	10,465,189.55	43,415,436.52
11	天津市东丽临空建设发展有限公司	78,398,921.30	2,910,555.23	75,488,366.07
12	东方港城物业管理有限公司	530,082.17	2,167.03	527,915.14

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	海南博文数字艺术合伙企业（有限合伙）	—	198.47	-198.47
2	海南省地产（集团）有限公司	330,435.36	4,631,515.39	-4,290,467.95
3	海南海控物业管理有限公司	71,441,053.16	66,355,440.15	5,764,291.79
4	海南松涛发电有限公司	48,961,059.02	49,064,393.73	-2,260,568.43
5	海南省松涛建筑安装工程有限公司	60,117,374.82	57,343,747.62	2,268,532.05
6	儋州市松涛水利工程物资有限公司	27,213,394.63	28,808,036.26	-1,602,290.06
7	海南松涛水库综合开发有限公司	2,430,777.14	2,610,069.37	-711,356.69
8	海南海控小惠矿业有限公司	37,065,526.93	27,496,027.87	9,287,969.99
9	海南海控龙马矿业有限公司	520,241.58	2,939,856.21	-2,486,465.80
10	中油绿色能源（海南）有限公司	29,119,459.94	31,295,462.38	-2,190,293.38
11	天津市东丽临空建设发展有限公司	—	1,147,273.10	-5,198,570.16
12	东方港城物业管理有限公司	18,867.92	9.88	18,858.04

（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	海南省发控石油有限公司	2023-9-15	23,982,529.66	-17,470.34
2	海南省碳控国际技术发展有限公司	2023-11-2	900,015.00	15.00
3	海南发控海洋置业有限公司	2023-7-7	445,614,550.41	-429,149.59
4	海南发控海沛置业有限公司	2023-7-7	355,041,974.70	-420,025.30

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
5	海控国际贸易（舟山）有限责任公司	2023-8-11	10,012,941.60	12,941.60
6	海控物产（洋浦）有限公司	2023-8-15	—	—
7	上海海发控国际贸易有限公司	2023-8-29	100,010,080.37	10,080.37
8	海发控国际贸易（香港）有限公司	2023-11-9	—	—
9	海南临空产业发展集团有限公司	2023-2-8	373,660,523.19	-6,339,476.81
10	海口江东新区空港产业发展有限公司	2023-3-15	—	—
11	海口空港物流产业发展有限公司	2023-5-10	99,814,821.87	-185,178.13
12	海口空港科技研发产业发展有限公司	2023-5-15	49,944,990.08	-55,009.92
13	海口空港产业中心开发建设有限公司	2023-6-20	120,021,492.27	21,492.27
14	海口空港航空制造产业发展有限公司	2023-6-20	60,007,592.01	7,592.01
15	海口琼贤人力资源服务有限公司	2023-9-22	1,923,705.02	-76,294.98
16	海南省盐业集团有限公司及其下属公司	2023-11-28	1,027,708,821.37	18,115,547.50
17	海南海购贸易有限公司	2023-12-28	—	—

（五）本年无偿划入海南省盐业集团有限公司（以下简称“海南盐业”）情况

公司 名称	合并日	合并日前持有 被购买方的权益比例	企业合并中取得 被购买方的权益比例	账面 净资产	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
海南盐业	2023-11-28	-	90.00%	1,014,277,193.76	30,064,912.85	18,115,547.50

注：根据《海南省国有资产监督管理委员会关于将所持有海南省盐业集团有限公司股权无偿划转至海南省发展控股有限公司的通知》（琼国资产〔2023〕157号），将海南省盐业集团有限公司90%股权无偿划转至本公司，此无偿划转系权益性交易。

（六）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

1. 本期海南金融控股股份有限公司之子公司海南海金咨询服务有限公司的少数股东增资并持有其49%股权。截至2023年12月31日，海南金融控股股份有限公司直接及间接持有海南海金咨询服务有限公司的股权比例由100%变更为51%。

2. 本期海控南海发展股份有限公司之子公司深圳市三鑫科技发展有限公司通过拍卖取得北京三鑫晶品装饰工程有限公司8%股权。截至2023年12月31日，深圳市三鑫科技发展有限公司直接及间接持有北京三鑫晶品装饰工程有限公司的股权比例由89.9119%变更为97.9119%。

除上述事项外，本集团本期不存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 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,308,713.84	1,070,893.96
银行存款	12,410,872,035.45	11,764,885,108.91
其他货币资金	1,731,825,858.32	2,763,370,519.18
合计	14,145,006,607.61	14,529,326,522.05

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、诉讼冻结等使用受限制的资金见本附注八、（七十二）。除此事项外，本集团不存在其他抵押、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	1,596,608,300.02	1,941,224,959.10
其中：贵金属投资	480,520.00	445,862.28
权益工具投资	419,016,357.65	331,690,563.56
结构性存款、理财产品、存单	1,176,812,072.37	1,609,088,533.26
期货合约	299,350.00	—
合计	1,596,608,300.02	1,941,224,959.10

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、（七十二）。

（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	130,257,940.13	1,932,919.10	128,325,021.03	95,014,580.47	1,495,418.71	93,519,161.76
商业承兑汇票	16,699,238.98	62,427.19	16,636,811.79	46,528,053.16	1,300,975.22	45,227,077.94
合计	146,957,179.11	1,995,346.29	144,961,832.82	141,542,633.63	2,796,393.93	138,746,239.70

2. 应收票据坏账准备

类别	账面余额		期末数		账面价值
			坏账准备		
	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	146,957,179.11	100.00	1,995,346.29	1.36	144,961,832.82
其中：银行承兑汇票	130,257,940.13	88.64	1,932,919.10	1.48	128,325,021.03
商业承兑汇票	16,699,238.98	11.36	62,427.19	0.37	16,636,811.79
<u>合计</u>	<u>146,957,179.11</u>	—	<u>1,995,346.29</u>	—	<u>144,961,832.82</u>

续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
			坏账准备		
	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
<u>合计</u>	<u>141,542,633.63</u>	—	<u>2,796,393.93</u>	—	<u>138,746,239.70</u>

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	130,257,940.13	1,932,919.10	1.48
商业承兑汇票	16,699,238.98	62,427.19	0.37
<u>合计</u>	<u>146,957,179.11</u>	<u>1,995,346.29</u>	<u>1.36</u>

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	
银行承兑汇票	1,495,418.71	437,500.39	—	—	—	1,932,919.10
商业承兑汇票	1,300,975.22	-1,238,548.03	—	—	—	62,427.19
<u>合计</u>	<u>2,796,393.93</u>	<u>-801,047.64</u>	—	—	—	<u>1,995,346.29</u>

4. 截至资产负债表日，本集团无已质押的应收票据。

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	46,130,000.00	126,698,259.60
商业承兑汇票	—	4,036,472.69
<u>合计</u>	<u>46,130,000.00</u>	<u>130,734,732.29</u>

(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)	3,827,082,303.21	2,961,375,895.34
1至2年	423,909,481.10	439,184,894.93
2至3年	262,029,214.98	264,273,996.54
3年以上	887,416,144.75	824,489,139.06
<u>合计</u>	<u>5,400,437,144.04</u>	<u>4,489,323,925.87</u>
减：坏账准备	973,756,873.63	943,274,298.49
<u>账面价值</u>	<u>4,426,680,270.41</u>	<u>3,546,049,627.38</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	400,014,244.62	7.41	395,789,929.48	98.94	4,224,315.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,000,422,899.42	92.59	577,966,944.15	11.56	4,422,455,955.27
其中：正常信用风险组合	3,641,174,993.43	67.42	577,966,944.15	15.87	3,063,208,049.28
无风险组合	1,359,247,905.99	25.17	—	—	1,359,247,905.99
<u>合计</u>	<u>5,400,437,144.04</u>	—	<u>973,756,873.63</u>	—	<u>4,426,680,270.41</u>

续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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
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
无风险组合	920,702,356.98	20.51	—	—	920,702,356.98
合计	<u>4,489,323,925.87</u>	—	<u>943,274,298.49</u>	—	<u>3,546,049,627.38</u>

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	61,429,507.00	61,429,507.00	100.00	预计损失比例
其他 5,000 万元以下 110 户	249,094,261.09	244,869,945.95	98.30	预计损失比例
合计	<u>400,014,244.62</u>	<u>395,789,929.48</u>	—	—

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		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,427,006,099.33	66.65	164,279,737.58
1 至 2 年	380,606,332.27	10.45	22,358,081.62
2 至 3 年	224,850,138.17	6.18	34,646,256.90
3 年以上	608,712,423.66	16.72	356,682,868.05
合计	<u>3,641,174,993.43</u>	—	<u>577,966,944.15</u>

续上表：

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额 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
<u>合计</u>	<u>3,160,827,664.28</u>	—	<u>608,419,855.64</u>

(2) 其他组合

组合名称	期末数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
无风险组合	1,359,247,905.99	—	—
<u>合计</u>	<u>1,359,247,905.99</u>	—	—

续上表：

组合名称	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
无风险组合	920,702,356.98	—	—
<u>合计</u>	<u>920,702,356.98</u>	—	—

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	334,854,442.85	64,096,771.41	4,027,452.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	608,419,855.64	8,848,704.34	24,625,042.93
<u>合计</u>	<u>943,274,298.49</u>	<u>72,945,475.75</u>	<u>28,652,494.94</u>

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	2,514,865.32	3,381,032.55	—	395,789,929.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,333,630.38	-9,342,335.22	-607.30	577,966,944.15
合计	7,848,495.70	-5,961,302.67	-607.30	973,756,873.63

6. 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 828,698,117.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 51,338,458.09 元。

7. 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、（七十二）。

（五）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	44,174,602.48	32,449,768.30
应收账款	—	—
合计	44,174,602.48	32,449,768.30

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	563,079,842.36	94.11	—
1 至 2 年	22,498,259.22	3.76	—
2 至 3 年	9,664,672.86	1.62	—
3 年以上	3,045,409.53	0.51	989,669.37
合计	598,288,183.97	—	989,669.37

续上表：

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额 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	—
<u>合计</u>	<u>296,626,051.53</u>	—	—

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 285,429,519.11 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.71%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	12,099,137.68	10,539,732.96
其他应收款项	2,334,833,088.03	3,248,302,376.85
<u>合计</u>	<u>2,346,932,225.71</u>	<u>3,258,842,109.81</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

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

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	—	—	69,200,869.49	69,200,869.49
期初余额在本期	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--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

(1) 应收股利情况

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	3,878,945.80	10,539,732.96
其中：三亚汉莎航空食品有限公司	—	3,439,795.47
海南海航中免免税品有限公司	—	1,500,000.00
海南国企改革发展基金管理有限公司	—	5,599,937.49
宝利鑫新能源开发有限公司	3,074,302.03	—
海南海控小额贷款有限公司	804,643.77	—
账龄一年以上的应收股利	10,618,906.75	2,398,714.87
其中：深圳宝源创建有限公司	2,398,714.87	2,398,714.87
三亚汉莎航空食品有限公司	3,014,036.02	—
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00	—
海南海建小额贷款有限公司	3,706,155.86	—
小计	<u>14,497,852.55</u>	<u>12,938,447.83</u>
减：坏账准备	2,398,714.87	2,398,714.87
合计	<u>12,099,137.68</u>	<u>10,539,732.96</u>

(2) 应收股利坏账准备计提情况

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
深圳宝源创建有限公司	2,398,714.87	5 年以上	被投资单位未支付	无可执行财产，预计难以收回

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,156,176,722.18	1,728,343,045.93
1至2年	272,972,436.26	603,394,661.76
2至3年	579,443,151.90	142,039,706.68
3年以上	749,362,134.58	1,493,586,927.08
合计	2,757,954,444.92	3,967,364,341.45
减:坏账准备	423,121,356.89	719,061,964.60
账面价值	2,334,833,088.03	3,248,302,376.85

(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	713,744,396.75	1,135,320,462.34
资金拆借款	814,348,027.72	1,280,335,375.18
代收采矿权、土地补偿款	105,967,631.95	115,988,616.42
待收基建拨款	147,812,585.78	508,458,375.35
保证金及押金	471,422,304.14	526,688,110.79
补贴款	300,612,476.97	201,323,241.16
股权转让款	199,047,021.61	194,250,160.21
战略投资款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	2,757,954,444.92	3,967,364,341.45
减:坏账准备	423,121,356.89	719,061,964.60
账面价值	2,334,833,088.03	3,248,302,376.85

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	198,940,758.15	53,697,822.60	466,423,383.85	719,061,964.60
期初余额在本期	-132,771,155.78	-1,080,113.22	133,851,269.00	—
--转入第二阶段	-36,786.38	—	—	-36,786.38
--转入第三阶段	-132,734,369.40	-1,116,899.60	133,851,269.00	—
--转回第二阶段	—	36,786.38	—	36,786.38
--转回第一阶段	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提	23,630,251.48	11,173,374.98	1,317,989.89	36,121,616.35
本期转回	4,242,051.41	4,665.69	8,334,743.38	12,581,460.48
本期核销/转销	—	—	327,693,254.93	327,693,254.93
其他变动	6,415,228.34	—	1,797,263.01	8,212,491.35
期末余额	91,973,030.78	63,786,418.67	267,361,907.44	423,121,356.89

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序
海航实业集团有限公司	49,570,000.00	债权超过诉讼时效	核销审批
保亭海航旅游开发有限公司	74,240,916.90	债权超过诉讼时效	核销审批
中国民航三亚空中交通管理站	90,000,000.00	债权超过诉讼时效	核销审批
深圳宝源创建有限公司	53,987,606.36	债权超过诉讼时效	核销审批
2000 万元以下其他核销	59,894,731.67	债权超过诉讼时效	核销审批
合计	327,693,254.93	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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 1,216,497,158.20 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 44.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 193,130,791.48 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	183,854,473.36	4,877,017.92	178,977,455.44
开发产品	7,801,589,771.44	141,074,614.96	7,660,515,156.48
开发成本	29,808,286,080.08	26,095,795.74	29,782,190,284.34
库存商品	986,892,715.89	25,009,509.73	961,883,206.16
周转材料/包装物及低值易耗品等	14,043,425.93	735,827.98	13,307,597.95
尚未开发土地储备	3,828,241,810.28	—	3,828,241,810.28
合同履约成本	62,940,244.02	—	62,940,244.02
发出商品及自制半成品	71,352,848.48	8,533,728.14	62,819,120.34

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
委托加工物资	67,593.08	—	67,593.08
其他	3,909,846.42	2,531,757.50	1,378,088.92
合计	42,761,178,808.98	208,858,251.97	42,552,320,557.01

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
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
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

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	1,866,612.56	3,035,254.63	4,392,124.15	4,416,973.42	—	4,877,017.92
库存商品	13,248,775.09	12,703,100.94	4,096,428.29	5,038,794.59	—	25,009,509.73
周转材料/包装物及低值易耗品等	193,137.78	581,732.78	—	3,286.59	35,755.99	735,827.98
发出商品及自制半成品	8,341,513.02	238,719.68	—	46,504.56	—	8,533,728.14
开发产品	71,720,964.61	70,335,225.42	25,339,372.17	26,320,947.24	—	141,074,614.96
开发成本	57,540,915.19	-2,529,632.65	—	6,105,747.28	22,809,739.52	26,095,795.74
其他	—	2,531,757.50	—	—	—	2,531,757.50
合计	152,911,918.25	86,896,158.30	33,827,924.61	41,932,253.68	22,845,495.51	208,858,251.97

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	15,689,632,474.55	15,207,861,157.43	—
和风家园 (JDZH-03-A14)	2,128,365,527.40	1,332,494,624.81	—
海南中心	2,088,873,028.56	1,560,236,838.74	—
和风家园 (E5102)	2,039,749,024.30	1,294,862,022.58	—
大英山新城市中心区 C10 地块	1,094,324,576.01	849,891,695.24	—
海口江东新区 F07 地块项目	942,455,386.78	855,278,271.06	—
豪庭二期 C13 地块	554,083,941.46	1,385,532,583.17	—
海航中心 D10 地块	516,835,896.50	379,577,132.15	—
海口双子塔·北塔	475,420,808.81	452,129,319.79	—
慈航医疗中心 D02-1	416,035,093.29	397,022,487.88	—
平湖水九龙山东沙湾五桂山项目	412,949,480.02	412,949,480.02	—
哈尔滨国际会议中心	357,842,427.56	357,842,427.56	—
和风家园 (JDZH-03-A12)	328,943,743.40	196,996,679.99	—
长春海控国际广场三期	323,266,326.97	315,964,220.85	—
宜昌生态城	321,337,475.43	404,290,032.00	26,095,795.74
香颂湖国际社区 I 区	302,321,671.99	302,321,671.99	—
江东新区 JDQB—B04—10~13 地块	294,026,389.25	—	—
椰东江岸	283,559,101.67	193,760,415.27	—
江东新区 JDQB—A03—01~04 地块	277,588,523.75	—	—
江东新区 JDQB—B04—06~09 地块	266,954,852.24	—	—
子爵二期	123,633,797.18	123,623,797.18	—
澜江花园	99,617,362.92	97,968,055.13	—
其他项目	470,469,170.04	247,102,202.50	—
合计	<u>29,808,286,080.08</u>	<u>26,367,705,115.34</u>	<u>26,095,795.74</u>

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
国瑞项目	1,162,713,862.41	1,280,525,584.65	34,520,800.74
海南大厦	871,853,600.60	863,986,575.74	13,039,018.13
豪庭二期 C13 地块	831,867,417.56	—	—
互联网金融大厦	782,221,755.37	1,461,477,236.78	—
和风家园 (E4502)	623,083,815.20	989,056,499.30	—

项目名称	期末余额	期初余额	期末跌价准备
豪庭二期 C19 地块	514,788,444.50	706,193,933.68	—
营口海航城·华府	357,930,730.10	365,243,898.48	—
海控国际广场	342,115,051.67	348,208,307.50	34,548,668.68
国兴城	256,605,846.14	248,557,829.10	—
儋州望海国际商业广场	198,318,751.79	197,541,259.98	—
陵水城市候机楼综合体项目	170,232,840.29	171,149,233.21	—
香颂湖国际社区 B02 区	163,901,589.74	—	30,385,600.81
豪庭一期 A12 地块	146,800,471.42	283,465,375.17	—
唐山亿城大城山住宅小区 (A-01) 地 块	145,272,880.85	165,162,756.68	2,619,465.96
豪庭二期 C14-1 地块	131,061,070.69	1,033,864,213.12	1,174,161.73
豪庭二期 A05 地块	127,870,150.74	117,974,940.71	5,819,460.45
豪庭二期 A08 地块	114,810,299.42	184,051,786.58	1,891,770.62
长春海控国际广场一期	111,885,036.23	311,276,291.24	2,851,527.32
海阔天空二期铂爵公馆	101,937,327.41	108,890,824.44	—
子爵一期、三期	90,536,181.17	94,597,968.81	1,011,216.96
豪庭一期 C21 地块	68,184,030.71	86,023,840.47	—
海阔天空学苑一期、二期	58,037,565.50	58,262,792.59	—
三亚海航城二期	56,862,989.49	51,174,188.93	2,434,063.45
儋州望海国际花园	55,252,593.42	62,130,437.93	3,133,185.54
香颂湖国际社区 G 区	46,097,577.98	40,439,002.20	4,673,175.62
豪庭一期 A14 地块	36,640,410.35	36,783,956.69	—
泰和龙庭商住发展项目	36,622,786.51	65,732,423.08	2,372,328.76
和风家园 (E4002)	29,681,217.60	35,436,726.84	—
其他项目	168,403,476.58	442,582,537.66	600,170.19
合计	7,801,589,771.44	9,809,790,421.56	141,074,614.96

5. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 2,807,126,753.01 元。

6. 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、(七十二)。

(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	1,192,346,619.83	48,153,123.84	1,144,193,495.99
电力工程业务	176,936,100.22	17,645,221.02	159,290,879.20
建筑施工类业务	208,317,360.88	3,118,236.82	205,199,124.06
其他	21,923,109.39	3,549.38	21,919,560.01
减：计入其他非流动资产	56,146,988.07	16,474,312.03	39,672,676.04
<u>合计</u>	<u>1,543,376,202.25</u>	<u>52,445,819.03</u>	<u>1,490,930,383.22</u>

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	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
<u>合计</u>	<u>1,366,177,845.96</u>	<u>68,523,146.85</u>	<u>1,297,654,699.11</u>

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	其他变动	期末余额
减值准备	68,523,146.85	4,764,221.55	10,010,395.01	—	-10,831,154.36	52,445,819.03
<u>合计</u>	<u>68,523,146.85</u>	<u>4,764,221.55</u>	<u>10,010,395.01</u>	—	<u>-10,831,154.36</u>	<u>52,445,819.03</u>

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、（七十二）。

(十) 持有待售资产

1. 持有待售资产情况

项目	期末账面价值	期末公允价值 注 2	预计处置费用	时间安排
投资性房地产	201,320,096.00	205,956,276.00	—	2024 年度完成
海南睿航全球教育产业投资有限公司资产	215,003,201.36	281,674,419.27	—	2024 年度完成
<u>合计</u>	<u>416,323,297.36</u>	<u>487,630,695.27</u>	—	——

注 1: 2024 年 3 月 8 日, 本集团子公司海南机场实业投资有限公司 (转让方, 以下简称“机场实业”) 与海航航空集团有限公司 (受让方, 以下简称“海航航空”) 签署《交易合同》, 约定将机场实业持有的海南睿航全球教育产业投资有限公司 (标的企业, 以下简称“睿航教育”) 100.00% 股权及风情街、望海青年酒店的资产权益转让至海航航空。

注 2:

投资性房地产期末公允价值系中威正信 (北京) 资产评估有限公司《标的资产权益评估报告》(中威正信评报字 (2024) 第 5025 号), 标的资产权益评估价值。

海南睿航全球教育产业投资有限公司资产期末公允价值系中威正信 (北京) 资产评估有限公司《标的股权评估报告》(中威正信评报字 (2024) 第 5016 号) 100% 股权评估价值。

2. 截至资产负债表日, 本集团所有权或使用权受到限制的持有待售资产详见本附注八、(七十二)。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,081,451.38	—
<u>合计</u>	<u>3,081,451.38</u>	—

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及预缴税费等	1,313,301,205.20	801,452,411.06
已备案待过户销售房产	367,463,270.65	367,511,838.12
待摊费用	6,040,353.85	—
其他	2,702,741.80	547,632.09
<u>合计</u>	<u>1,689,507,571.50</u>	<u>1,169,511,881.27</u>

(十三) 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	—
<u>合计</u>	<u>391,614,885.69</u>	<u>391,614,885.69</u>	—	<u>391,614,885.69</u>	<u>391,614,885.69</u>	—

(十四) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
污水处理厂 BT 项目应收款 注 1	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56
海南省地产(集团)有限公司	9,000,000.00	—	9,000,000.00	—	—	—
海南省金城安居投资集团有限公司 注 2	159,500,000.00	—	159,500,000.00	—	—	—
<u>合 计</u>	<u>261,539,107.13</u>	<u>46,519,553.57</u>	<u>215,019,553.56</u>	<u>93,039,107.13</u>	<u>46,519,553.57</u>	<u>46,519,553.56</u>

注 1: 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。

注 2: 海南省金城安居投资集团有限公司长期应收款系海南发展控股置业集团有限公司(以下简称“海控置业”)为其提供的借款。

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	910,821,094.59	76,186,487.07	555,551,628.01	431,455,953.65
对联营企业投资	7,245,138,435.88	498,117,873.90	228,431,920.28	7,514,824,389.50
<u>小 计</u>	<u>8,155,959,530.47</u>	<u>574,304,360.97</u>	<u>783,983,548.29</u>	<u>7,946,280,343.15</u>
减: 长期股权投资减值准备	185,041,256.13	82,417,487.05	—	267,458,743.18
<u>合 计</u>	<u>7,970,918,274.34</u>	<u>491,886,873.92</u>	<u>783,983,548.29</u>	<u>7,678,821,599.97</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
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	—	—	-21,385.05	2,008,728.28	-841,433.79
国家能源集团海控新能源有限公司	290,022,663.39	—	—	2,825,747.84	—	290,662.97
海南海控小额贷款有限公司	55,057,695.12	—	—	4,466,648.30	—	—
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	998,600.00	—	-110,286.25	—	—
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	6,798,256.00	—	-913,380.48	-3,279,035.90	-212,852.17
国家管网集团海南省管网有限公司	489,564,502.43	—	524,120,054.53	63,304,979.67	—	—
海南海航中免免税品有限公司	19,998,201.43	—	—	871,237.65	—	—
海南海马新能源汽车销售有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	<u>895,533,692.59</u>	<u>7,796,856.00</u>	<u>524,120,054.53</u>	<u>70,423,561.68</u>	<u>-1,270,307.62</u>	<u>-763,622.99</u>
二、联营企业						
海南银行股份有限公司	1,008,006,872.63	—	—	77,719,316.56	-6,122,768.17	—
海南股权交易中心有限责任公司	24,295,892.44	—	—	103,020.48	—	—
海南乐居不动产基金管理有限公司	2,295,866.20	—	—	911,586.79	—	—
海南国企改革发展基金管理有限公司	1,549,320.22	2,032,099.64	—	-483,140.76	—	—
三亚国际资产交易中心有限公司	1,833,969.31	—	—	51,850.54	—	—
海南国际能源交易中心有限公司	—	—	—	—	—	—

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
海南国际文化艺术品交易中心股份有限公司	—	—	—	—	—	—
海南海控资源开发有限公司	4,172,824.02	—	—	8,936.74	—	—
海口美兰国际机场有限责任公司	1,405,995,765.57	—	—	-46,167,697.68	7,063.82	59,866,739.63
海南八所港务有限责任公司	177,354,047.91	—	—	2,654,107.35	—	145,459.07
海南电力交易中心有限责任公司	9,504,410.96	—	—	7,880.49	23,927.17	—
海南气电物业管理有限公司	7,126,926.43	—	—	1,321,649.21	—	—
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	—	—	-4,110,992.52	—	—
中石油海南销售有限公司	210,722,250.65	—	—	22,517,322.42	—	-393,933.82
中盐南海盐业有限公司	12,008,888.93	—	—	-2,301,073.06	—	—
中油气候创业投资有限责任公司	23,593,914.41	—	—	2,949,329.05	-145,593.32	—
海南国企改革发展基金（有限合伙）	6,696,571.57	—	—	-1,599.37	-169,723.28	—
海南国际商品交易中心有限公司	—	—	—	—	—	—
海南省水务集团有限公司	1,316,145,483.09	—	—	2,863,677.11	2,855,423.56	26,465,075.70
中海油（海南）燃气有限公司	104,264,675.69	—	—	16,493,375.90	26,804.25	-1,161,836.42
海南国贸有限公司	23,321,566.97	—	—	340,284.33	—	—
海南海马汽车有限公司	258,960,495.00	—	—	-11,615,051.80	—	—
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	—	—	—	—	—	—

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
海南国贸物流有限公司	—	—	—	—	—	—
海南南海网传媒股份有限公司	78,453,522.20	—	—	865,057.27	—	—
海南省登记结算有限责任公司	12,197,541.86	—	—	82,792.48	—	—
国投融资租赁（海南）有限公司	32,100,571.19	—	—	3,393,986.74	—	—
国寿海控（海南）健康投资有限公司	88,794,093.15	—	—	-1,969,663.98	—	—
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	6,404,600.00	—	-1,884,622.07	—	—
洋浦兴湾智慧服务有限公司	490,065.68	—	—	119,876.03	—	—
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	60,392,415.22	—	—	891,991.28	—	11,930.22
宝利鑫新能源开发有限公司	37,685,639.74	—	—	4,401,711.05	—	137,117.43
海航航空技术有限公司	581,394,271.45	—	—	23,815,072.77	-74,345,262.64	-41,432,780.00
天津市新航成建设发展有限公司	43,906,485.76	—	—	-4,254,435.64	—	—
宜昌三峡机场有限责任公司	627,081,748.63	—	—	1,082,970.64	-20,163,766.97	5,625,200.00
海南太平洋石油实业股份有限公司	312,138,673.33	—	—	-5,452,466.43	—	-994,965.60
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	394,204,201.69	—	—	66,752,320.63	—	—
天津珠免商业有限公司	4,949,125.24	—	4,796,861.40	-152,263.84	—	—
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	—	—	—	—	—	—

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
中免凤凰机场免税品有限公司	57,312,653.86	—	—	15,273,880.82	—	—
三亚汉莎航空食品有限公司	1,729,237.29	—	—	3,439,780.79	—	—
海控北控（海南）新能源有限公司	9,012.37	—	2,217.66	-6,794.71	—	—
海口蓝能汇配售电有限公司	6,674,428.13	—	—	126.58	—	—
海南智慧新城配售电有限公司	476,607.77	—	—	-437,583.25	—	—
海南海控小惠矿业有限公司	—	—	—	—	—	—
海南海控龙马矿业有限公司	—	—	—	—	—	—
三亚盈润实业有限公司	—	—	—	—	—	—
三亚华榆实业有限公司	—	—	—	—	—	—
三亚南海方舟置业有限公司	—	—	—	—	—	—
海南瑞亚实业有限公司	—	—	—	—	—	—
海南西建新材料有限公司	—	6,370,000.00	—	4,817,628.46	—	—
海南金邦房源实业有限公司	—	142,391,475.00	—	-183,489.86	—	—
海口银山公司	—	—	—	—	—	—
海南金环汽车维修有限公司	—	—	—	—	—	—
海南中盐联合开发公司	—	—	—	—	—	—
海南中盐旅游股份有限公司	—	—	—	—	—	—
中盐大厦投资	—	—	—	—	—	—

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
三亚润嘉实业有限公司	—	—	—	—	—	—
三亚国色天香置业有限公司	—	—	—	—	—	—
三亚君恒实业有限公司	—	—	—	—	—	—
三亚京基花园开发有限公司	—	—	—	—	—	—
三亚龙榆建设开发有限公司	—	—	—	—	—	—
海南澄迈新兴智慧物业服务有限公司	—	490,000.00	—	85,199.53	—	—
小计	<u>7,075,384,581.75</u>	<u>157,688,174.64</u>	<u>4,799,079.06</u>	<u>173,943,857.07</u>	<u>-98,033,895.58</u>	<u>48,268,006.21</u>
合计	<u>7,970,918,274.34</u>	<u>165,485,030.64</u>	<u>528,919,133.59</u>	<u>244,367,418.75</u>	<u>-99,304,203.20</u>	<u>47,504,383.22</u>

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）	—	—	—	22,119,635.13	15,287,402.00
国家能源集团海控新能源有限公司	—	—	—	293,139,074.20	—
海南海控小额贷款有限公司	2,682,145.91	—	—	56,842,197.51	—
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）	—	—	—	5,815,898.36	—
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	17,382,307.37	—

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		
国家管网集团海南省管网有限公司	28,749,427.57	—	—	0.00	—
海南海航中免免税品有限公司	—	—	—	20,869,439.08	—
海南海马新能源汽车销售有限公司	—	—	—	—	—
小计	31,431,573.48	—	—	416,168,551.65	15,287,402.00
二、联营企业				—	
海南银行股份有限公司	19,890,000.00	—	—	1,059,713,421.02	—
海南股权交易中心有限责任公司	—	—	—	24,398,912.92	—
海南乐居不动产基金管理有限公司	725,000.00	—	—	2,482,452.99	—
海南国企改革发展基金管理有限公司	—	—	—	3,098,279.10	—
三亚国际资产交易中心有限公司	—	—	—	1,885,819.85	—
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	—	—	—	—	—
海南海控资源开发有限公司	—	—	-4,181,760.76	—	—
海口美兰国际机场有限责任公司	—	—	—	1,419,701,871.34	—
海南八所港务有限责任公司	1,271,343.14	—	—	178,882,271.19	—
海南电力交易中心有限责任公司	—	—	—	9,536,218.62	—
海南气电物业管理有限公司	135,935.29	—	-8,312,640.35	—	—
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	—	—	—	132,969,014.31	—
中石油海南销售有限公司	14,179,050.78	—	—	218,666,588.47	—

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		
中盐南海盐业有限公司	—	—	5,146,666.69	14,854,482.56	—
中油气候创业投资有限责任公司	—	—	—	26,397,650.14	—
海南国企改革发展基金（有限合伙）	—	—	—	6,525,248.92	—
海南国际商品交易中心有限公司	—	—	—	—	—
海南省水务集团有限公司	—	—	—	1,348,329,659.46	—
中海油（海南）燃气有限公司	—	—	8,312,640.35	127,935,659.77	—
海南国贸有限公司	2,596,494.69	—	—	21,065,356.61	—
海南海马汽车有限公司	—	—	—	247,345,443.20	—
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	—	—	—	—	—
海南南海网传媒股份有限公司	—	—	—	79,318,579.47	—
海南省登记结算有限责任公司	—	—	—	12,280,334.34	—
国投融资租赁（海南）有限公司	1,694,394.80	—	—	33,800,163.13	—
国寿海控（海南）健康投资有限公司	—	—	—	86,824,429.17	—
海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司	—	—	—	4,984,516.29	—
洋浦兴湾智慧服务有限公司	—	—	-609,941.71	—	—
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	—	—	—	61,296,336.72	—
宝利鑫新能源开发有限公司	3,074,302.03	—	—	39,150,166.19	—

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		
海航航空技术有限公司	—	—	—	489,431,301.58	—
天津市新航成建设发展有限公司	—	—	-39,652,050.12	—	—
宜昌三峡机场有限责任公司	—	—	—	613,626,152.30	—
海南太平洋石油实业股份有限公司	27,198,995.67	—	—	278,492,245.63	—
金达融资担保有限责任公司	—	—	—	—	169,753,854.13
海免海口美兰机场免税店有限公司	147,000,000.00	—	—	313,956,522.32	—
天津珠免商业有限公司	—	—	—	—	—
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	5,867,324.82	—	—	66,719,209.86	—
三亚汉莎航空食品有限公司	—	—	—	5,169,018.08	—
海控北控（海南）新能源有限公司	—	—	—	—	—
海口蓝能汇配售电有限公司	—	—	—	6,674,554.71	—
海南智慧新城配售电有限公司	—	—	—	39,024.52	—
海南海控小惠矿业有限公司	—	—	140,301,312.28	140,301,312.28	—
海南海控龙马矿业有限公司	—	—	21,661,461.46	21,661,461.46	—
三亚盈润实业有限公司	—	—	3,000,000.00	3,000,000.00	—
三亚华榆实业有限公司	—	3,000,000.00	3,000,000.00	—	3,000,000.00
三亚南海方舟置业有限公司	—	—	7,243,756.20	7,243,756.20	—

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		
海南瑞亚实业有限公司	—	—	1,500,000.00	1,500,000.00	—
海南西建新材料有限公司	—	—	—	11,187,628.46	—
海南金邦房源实业有限公司	—	—	—	142,207,985.14	—
海口银山公司	—	—	—	—	683,276.27
海南金环汽车维修有限公司	—	—	—	—	1,201,786.78
海南中盐联合开发公司	—	—	—	—	2,972,000.00
海南中盐旅游股份有限公司	—	—	—	—	1,000,000.00
中盐大厦投资	—	—	—	—	500,000.00
三亚润嘉实业有限公司	—	—	—	—	7,958,029.00
三亚国色天香置业有限公司	—	—	—	—	15,895,347.00
三亚君恒实业有限公司	—	—	—	—	8,649,466.00
三亚京基花园开发有限公司	—	—	—	—	30,557,582.00
三亚龙榆建设开发有限公司	—	—	—	—	10,000,000.00
海南澄迈新兴智慧物业服务有限公司	—	—	-575,199.53	—	—
小计	223,632,841.22	3,000,000.00	136,834,244.51	7,262,653,048.32	252,171,341.18
合计	255,064,414.70	3,000,000.00	136,834,244.51	7,678,821,599.97	267,458,743.18

3. 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
流动资产	44,186.15	8,171,971.61	229,807.12
非流动资产	407,491.68	2,975,014.62	1,904,789.03
资产合计	451,677.83	11,146,986.23	2,134,596.15
流动负债	19,764.97	8,518,079.58	493,804.28
非流动负债	117,143.00	1,817,040.90	1,214,973.08
负债合计	136,907.97	10,335,120.48	1,708,777.36
少数股东权益	36,821.05	—	235,130.75
归属于母公司股东权益	277,948.81	811,865.75	190,688.04
按持股比例计算的净资产份额	134,832.97	138,017.18	89,252.68
调整事项	—	-32,045.84	52,717.51
联营企业权益投资账面价值	134,832.97	105,971.34	141,970.19
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	34,270.15	221,648.24	610,766.27
净利润	1,138.90	50,161.28	7,557.28
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	588.63	-2,634.15	—
综合收益总额	1,727.53	47,527.13	7,557.28
本期收到的来自联营企业的股利	—	1,989.00	—

续上表：

单位：万元

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
流动资产	33,780.26	7,006,207.40	180,620.48
非流动资产	397,183.54	3,390,384.11	1,866,929.15
资产合计	430,963.80	10,396,591.51	2,047,549.63
流动负债	14,829.24	7,918,728.03	503,082.01
非流动负债	109,877.65	1,796,986.19	1,135,047.52

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
负债合计	124,706.89	9,715,714.22	1,638,129.53
少数股东权益	34,942.65	—	244,370.84
归属于母公司股东权益	271,314.26	680,877.29	165,049.26
按持股比例计算的净资产份额	131,614.55	115,749.14	77,259.56
调整事项	—	-14,948.45	63,340.02
联营企业权益投资账面价值	131,614.55	100,800.69	140,599.58
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
净利润	-48.15	46,956.23	-48,180.00
终止经营的净利润	—	—	—
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
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—

4. 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、（七十二）。

（十六）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
中国南方电网有限责任公司	20,043,330,000.00	19,843,330,000.00
海南铁路有限公司	10,055,214,215.05	10,052,970,457.02
海航集团破产重整专项服务信托	1,301,532,725.77	1,284,514,510.76
海南省机场投资管理有限公司	404,663,844.84	—
供销大集集团股份有限公司	244,945,159.22	266,759,319.63
海南航空控股股份有限公司	61,382,395.16	83,337,241.48
海南省南海现代渔业集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
海口空港飞机维修工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,245,202.31	8,249,177.09
海南国贸物流有限公司	5,566,840.28	6,156,523.14
广州电力交易中心有限责任公司	4,408,158.64	9,240,000.00
海南华锦旅业集团股份有限公司	2,360,869.56	2,621,739.13

项目	期末余额	期初余额
海南发控广新绿色科创产业股权基金合伙企业(有限合伙)	2,000,107.00	—
三亚市城更建设基金合伙企业(有限合伙)	1,000,910.79	—
海南云端信息技术有限公司	917,000.00	1,231,400.00
海南爱哪哪网络科技有限公司	135,480.62	536,244.25
海南天涯海角股份有限公司	90,000.00	90,000.00
海口其祥企业管理咨询中心(有限合伙)	5,050.00	5,050.00
湖南天玺大酒店有限公司	1.00	—
银河德汇28号单一资产管理计划	—	129,761,418.94
海南星捷安科技股份有限公司	—	2,479,500.00
海南游礼旅游文化集团有限公司	—	660,000.00
海南玉螺信息技术有限公司	—	150,000.00
海南益科博能源开发有限公司	—	—
开曼机场地面服务发展有限合伙企业	—	—
海南小易到家电子商务有限公司	—	—
海南东方鸿园实业有限公司	—	—
<u>合计</u>	<u>32,246,797,960.24</u>	<u>31,802,092,581.44</u>

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
中国南方电网有限责任公司	39,084,300.00	15,601,633,316.77	—	—	管理层意图	—
海南铁路有限公司	—	32,458,190.31	—	—	管理层意图	—
海航集团破产重整专项服务信托	407.53	—	—	—	管理层意图	—
海南省机场投资管理有限公司	—	2,943,663.60	—	—	管理层意图	—
供销大集团股份有限公司	604,500.00	—	591,718,649.42	—	管理层意图	—
海南航空控股股份有限公司	—	—	21,954,846.32	—	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	—
海口空港飞机维修工程有限公司	—	—	—	—	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）	—	—	165,954.69	—	管理层意图	—
海南国贸物流有限公司	—	—	637,406.72	—	管理层意图	—
广州电力交易中心有限责任公司	—	2,608,158.64	—	—	管理层意图	—
海南华锦旅业集团股份有限公司	—	—	—	—	管理层意图	—
海南发控广新绿色科创产业股权基金合伙企业(有限合伙)	—	107.00	—	—	管理层意图	—
三亚市城更建设基金合伙企业（有限合伙）	—	910.79	—	—	管理层意图	—
海南云端信息技术有限公司	—	—	—	—	管理层意图	—
海南爱哪哪网络科技有限公司	—	—	—	—	管理层意图	—
海南天涯海角股份有限公司	—	—	—	—	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	—

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
湖南天玺大酒店有限公司	—	—	—	—	管理层意图	—
海南益科博能源开发有限公司	—	—	3,500,000.00	—	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	—
海南小易到家电子商务有限公司	—	—	3,875,656.36	—	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	—
合计	<u>39,689,207.53</u>	<u>15,639,644,347.11</u>	<u>3,085,401,886.90</u>	—	—	—

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、（七十二）。

(十七) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
海南海建小额贷款有限公司	31,460,000.00	—
<u>合计</u>	<u>31,460,000.00</u>	—

(十八) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项目	房屋、建筑物、土地使用权	合计
一、期初余额	29,288,406,948.92	29,288,406,948.92
二、本期变动	221,698,416.22	221,698,416.22
加：购置	11,126,143.66	11,126,143.66
存货/固定资产/在建工程/无形资产转入	1,150,348,252.57	1,150,348,252.57
合并范围增加	289,705,001.37	289,705,001.37
减：处置	10,219,730.49	10,219,730.49
转出至存货/固定资产/在建工程/无形资产	23,501,775.27	23,501,775.27
其他	933,222,102.00	933,222,102.00
加：公允价值变动	-262,537,373.62	-262,537,373.62
三、期末余额	29,510,105,365.14	29,510,105,365.14

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
盐场用地-莺歌海国用(2014)第003号	10,821,464,851.21	证载土地部分被征收,待重新办理
日月广场地下部分	2,841,377,400.00	正在办理中
长春国际广场	563,456,987.00	正在办理中
海控国际广场C座	499,726,223.00	正在办理中
武汉市黄陂区临空产业园2、3、4号仓库	454,294,536.00	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	270,760,236.00	办证手续尚未完善
国兴里商业街	154,632,972.00	正在办理中
迎宾馆二期	79,032,000.00	正在办理中
莺歌唱晚驿站项目	75,394,800.00	尚未办理验收、竣工备案
盐场用地-莺歌海国用(2014)第008号	35,803,944.77	证载土地部分被征收,待重新办理
北塔酒店-海岛临空	14,019,701.00	办证手续尚未完善
其他小额投资性房地产	6,800,484.00	——
<u>合计</u>	<u>15,816,764,134.98</u>	——

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、（七十二）。

（十九）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	16,372,739,483.36	13,233,654,564.67
固定资产清理	3,410,677.60	81,029.71
<u>合计</u>	<u>16,376,150,160.96</u>	<u>13,233,735,594.38</u>

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备及土地	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	12,542,472,920.19	4,136,443,264.40	460,015,319.14	983,320,037.61	18,122,251,541.34
2. 本期增加金额	2,371,760,434.02	246,493,394.22	96,748,345.18	1,584,215,277.22	4,299,217,450.64
3. 本期减少金额	146,759,579.10	115,910,598.79	14,402,459.76	108,802,597.76	385,875,235.41
4. 期末余额	14,767,473,775.11	4,267,026,059.83	542,361,204.56	2,458,732,717.07	22,035,593,756.57
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	2,360,418,532.94	1,639,007,051.87	289,194,345.57	509,185,626.30	4,797,805,556.68
2. 本期增加金额	518,407,788.98	184,946,164.60	40,750,694.58	174,749,691.53	918,854,339.69
3. 本期减少金额	28,871,536.31	59,021,738.75	12,985,143.21	62,912,301.94	163,790,720.21
4. 期末余额	2,849,954,785.61	1,764,931,477.72	316,959,896.94	621,023,015.89	5,552,869,176.16
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	10,883,861.60	36,417,803.40	33,043,108.88	10,446,646.11	90,791,419.99
2. 本期增加金额	7,432,128.04	23,635,700.35	22,044.43	32,013,820.03	63,103,692.85
3. 本期减少金额	10,908,856.90	1,655,335.26	—	31,345,823.63	43,910,015.79
4. 期末余额	7,407,132.74	58,398,168.49	33,065,153.31	11,114,642.51	109,985,097.05
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末余额	11,910,111,856.76	2,443,696,413.62	192,336,154.31	1,826,595,058.67	16,372,739,483.36
2. 期初余额	10,171,170,525.65	2,461,018,409.13	137,777,864.69	463,687,765.20	13,233,654,564.67

2. 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
房屋及建筑物	2,874,837.04	1,226,804.45	—	1,648,032.59
机器设备	147,849,127.86	109,911,921.92	23,081,112.25	14,856,093.69
运输设备	1,269,357.31	1,240,799.24	6,518.19	22,039.88
其他设备	3,706,909.66	3,585,984.74	52,974.09	67,950.83
合计	155,700,231.87	115,965,510.35	23,140,604.53	16,594,116.99

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	472,954,419.82
机器设备	3,726,500.93
合计	476,680,920.75

4. 本集团尚未办妥产权证书的固定资产

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	2,307,700,903.97	正在办理中
琼海博鳌机场航站区资产	968,669,733.28	土地未过户
迎宾馆二期	521,848,474.00	正在办理中
营口兰旗机场航站区资产	240,896,566.68	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	200,172,828.92	办证手续尚未完善
珠海加工基地1号厂房及宿舍楼	79,806,804.38	正在办理中
莺歌踏浪驿站	64,969,156.42	还未办理竣工结算
三亚凤凰机场西区货运站及配套工程	62,031,321.29	办证手续尚未完善
三亚凤凰机场货运二期兼保税物流中心国际货站	44,732,249.76	正在办理验收
珠海定家湾基地办公楼、设备楼等资产	28,169,139.53	正在办理中
武汉临空员工食堂	25,802,216.26	土地抵押，暂无法办理。
水三千住宅小区99套房	25,073,977.54	榆亚盐场与三亚市土地储备中心存在诉讼
香颂湖国际社区H区	21,775,009.63	正在办理中
东方盐场房屋	13,204,017.61	没报建，未能办理房产证
盐业房屋	10,417,282.19	历史遗留，资料不全，无法办理
武汉临空展示中心	8,662,865.64	属于临建工程
三防指挥中心5-6楼	8,308,087.29	与水务厅合建，水务厅未办理土地分割手续
海南海控能源股份有限公司牛路岭分公司房屋	8,143,754.73	正在办理中

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
海南海控能源五指山发电有限公司房屋	3,688,532.70	正在办理中
海南天能电力有限公司临高电厂房屋	3,362,636.79	正在办理中
保亭发电房屋	2,964,912.05	土地被查封
骊轩分场办公楼、宿舍楼	2,760,855.12	海南省盐务局与榆亚盐场出资建房，协议显示榆亚盐场办理房产证，榆亚盐场至今未办理
其他	6,764,211.78	资料缺失等原因尚无法办理
<u>合计</u>	<u>4,659,925,537.56</u>	—

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、（七十二）。

6. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	24,821.29	—
机器设备	3,316,825.71	—
其他设备	69,030.60	81,029.71
<u>合计</u>	<u>3,410,677.60</u>	<u>81,029.71</u>

（二十）在建工程

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
在建工程	13,087,301,114.78	20,231,438.93	13,067,069,675.85	10,808,794,790.51	67,350,293.69	10,741,444,496.82
工程物资	1,036,875.56	—	1,036,875.56	6,283,195.72	—	6,283,195.72
<u>合 计</u>	<u>13,088,337,990.34</u>	<u>20,231,438.93</u>	<u>13,068,106,551.41</u>	<u>10,815,077,986.23</u>	<u>67,350,293.69</u>	<u>10,747,727,692.54</u>

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
水电南渡江迈湾水利枢纽	4,529,543,771.67	—	4,529,543,771.67	3,799,049,912.05	—	3,799,049,912.05
北门江天角潭水利枢纽工程	3,516,587,782.92	—	3,516,587,782.92	2,110,785,395.20	—	2,110,785,395.20
水电琼西北供水工程	1,582,463,911.95	—	1,582,463,911.95	1,106,632,559.92	—	1,106,632,559.92
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	392,155,060.19	—	392,155,060.19	615,153,363.55	—	615,153,363.55
新国宾馆更新改造工程	776,376,217.77	—	776,376,217.77	603,215,430.16	—	603,215,430.16
四川大学华西乐城医院项目	583,839,553.52	—	583,839,553.52	500,436,109.02	—	500,436,109.02
琼中庭院	84,479,563.00	—	84,479,563.00	500,180,450.22	—	500,180,450.22
2021年度小型水库除险加固工程	—	—	—	370,989,307.53	—	370,989,307.53
武汉蓝海临空产业园工程项目	343,097,098.69	15,371,421.52	327,725,677.17	342,877,724.91	—	342,877,724.91
莺歌海盐场100MW平价光伏项目(天晟)	—	—	—	129,534,899.04	—	129,534,899.04
2022年病险水库除险加固工程	2,515,414.05	—	2,515,414.05	115,847,994.78	—	115,847,994.78
天羽飞训模拟器	—	—	—	98,423,012.53	16,000,579.06	82,422,433.47
宜昌通航产业园	98,116,579.02	1,188,945.25	96,927,633.77	97,882,201.02	—	97,882,201.02
三亚凤凰机场国际楼改扩建工程	61,350,442.43	—	61,350,442.43	95,603,440.17	—	95,603,440.17
南渡江水系廊道工程	95,344,493.28	—	95,344,493.28	68,484,166.78	—	68,484,166.78
2021年度海南省小型水库维修养护及雨水情测报及安全监测工程	—	—	—	50,956,509.37	—	50,956,509.37
区间道路及燃气管道工程	—	—	—	33,973,073.36	—	33,973,073.36
精制厂整体生产提升改造项目	—	—	—	22,992,667.11	—	22,992,667.11

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
牛路岭灌区工程	370,915,273.30	—	370,915,273.30	17,016,510.92	—	17,016,510.92
2022 年大坝安全监测	—	—	—	10,162,703.61	—	10,162,703.61
三亚凤凰机场二线口岸查验设施设备建设项目	151,336,975.84	—	151,336,975.84	2,777,472.34	—	2,777,472.34
博鳌机场海关业务用房及封关运作项目	11,396,422.15	—	11,396,422.15	673,526.85	—	673,526.85
三亚凤凰机场国际连廊南侧停机坪改扩建项目	69,564,143.48	—	69,564,143.48	518,957.45	—	518,957.45
莺歌海盐场纳潮湖（二期）100MW 平价光伏项目（天晟）	—	—	—	328,376.11	—	328,376.11
莺歌海盐场纳潮湖（一期）100MW 平价光伏项目（天晟）	—	—	—	328,376.11	—	328,376.11
2022 年病险水闸除险加固工程	75,507,075.81	—	75,507,075.81	—	—	—
博鳌机场三期扩建项目	244,461,794.02	—	244,461,794.02	—	—	—
新街棚户区	33,105,205.67	—	33,105,205.67	—	—	—
莺歌唱晚驿站项目	1,955,144.46	—	1,955,144.46	—	—	—
夏宫项目	—	—	—	24,788,949.41	24,788,949.41	—
第一农水产品加工冷藏中心工程	—	—	—	15,600,000.00	15,600,000.00	—
满洲里机场盲降系统和全向信标及测距仪更新	11,045,775.02	—	11,045,775.02	11,045,775.02	—	11,045,775.02
潍坊全向信标测距仪台项目	7,854,250.53	—	7,854,250.53	7,854,250.53	—	7,854,250.53
三亚凤凰机场-指挥部	—	—	—	7,196,213.50	7,196,213.50	—
其他零星工程	44,289,166.01	3,671,072.16	40,618,093.85	47,485,461.94	3,764,551.72	43,720,910.22
合计	13,087,301,114.78	20,231,438.93	13,067,069,675.85	10,808,794,790.51	67,350,293.69	10,741,444,496.82

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
水电南渡江迈湾水利枢纽	6,756,003,027.52	3,799,049,912.05	749,493,859.62	19,000,000.00	—	4,529,543,771.67
北门江天角潭水利枢纽工程	3,980,431,192.66	2,110,785,395.20	1,419,802,387.72	14,000,000.00	—	3,516,587,782.92
水电琼西北供水工程	3,808,619,908.26	1,106,632,559.92	475,831,352.03	—	—	1,582,463,911.95
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	774,177,798.17	615,153,363.55	38,611,168.33	—	261,609,471.69	392,155,060.19
新国宾馆更新改造工程	1,184,973,761.47	603,215,430.16	173,160,787.61	—	—	776,376,217.77
四川大学华西乐城医院项目	1,322,000,000.00	500,436,109.02	83,403,444.50	—	—	583,839,553.52
琼中庭院	719,311,800.00	500,180,450.22	114,407,590.49	412,529,807.21	117,578,670.50	84,479,563.00
2021年度小型水库除险加固工程	477,182,752.29	370,989,307.53	24,351,071.99	—	395,340,379.52	—
武汉蓝海临空产业园工程项目	517,624,900.00	342,877,724.91	219,373.78	—	—	343,097,098.69
莺歌海盐场100MW平价光伏项目(天晟)	599,261,800.00	129,534,899.04	388,642,821.18	518,177,720.22	—	—
2022年病险水库除险加固工程	315,097,981.65	115,847,994.78	106,220,419.27	—	219,553,000.00	2,515,414.05
天羽飞训模拟器	184,766,400.00	98,423,012.53	37,092,794.62	90,429,534.43	45,086,272.72	—
宜昌通航产业园	656,917,600.00	97,882,201.02	234,378.00	—	—	98,116,579.02
三亚凤凰机场国际楼改扩建工程	247,646,000.00	95,603,440.17	137,799,339.88	172,052,337.62	—	61,350,442.43
南渡江水系廊道工程	490,116,788.99	68,484,166.78	26,860,326.50	—	—	95,344,493.28
2021年度海南省小型水库维修养护及雨水情测报及安全监测工程	46,300,550.46	50,956,509.37	—	—	50,956,509.37	—
区间道路及燃气管道工程	65,183,900.00	33,973,073.36	19,689,710.47	—	53,662,783.83	—
牛路岭灌区工程	3,056,059,816.51	17,016,510.92	353,898,762.38	—	—	370,915,273.30

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
三亚凤凰机场二线口岸查验设施设备建设项目	282,807,500.00	2,777,472.34	150,210,466.41	1,650,962.91	—	151,336,975.84
博鳌机场海关业务用房及封关运作项目	不确定	673,526.85	80,033,579.80	69,310,684.50	—	11,396,422.15
三亚凤凰机场国际连廊南侧停机坪改扩建项目	142,934,300.00	518,957.45	69,045,186.03	—	—	69,564,143.48
莺歌海盐场纳潮湖(二期)100MW平价光伏项目(天晟)	627,124,500.00	328,376.11	476,884,791.49	477,213,167.60	—	—
莺歌海盐场纳潮湖(一期)100MW平价光伏项目(天晟)	620,505,800.00	328,376.11	489,854,651.60	490,183,027.71	—	—
2022年病险水闸除险加固工程	320,534,036.70	—	75,507,075.81	—	—	75,507,075.81
博鳌机场三期扩建项目	1,544,250,000.00	—	244,461,794.02	—	—	244,461,794.02
莺歌唱晚驿站项目	177,969,762.15	—	141,391,935.31	64,969,156.42	74,467,634.43	1,955,144.46
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>10,661,668,769.39</u>	<u>5,877,109,068.84</u>	<u>2,329,516,398.62</u>	<u>1,218,254,722.06</u>	<u>12,991,006,717.55</u>

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
水电南渡江迈湾水利枢纽	67.33	80.00	—	—	—	财政资金
北门江天角潭水利枢纽工程	88.70	88.00	—	—	—	财政+自筹
水电琼西北供水工程	41.55	39.00	—	—	—	财政+自筹
海南省南繁基地(乐东、三亚片)水利设施建设工程	84.45	100.00	—	—	—	财政资金
新国宾馆更新改造工程	65.52	65.52	1,352,294.94	1,352,294.94	4.1-4.2	借款+自筹
四川大学华西乐城医院项目	44.16	45.32	11,160,148.98	10,585,856.72	3.2-3.6	自筹
琼中庭院	85.44	86.04	—	—	—	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
2021 年度小型水库除险加固工程	82.85	100.00	—	—	—	财政资金
武汉蓝海临空产业园工程项目	66.28	90.00	61,892,477.87	—	—	借款+自筹
莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目(天晟)	86.47	100.00	—	—	—	自筹
2022 年病险水库除险加固工程	70.48	95.00	—	—	—	财政+自筹
天羽飞训模拟器	73.34	100.00	—	—	—	自筹
宜昌通航产业园	14.94	14.94	3,914,532.90	—	—	借款+自筹
三亚凤凰机场国际楼改扩建工程	94.25	94.25	—	—	—	财政补贴等
南渡江水系廊道工程	19.45	8.00	—	—	—	财政资金
2021 年度海南省小型水库维修养护及雨水情测报及安全监测工程	110.06	100.00	—	—	—	财政资金
区间道路及燃气管道工程	82.33	100.00	—	—	—	政府投资
牛路岭灌区工程	12.14	53.00	—	—	—	财政+社会
三亚凤凰机场二线口岸查验设施设备建设项目	54.10	54.10	—	—	—	财政补贴等
博鳌机场海关业务用房及封关运作项目	不适用	不适用	—	—	—	财政补贴等
三亚凤凰机场国际连廊南侧停机坪改扩建项目	48.67	48.67	—	—	—	借款+自筹
莺歌海盐场纳潮湖（二期）100MW 平价光伏项目(天晟)	76.10	100.00	—	—	—	自筹
莺歌海盐场纳潮湖（一期）100MW 平价光伏项目（天晟）	79.00	100.00	—	—	—	自筹
2022 年病险水闸除险加固工程	23.56	33.00	—	—	—	财政资金
博鳌机场三期扩建项目	15.83	15.83	—	—	—	自筹
莺歌唱晚驿站项目	79.45	75.65	—	—	—	自筹
<u>合计</u>	—	—	<u>78,319,454.69</u>	<u>11,938,151.66</u>	—	—

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	—
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	—
天羽飞训模拟器	16,000,579.06	—	—	16,000,579.06	—
武汉蓝海临空产业园工程项目	—	15,371,421.52	—	—	15,371,421.52
宜昌通航产业园	—	1,188,945.25	—	—	1,188,945.25
临高 60 吨冰场	—	—	1,072,200.00	—	1,072,200.00
海南中盐商务大酒店	—	—	65,565.50	—	65,565.50
浪潮 GSCloud 财务共享软件	—	—	407,079.64	—	407,079.64
<u>合计</u>	<u>67,350,293.69</u>	<u>16,560,366.77</u>	<u>1,544,845.14</u>	<u>65,224,066.67</u>	<u>20,231,438.93</u>

4. 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	1,036,875.56	—	1,036,875.56	1,174,127.16	—	1,174,127.16
光伏组件	—	—	—	295,303.02	—	295,303.02
集装箱式逆变房	—	—	—	355,555.56	—	355,555.56
直流防雷配电箱	—	—	—	85,000.00	—	85,000.00
1000kVA 干式变压器（双分裂）	—	—	—	250,000.00	—	250,000.00
光伏支架	—	—	—	346,320.00	—	346,320.00
光伏电站项目	—	—	—	3,776,889.98	—	3,776,889.98
合计	1,036,875.56	—	1,036,875.56	6,283,195.72	—	6,283,195.72

注：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、（七十二）。

（二十一）生产性生物资产

以成本计量

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	179,448.29	179,448.29
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	199,908.61	199,908.61
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	68,845.69	68,845.69
2. 期初账面价值	89,306.01	89,306.01

(二十二) 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	1,317,894,803.39	787,377,496.68	122,057,780.37	1,983,214,519.70
其中：土地	77,879,778.58	4,489,860.40	30,496,394.75	51,873,244.23
房屋及建筑物	329,891,734.10	93,475,426.91	60,639,886.59	362,727,274.42
机器运输办公设备	910,123,290.71	689,412,209.37	30,921,499.03	1,568,614,001.05
二、累计折旧合计	391,222,927.79	129,975,959.98	66,912,190.04	454,286,697.73
其中：土地	7,208,940.27	3,609,148.27	4,437,553.81	6,380,534.73
房屋及建筑物	118,920,850.92	81,178,499.73	40,049,379.38	160,049,971.27
机器运输办公设备	265,093,136.60	45,188,311.98	22,425,256.85	287,856,191.73
三、使用权资产账面净值合计	926,671,875.60	—	—	1,528,927,821.97
其中：土地	70,670,838.31	—	—	45,492,709.50
房屋及建筑物	210,970,883.18	—	—	202,677,303.15
机器运输办公设备	645,030,154.11	—	—	1,280,757,809.32
四、减值准备合计	7,640,498.66	—	7,640,498.66	—
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器运输办公设备	7,640,498.66	—	7,640,498.66	—
五、使用权资产账面价值合计	919,031,376.94	—	—	1,528,927,821.97
其中：土地	70,670,838.31	—	—	45,492,709.50
房屋及建筑物	210,970,883.18	—	—	202,677,303.15
机器运输办公设备	637,389,655.45	—	—	1,280,757,809.32

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、（七十二）。

(二十三) 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	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
2. 本期增加金额	759,983,878.25	—	—	11,106,943.07	880,000.00	—	917,681.46	772,888,502.78
3. 本期减少金额	241,934,203.85	—	78,094,331.98	2,608,069.39	75,471.70	—	27,350.00	322,739,426.92
4. 期末余额	7,388,736,602.40	79,620,878.42	5,727,123.02	167,871,540.60	2,828,233.93	2,883,003.67	11,325,169.67	7,658,992,551.71
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	133,746,641.96	5,483,197.89	785,230.80	17,242,090.54	170,085.66	—	1,456,029.20	158,883,276.05
3. 本期减少金额	6,141,191.79	—	18,295,670.29	1,968,827.41	20,125.77	—	20,250.00	26,446,065.26
4. 期末余额	819,377,509.94	19,249,321.80	-856,365.60	91,704,984.48	1,400,744.07	2,883,003.67	7,662,779.46	941,421,977.82
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	520,869.53	—	—	—	520,869.53
2. 本期增加金额	3,577,700.02	—	—	—	—	—	—	3,577,700.02
3. 本期减少金额	—	—	—	520,869.53	—	—	—	520,869.53
4. 期末余额	3,577,700.02	—	—	—	—	—	—	3,577,700.02
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 期末余额	6,565,781,392.44	60,371,556.62	6,583,488.62	76,166,556.12	1,427,489.86	—	3,662,390.21	6,713,992,873.87
2. 期初余额	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. 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
热水农场	17,330,064.60	未取得土地证，为1955年以前划拨而来。
大洛分场	47,546,157.60	未取得土地证，为1955年以前划拨而来。
八所仓综合楼	89,258.40	未取得土地证，为1955年以前划拨而来。
合计	610,024,089.31	—

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、（七十二）。

（二十四）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	1,456,503.64	176,991.16	—	—	—	—	1,633,494.80
ERP系统	429,857.15	286,725.67	—	—	—	—	716,582.82
海南日晒生态海盐关键技术与示范	—	1,404,304.69	—	—	—	—	1,404,304.69
合计	1,886,360.79	1,868,021.52	—	—	—	—	3,754,382.31

（二十五）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
海南机场设施股份有限公司	2,764,113,883.90	—	—	2,764,113,883.90
海控南海发展股份有限公司 注	967,789,756.44	—	58,594,586.14	909,195,170.30
海南机场实业投资有限公司	1,471,921.17	—	—	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	3,751,599,249.81	—	58,594,586.14	3,693,004,663.67

注：2023年8月，海控南海发展股份有限公司（以下简称“海南发展”）与海南省地产（集团）有限公司（以下简称“地产集团”）签署《股权转让协议》，约定海南发展将其持有的海南海控龙马矿业有限公司（以下简称“龙马矿业”）和海南海控小惠矿业有限公司（以下简称“小惠矿业”）各51%的股权转让至地产集团。2023年12月，根据《关于将海南省地产（集团）有限公司整体产权无偿划转至海南省机场投资管理有限公司的通知》（琼国资产〔2023〕153号），将本集团及下属企业持有的地产集团整体产权无偿划转至海南省机场投资管理有限公司。由于地产集团的无偿划转，原龙马矿业、小惠矿业相关商誉相应减少。

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 注	32,939,174.62	44,746,358.34	27,040,113.58	50,645,419.38
海南天羽飞行训练有限公司	17,517,393.87	—	—	17,517,393.87
合计	50,456,568.49	44,746,358.34	27,040,113.58	68,162,813.25

注 1：本集团聘请北京亚超资产评估有限公司对海南发展资产组（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 2023 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 4,474.64 万元。

注 2：本期减少详见本附注八、（二十五）、1。

（二十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
装修费用	170,628,679.56	11,657,166.05	26,673,529.36	—	155,612,316.25	—
维修费用	2,634,320.01	1,940,015.81	1,000,895.66	2,060,538.24	1,512,901.92	合并范围变动
REITs 项目财务顾问费	6,389,150.84	—	445,754.76	—	5,943,396.08	—
农田土壤改良支出	2,356,382.41	—	130,910.16	—	2,225,472.25	—
水库大坝坝面改造	1,187,832.78	—	296,958.18	—	890,874.60	—
融资费用	9,034,111.10	—	5,827,666.68	—	3,206,444.42	—
硬化改造工程等	2,982,430.02	401,289.28	519,357.64	—	2,864,361.66	—
其他	5,808,295.11	282,221.86	1,904,383.94	478,086.68	3,708,046.35	合并范围变动
合计	201,021,201.83	14,280,693.00	36,799,456.38	2,538,624.92	175,963,813.53	—

（二十七）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	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	979,837,942.49	5,004,452,369.71	1,363,497,097.59	6,399,380,441.77
资产减值准备	133,553,989.01	641,417,464.35	122,659,791.44	529,450,796.89
信用减值准备	8,104,654.85	44,227,662.15	6,981,744.68	38,616,148.69
应付职工薪酬-其他长期福利	518,117.79	2,274,052.26	337,000.67	1,609,230.83
内部交易未实现损益	113,386,579.02	457,918,200.07	113,663,800.22	460,648,428.92
预计负债	166,655,530.60	666,622,122.43	167,184,496.43	668,737,985.73

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
可抵扣亏损	311,740,346.56	1,628,287,754.46	783,592,793.63	3,660,865,151.74
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	152,640.00	1,017,600.00	3,700,523.50	14,802,094.00
债务重组确认递延所得税	8,853,979.55	59,026,530.34	26,971,367.21	178,891,490.87
其他	15,932,036.58	77,970,882.33	10,765,061.60	43,060,246.35
租赁负债	220,940,068.53	1,425,690,101.32	127,640,518.21	802,698,867.75
二、递延所得税负债	9,431,192,911.38	38,658,199,830.40	9,357,962,182.35	38,083,810,836.76
其他权益工具投资公允价值变动	3,908,504,003.17	15,638,597,625.33	3,858,415,108.09	15,433,660,432.35
投资性房地产公允价值变动	2,228,171,856.92	9,023,928,857.94	2,197,148,146.91	8,879,064,790.20
非同一控制下企业合并评估增值	1,699,988,298.53	6,799,953,194.12	1,936,227,265.38	7,744,909,061.52
内部交易未实现损益	441,871,867.19	1,767,487,468.76	299,623,479.12	1,198,493,916.48
石岩项目收益	243,927,137.55	975,708,550.21	253,261,149.25	1,013,044,596.98
特殊税务处理的股权置换	453,844,982.41	1,815,379,929.60	453,844,982.41	1,815,379,929.64
土地评估增值	10,295,419.16	68,636,127.74	10,636,703.78	70,911,358.54
软件评估增值	6,513,343.59	43,422,290.49	12,924,506.01	86,163,373.40
其他	203,832,376.05	1,007,007,889.42	195,306,495.49	959,604,415.77
使用权资产	234,243,626.81	1,518,077,896.79	140,574,345.91	882,578,961.88

(二十八) 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	1,929,307,769.81	3,369,882,962.31
石岩项目回迁物业	982,362,657.25	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	347,137,278.87	348,137,278.87
三亚航空旅游职业学院股权	—	215,000,000.00
待受偿海南机场债权股票价值	204,888,943.34	210,872,544.66
应收国兴城购房款	208,492,539.00	207,380,155.00
待受偿 321 家实质合并重整企业信托份额价值	156,913,465.23	175,249,814.68
预缴及待抵扣税金	46,318,154.13	105,512,725.32
预付飞行模拟器采购款	180,752,001.69	83,555,619.78
待受偿供销大集债权股票价值	71,906,486.82	78,304,359.75

项目	期末余额	期初余额
合同资产	39,672,676.04	13,591,478.27
合同履行成本	4,323,880.42	9,736,186.65
其他	299,938,945.41	111,955,625.27
<u>合计</u>	<u>5,688,341,498.01</u>	<u>7,165,204,154.58</u>

注：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非流动资产详见本附注八、（七十二）。

（二十九）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	173,187,798.33	99,793,827.94
抵押借款	40,010,694.44	40,046,444.44
保证借款	524,247,452.46	1,057,319,401.37
信用借款	1,041,514,112.90	132,083,416.66
<u>合计</u>	<u>1,778,960,058.13</u>	<u>1,329,243,090.41</u>

2. 截至资产负债表日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

（三十）交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	525,325.00	—
其中：期货合约	525,325.00	—
<u>合计</u>	<u>525,325.00</u>	—

（三十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	812,331,788.34	845,350,239.54
银行承兑汇票	1,575,220,765.16	940,407,157.26
<u>合计</u>	<u>2,387,552,553.50</u>	<u>1,785,757,396.80</u>

（三十二）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,001,347,847.18	4,505,347,979.66
1-2年	1,336,971,129.86	3,162,661,251.39
2-3年	1,727,021,138.66	359,867,004.38

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	500,675,355.41	323,346,432.41
<u>合计</u>	<u>10,566,015,471.11</u>	<u>8,351,222,667.84</u>

注：截至资产负债表日，本集团1年以上应付账款主要系待结算工程、设备等款项。

（三十三）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	60,254,458.41	36,503,830.33
1年以上	9,042,120.99	6,817,536.76
<u>合计</u>	<u>69,296,579.40</u>	<u>43,321,367.09</u>

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。

（三十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款、车位款	1,809,457,693.21	2,492,271,519.41
预收工程款	1,301,768,072.24	681,021,259.88
预收货款	111,468,178.48	29,175,110.83
预收代建管理费	10,140,211.03	18,507,677.92
预收PPP项目款	—	90,703,481.07
其他	91,355,372.58	132,561,327.64
减：计入其他非流动负债	8,815,872.60	8,509,218.00
减：计入其他流动负债	322,359,715.82	261,936,138.10
<u>合计</u>	<u>2,993,013,939.12</u>	<u>3,173,795,020.65</u>

（三十五）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	其他变动	期末余额
一、短期薪酬	491,264,469.42	2,459,363,819.84	2,359,091,866.92	1,151,699.71	592,688,122.05
二、离职后福利-设定提存计划	121,238,004.82	244,622,970.51	258,263,311.50	16,616.32	107,614,280.15
三、辞退福利	13,806,754.13	16,082,230.32	27,205,627.38	—	2,683,357.07
四、一年内到期的其他福利	1,125,751.27	2,898,757.15	3,017,244.53	—	1,007,263.89
五、其他	—	9,417.30	9,417.30	—	—
<u>合计</u>	<u>627,434,979.64</u>	<u>2,722,977,195.12</u>	<u>2,647,587,467.63</u>	<u>1,168,316.03</u>	<u>703,993,023.16</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	355,038,432.44	2,059,123,045.21	1,944,688,468.70	1,317,947.93	470,790,956.88
二、职工福利费	1,674,728.55	94,550,612.34	94,708,404.08	49,902.59	1,566,839.40
三、社会保险费	46,900,442.91	124,145,060.12	126,014,108.20	5,050.72	45,036,445.55
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	42,588,748.36	119,783,968.47	121,416,427.72	4,507.88	40,960,796.99
2. 工伤保险费	4,311,694.55	4,361,091.65	4,597,680.48	542.84	4,075,648.56
四、住房公积金	4,860,976.02	130,868,339.26	133,946,785.76	55,814.70	1,838,344.22
五、工会经费和职工教育经费	82,053,255.33	38,556,107.93	47,978,017.61	-277,016.23	72,354,329.42
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	736,634.17	12,120,654.98	11,756,082.57	—	1,101,206.58
合计	491,264,469.42	2,459,363,819.84	2,359,091,866.92	1,151,699.71	592,688,122.05

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
一、基本养老保险	115,091,334.96	226,268,429.33	241,640,410.87	10,264.24	99,729,617.66
二、失业保险费	5,808,209.95	7,175,849.93	7,449,283.10	6,352.08	5,541,128.86
三、企业年金缴费	338,459.91	11,178,691.25	9,173,617.53	—	2,343,533.63
合计	121,238,004.82	244,622,970.51	258,263,311.50	16,616.32	107,614,280.15

(三十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	463,674,511.52	504,383,086.47
增值税	92,782,870.27	458,903,279.99
城市维护建设税	8,877,294.47	48,346,634.41
教育费附加(含地方教育费附加)	7,190,157.98	35,483,850.93
房产税	35,002,298.85	65,008,281.23
土地使用税	23,232,401.96	37,268,345.98
印花税	10,766,223.63	7,755,138.28
土地增值税	1,807,156,206.83	1,891,618,683.97
个人所得税	7,149,844.65	3,660,700.33
资源税	222,281.38	929,669.04
大中型水库维修基金	517,307.46	363,856.41

项目	期末余额	期初余额
水资源费	1,068,583.41	920,904.08
耕地占用税	17,716.78	1,035,005.40
免税商品特许经营权费	62,756,905.49	94,797,707.65
契税	18,371,655.23	18,626,526.49
其他	2,303,988.56	3,970,511.02
<u>合计</u>	<u>2,541,090,248.47</u>	<u>3,173,072,181.68</u>

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,525,442.28	31,709,607.37
应付股利	31,345,820.70	38,732,920.70
其他应付款项	3,657,587,884.30	3,583,429,260.91
<u>合计</u>	<u>3,722,459,147.28</u>	<u>3,653,871,788.98</u>

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	29,030,440.71
长期应付款利息	4,495,001.57	2,679,166.66
<u>合计</u>	<u>33,525,442.28</u>	<u>31,709,607.37</u>

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	2,397,485.70	11,397,485.70
海南其祥企业管理咨询中心(有限合伙)	293,200.00	—
海南道冲投资有限公司	1,319,700.00	—
<u>合计</u>	<u>31,345,820.70</u>	<u>38,732,920.70</u>

3. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款项	1,094,390,262.77	492,968,528.38
保证金、备用金等其他款项	1,684,222,156.57	1,904,832,863.81

项目	期末余额	期初余额
土地出让金及基础设施配套费	310,518,358.60	494,518,358.60
滞纳金	63,499,260.04	83,337,392.92
航线补贴款	302,251,782.48	346,727,025.51
购房诚意金	54,436,053.91	57,432,080.50
日常运营费用	93,198,268.43	141,032,879.94
工程款设备	26,036,385.61	34,321,408.27
应退业主面积差	29,035,355.89	28,258,722.98
合计	3,657,587,884.30	3,583,429,260.91

(三十八) 持有待售负债

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
海南睿航全球教育产业投资有限公司负债	27,484,631.69	27,484,631.69	—	2024 年度完成
合计	27,484,631.69	27,484,631.69	—	——

注：2024年3月8日，本集团子公司机场实业（转让方）与海航航空（受让方）签署《交易合同》，约定将机场实业持有的睿航教育（标的企业）100.00%股权转让给海航航空。

(三十九) 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	1,925,530,525.99	1,026,038,296.07
1年内到期的应付债券	5,768,673,571.05	3,050,340,148.35
1年内到期的长期应付款	986,543,790.67	897,726,600.76
1年内到期的租赁负债	261,822,586.03	142,223,454.62
合计	8,942,570,473.74	5,116,328,499.80

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	367,374,844.28	273,695,734.68
担保准备金	1,477,805.25	1,092,180.34
招银金融租赁款项	—	21,114,893.45
股权回购款	441,245,011.09	441,245,011.09
其他	9,927,018.70	1,096,150.82
合计	820,024,679.32	738,243,970.38

(四十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,719,798,065.99	6,595,639,956.75
信用借款	3,090,134,640.22	2,966,178,678.61
抵押借款	17,298,270,942.20	15,480,590,327.54
保证借款	658,535,796.37	1,548,601,444.83
质押+保证借款	1,219,940,182.98	74,760,000.00
抵押+保证借款	1,442,581,949.91	1,745,487,711.30
质押+抵押借款	1,900,180,122.03	3,236,296,905.01
质押+抵押+保证借款	14,209,428,819.16	14,649,700,953.83
减：一年内到期的长期借款	1,925,530,525.99	1,026,038,296.07
<u>合计</u>	<u>44,613,339,992.87</u>	<u>45,271,217,681.80</u>

(四十二) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	2,960,345,711.37	1,999,309,801.43
公司债券	6,739,789,658.13	8,033,790,155.71
中期票据	1,299,326,987.05	1,299,070,776.05
债券利息	234,820,691.52	210,540,657.53
减：一年内到期的应付债券	5,768,673,571.05	3,050,340,148.35
<u>合计</u>	<u>5,465,609,477.02</u>	<u>8,492,371,242.37</u>

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

债券名称	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	1,318,749,508.91	—	42,659,470.32	268,544.30	42,640,000.00	1,319,037,523.53
19 海控 02	1,000,000,000.00	2019-11-25	5 年	1,000,000,000.00	937,705,130.26	—	27,208,500.00	65,201.44	27,208,500.00	937,770,331.70
20 海控债 01	700,000,000.00	2020-1-14	5 年	700,000,000.00	723,412,155.55	169,000,000.00	31,166,255.55	1,186,284.10	233,500,000.00	691,264,695.20
20 海控 02	2,200,000,000.00	2020-1-14	5 年	2,200,000,000.00	2,282,866,666.67	720,000,000.00	45,078,027.78	1,824,673.23	2,108,000,000.00	941,769,367.68
20 海控 03	1,500,000,000.00	2020-4-28	5 年	1,500,000,000.00	1,528,974,986.70	—	14,130,169.20	77,654.64	1,538,747,200.00	4,435,610.54
20 海控 04	400,000,000.00	2020-4-28	7 年	400,000,000.00	408,809,374.10	—	13,160,000.00	16,131.01	13,160,000.00	408,825,505.11
21 海南发展 MTN001	1,300,000,000.00	2020-4-29	5 年	1,300,000,000.00	1,332,004,109.41	—	49,400,000.00	256,211.00	49,400,000.00	1,332,260,320.41
21 海控 01	900,000,000.00	2021-10-14	5 年	900,000,000.00	906,961,574.43	—	33,300,000.00	43,736.10	33,300,000.00	907,005,310.53
21 海控 02	1,100,000,000.00	2021-12-21	5 年	1,100,000,000.00	1,100,929,644.99	—	37,180,000.00	53,194.77	37,180,000.00	1,100,982,839.76
22 发控 01	1,000,000,000.00	2022-12-6	5 年	1,000,000,000.00	1,002,298,239.70	—	39,800,000.00	71,408.05	39,800,000.00	1,002,369,647.75
23 发控 01	1,500,000,000.00	2023-1-10	5 年	1,500,000,000.00	—	1,500,000,000.00	67,275,000.00	-605,296.82	—	1,566,669,703.18
23 发控 02	1,000,000,000.00	2023-4-20	5 年	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00	22,311,111.14	-418,918.46	—	1,021,892,192.68
<u>合计</u>	<u>13,900,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>13,900,000,000.00</u>	<u>11,542,711,390.72</u>	<u>3,389,000,000.00</u>	<u>422,668,533.99</u>	<u>2,838,823.36</u>	<u>4,122,935,700.00</u>	<u>11,234,283,048.07</u>

(四十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,727,071,777.20	889,872,430.62
减：未确认的融资费用	301,381,675.88	87,173,562.87
重分类至一年内到期的非流动负债	261,822,586.03	142,223,454.62
<u>租赁负债净额</u>	<u>1,163,867,515.29</u>	<u>660,475,413.13</u>

(四十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,988,605,967.52	7,088,816,376.44
专项应付款	5,244,567,730.52	4,014,364,884.91
<u>合计</u>	<u>12,233,173,698.04</u>	<u>11,103,181,261.35</u>

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）	803,890,000.00	1,556,400,000.00
21 海南债 22、21 海南债 23（注2）	950,000,000.00	950,000,000.00
22 海南债 22、22 海南债 39（注3）	800,000,000.00	800,000,000.00
23 海南债 36（注4）	700,000,000.00	—
海南省人才租赁住房第一期私募股权投资基金	808,174,451.42	807,316,875.48
交银金融租赁有限责任公司（注6）	607,675,447.99	669,488,817.62
工银安盛资产管理有限公司	600,852,500.00	600,852,500.00
海南省财政厅置换债券（注4、5）	1,307,300,000.00	1,307,300,000.00
海控水利股权回购款项	63,852,000.00	595,260,000.00
工银金融资产投资有限公司	304,777,113.11	—
海南穗达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	243,821,691.39	—
国家开发银行海南省分行	185,495,737.25	185,495,737.26
售后回租	181,877,075.84	—
中国农发重点建设基金有限公司	145,913,400.00	150,155,880.83
天津渤海租赁有限公司	59,633,027.52	109,174,311.93
中国进出口银行海南省分行	48,362,923.41	48,362,923.42
中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行	49,170,348.70	48,333,338.09
海南银行股份有限公司	47,352,390.09	47,352,390.09
中国康富国际租赁股份有限公司	42,888,912.61	45,271,629.98

项目	期末余额	期初余额
华西乐城医院项目质保金	14,376,766.64	12,780,648.82
应付地方政府债券利息	7,515,347.22	5,117,847.22
加碘项目	2,220,625.00	—
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
减：一年内到期的长期应付款	986,543,790.67	897,726,600.76
合计	6,988,605,967.52	7,088,816,376.44

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。本年海南省财政厅置换债券转贷 7 亿元（见注 4），还款 0.5251 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日，累计已偿还 22.9611 亿元。

注 2：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 3：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 4：根据《海南省政府债券资金还款协议》，2023 年转贷本公司海南省政府债券 7 亿元，用于偿还到期的“16 海南定向 11”债券本金。

注 5：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 6：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，截至资产负债表日融资余额为 6.08 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	530,000,000.00	—	2,136,000,000.00
博鳌乐城项目专项资金	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南繁基地（乐东、三亚片）水利设施工程	644,666,500.00	101,400,000.00	261,609,471.69	484,457,028.31
牛路岭灌区工程	50,000,000.00	420,000,000.00	—	470,000,000.00
迈湾水利工程	—	300,000,000.00	—	300,000,000.00
南渡江水系廊道工程	120,000,000.00	120,000,000.00	—	240,000,000.00
天角潭水利枢纽工程	—	180,000,000.00	—	180,000,000.00
2021年病险水库除险加固工程	412,420,306.73	106,225,040.00	395,340,379.52	123,304,967.21
红岭灌区田间工程	119,319,876.01	2,686,768.57	375,206.65	121,631,437.93
2022年病险水闸除险加固工程	—	100,000,000.00	—	100,000,000.00
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
2023年水库雨水情测报及大坝安全监测建设工程	—	48,681,700.00	—	48,681,700.00
互联网产业创业项目专项资金	35,965,724.69	13,599,335.70	—	49,565,060.39
2017年海南省互联网产业发展专项资金	6,256,204.00	24,415,520.98	—	30,671,724.98
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	20,561,400.00	3,199,186.96	—	23,760,586.96
2023年病险水库除险加固工程	—	21,018,300.00	—	21,018,300.00
东方盐场棚户区改造	—	13,789,115.56	—	13,789,115.56
旅游产业发展专项资金	5,795,038.37	7,011,757.51	—	12,806,795.88
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	8,567,570.66	1,167,357.35	—	9,734,928.01
2014年省外经贸区域协调发展促进资金	—	7,818,754.16	—	7,818,754.16
澄迈县人民政府的募集款	765,874.78	6,430,416.04	154,311.50	7,041,979.32
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	—	44,036,907.42	6,483,092.58
烯烃项目拨款（海南烯烃项目前期工作费）	3,030,000.00	—	—	3,030,000.00
莺歌海盐场保障性住房项目第一期第二批332套中央补贴资金	2,600,000.00	—	—	2,600,000.00
2017年度外经贸发展专项服务贸易项目投资资金	521,739.13	1,739,130.43	—	2,260,869.56
固定资产储备金	2,713,720.09	6,209,650.94	6,968,930.39	1,954,440.64
职工安置及维稳经费	850,000.00	—	—	850,000.00
莺歌海盐场及水务一体化项目	500,000.00	—	—	500,000.00
2022年大坝安全监测	39,637,300.00	—	39,336,377.86	300,922.14
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	176,727.55	—	253,458.88
国家碘盐基金	58,543.87	—	—	58,543.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水库除险加固工程	—	54,057.77	—	54,057.77
小盐田改造拨款	—	40,000.00	—	40,000.00
2022年病险水库除险加固工程	159,908,700.00	59,644,300.00	219,553,000.00	—
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	—
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	—
科技成果投资基金	1,329,655.25	—	1,329,655.25	—
封关运作项目专项资金	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—
食盐储备补贴	—	816,600.80	816,600.80	—
红岭灌区工程	—	168,899,966.37	—	168,899,966.37
海南省科学技术厅重点研发费	—	500,000.00	—	500,000.00
<u>合计</u>	<u>4,014,364,884.91</u>	<u>2,245,523,686.69</u>	<u>1,015,320,841.08</u>	<u>5,244,567,730.52</u>

（四十五）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	14,105,983.94	14,831,655.23
二、辞退福利	—	—
三、其他长期福利	1,209,150.86	1,609,230.83
<u>小计</u>	<u>15,315,134.80</u>	<u>16,440,886.06</u>
减：重分类至一年内到期的其他福利	1,007,263.89	1,125,751.27
<u>合计</u>	<u>14,307,870.91</u>	<u>15,315,134.79</u>

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	14,831,655.23	15,525,895.27
二、计入当期损益的设定受益成本	881,000.32	922,238.18
三、已支付的福利	1,606,671.61	1,616,478.22
四、期末余额	<u>14,105,983.94</u>	<u>14,831,655.23</u>

（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	1,609,230.83	2,230,323.78

二、计入当期损益的设定受益成本	95,588.32	132,481.24
三、已支付的福利	495,668.29	753,574.19
四、期末余额	<u>1,209,150.86</u>	<u>1,609,230.83</u>

3. 内退及退休福利情况说明

本集团子公司海控能源 2023 年 12 月 31 日设定受益计划（退休）及其他长期福利（内退）余额 15,315,134.80 元，其中公司应支付设定受益计划（退休）净额 14,105,983.94 元，其他长期福利（内退）净额 1,209,150.86 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。

（四十六）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
未决诉讼	3,549,736.43	2,935,648.18
和风江岸电梯厅及公共走道墙地面砖修复工程	3,804,190.38	3,804,190.38
待执行亏损合同	3,447,841.02	4,703,098.05
<u>合计</u>	<u>673,976,049.24</u>	<u>676,587,177.53</u>

（四十七）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
政府补助	930,250,075.78	35,606,903.93	76,855,995.51	-13,519,766.39	875,481,217.81
<u>合计</u>	<u>930,250,075.78</u>	<u>35,606,903.93</u>	<u>76,855,995.51</u>	<u>-13,519,766.39</u>	<u>875,481,217.81</u>

注：其他变动主要系提前报废资产对应未摊销完毕的补贴以及按计划需退回的补贴终止确认所致。

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		
中性药用玻璃管关键技术与装备的开发与应用	948,273.82	—	—	183,942.59	—	—	764,331.23	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	5,325,536.07	—	—	107,214.94	—	—	5,218,321.13	与资产相关
650T/D 技改项目补贴	1,170,548.11	—	—	182,423.04	—	—	988,125.07	与资产相关
250T/D 超白太阳能玻璃生产线(工业互联网“三化”改造设备补助)	5,357,142.84	—	—	642,857.16	—	—	4,714,285.68	与资产相关
2022 年工业互联网发展政策奖励资金	1,200,000.00	233,000.00	—	41,431.00	—	—	1,391,569.00	与资产相关
2021 年度支持制造强市建设奖励资金	2,618,750.00	—	—	314,250.00	—	—	2,304,500.00	与资产相关
2021 年度第三批中央财政大气污染防治资金	4,505,263.18	—	—	505,263.12	—	—	4,000,000.06	与资产相关
250t/d 超白太阳能玻璃生产线升级改造项目(支持企业技术改造)	—	5,284,000.00	—	640,484.88	—	—	4,643,515.12	与资产相关
光伏玻璃加工生产线智能升级扩产项目	—	6,807,000.00	—	440,203.94	—	—	6,366,796.06	与资产相关
光伏项目补贴	385,900,800.04	—	—	47,280,845.25	—	6,958,144.44	331,661,810.35	与资产相关
科研成果转化专项政府补助	1,453,909.93	—	—	—	—	1,453,909.93	—	与资产相关
充电桩建设补贴	1,218,090.76	1,412,013.00	—	217,564.68	—	2,412,539.08	—	与资产相关
保亭县水务中心南改渠道除险加固项目资金	—	100,000.00	—	100,000.00	—	—	—	与资产相关
技术创新引导计划高新技术产业资金	498,942.51	—	—	—	—	—	498,942.51	与资产相关
动力余热驱动的功冷并供技术	408,265.82	—	—	7,316.01	—	—	400,949.81	与收益相关

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		
海南省新能源科技馆	62,348.74	100,000.00	—	10,416.00	—	45,195.42	106,737.32	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	168,437.95	—	—	—	—	—	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	—	—	20,000.00	—	—	60,000.00	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
16年度消防专项补贴	833,333.34	—	—	166,666.67	—	—	666,666.67	与资产相关
安全审计整改基金	3,080,000.00	—	—	280,000.00	—	—	2,800,000.00	与资产相关
爆炸物检测设备补贴	378,347.64	—	—	378,347.64	—	—	—	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
光头岭土方搬迁工程	1,650,000.00	—	—	50,000.00	—	—	1,600,000.00	与资产相关
贵宾车购置补贴	141,285.66	—	—	141,285.66	—	—	—	与资产相关
国际航站楼改造项目补贴	4,661,524.64	—	—	517,947.18	—	—	4,143,577.46	与资产相关
候机楼改扩建补贴	22,775,862.83	—	—	—	—	—	22,775,862.83	与资产相关
机场改扩建及投资	16,933,229.38	—	—	2,748,743.40	—	—	14,184,485.98	与资产相关
机场设施设备改造政府补助资金	6,834,666.68	—	—	621,333.33	—	—	6,213,333.35	与资产相关
节能减排项目国际候机楼降温改造项目	187,434.58	—	—	76,006.80	—	—	111,427.78	与资产相关
节能减排项目中央空调系统BAS项目	147,500.00	—	—	15,000.00	—	—	132,500.00	与资产相关
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	1,355,555.57	—	—	169,444.44	—	—	1,186,111.13	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		
科创孵化器扶持资金	750,000.00	—	—	—	—	—	750,000.00	与资产相关
旅游厕所奖补资金	135,000.00	—	—	135,000.00	—	—	—	与资产相关
盲降系统更新工程气象自动观测系统工程	2,236,666.68	—	—	203,333.33	—	—	2,033,333.35	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）	332,000.08	—	—	—	—	—	332,000.08	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）	2,653,217.20	—	—	—	—	—	2,653,217.20	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
内话、离港系统设计费	394,444.45	—	—	33,333.33	—	—	361,111.12	与资产相关
气象自动观测系统	1,723,333.32	—	—	156,666.67	—	—	1,566,666.65	与资产相关
气象自动观测系统设计费	293,333.32	—	—	26,666.67	—	—	266,666.65	与资产相关
顺序灯光补贴资金	601,333.32	—	—	54,666.67	—	—	546,666.65	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
消防安全专项补助资金	12,060,000.00	—	—	—	—	—	12,060,000.00	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
消防专项补贴-2014	191,666.99	—	—	99,999.96	—	—	91,667.03	与资产相关
新贵宾楼环岛道路补贴	827,413.11	—	—	28,287.60	—	—	799,125.51	与资产相关
洋浦游艇土地补偿款	13,830,000.00	—	—	360,000.00	—	—	13,470,000.00	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

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		
营口机场建设补贴	233,179,603.88	—	—	7,048,250.04	—	—	226,131,353.84	与资产相关
助航灯光更新工程	2,273,333.32	—	—	206,666.67	—	—	2,066,666.65	与资产相关
机场建设费补贴款	7,300,000.00	5,550,000.00	—	—	—	610,000.00	12,240,000.00	与资产相关
双视角 X 射线设备改造工程款	805,000.00	350,000.00	—	165,000.00	—	—	990,000.00	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
安检设备项目补贴	20,695,458.85	11,060,000.00	—	216,074.42	—	—	31,539,384.43	与资产相关
民航发展基金补贴款	57,273,405.84	2,490,000.00	—	10,718,567.78	—	2,039,977.52	47,004,860.54	与资产相关
国际楼改造款补贴	1,199,708.25	—	—	322,833.36	—	—	876,874.89	与资产相关
瑶城项目投资政府补助资金	8,958,333.25	—	—	500,000.04	—	—	8,458,333.21	与资产相关
共享农庄奖补资金	—	1,860,890.93	—	703,940.59	—	—	1,156,950.34	与资产相关
其他补助	459,048.00	360,000.00	—	—	—	—	819,048.00	与资产相关
其他补助	877,361.76	—	—	17,720.65	—	—	859,641.11	与收益相关
合计	930,250,075.78	35,606,903.93	—	76,855,995.51	—	13,519,766.39	875,481,217.81	—

(四十八) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
合同负债	8,509,218.00	8,509,218.00
递延收益评估对应税金	4,287,682.34	4,519,453.12
待转销项税额	306,654.60	301,450.96
<u>合计</u>	<u>13,103,554.94</u>	<u>13,330,122.08</u>

(四十九) 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 (%)
海南省国有资产监督管理委员会	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
<u>合计</u>	<u>15,728,078,915.45</u>	—	—	—	<u>15,728,078,915.45</u>	—

(五十) 其他权益工具

权益工具名称	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
23 发控 Y1	—	—	—	499,499,999.99	—	—	—	499,499,999.99
<u>合计</u>	—	—	—	<u>499,499,999.99</u>	—	—	—	<u>499,499,999.99</u>

注：本集团经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2022〕3135号”文同意，向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币20亿元（含20亿元）可续期公司债券。根据《海南省发展控股有限公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）发行结果公告》，本集团2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期），债券发行工作于2023年4月19日结束，本期债券（债券简称：23发控Y1，债券代码：115243）实际发行规模5亿元，最终票面利率为3.48%。基于本期债券的主要发行条款，根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第37号—金融工具列报》《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）及《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号）的相关规定，本集团将本次发行债券的分类为权益工具。

(五十一) 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（股本）溢价	9,982,685,413.72	2,246,602,008.56	391,062,954.82	11,838,224,467.46
二、其他资本公积	8,011,186,256.02	199,671,673.90	30,067,704.22	8,180,790,225.70
<u>合计</u>	<u>17,993,871,669.74</u>	<u>2,446,273,682.46</u>	<u>421,130,659.04</u>	<u>20,019,014,693.16</u>

注：资本公积主要变动

项目	本期增加	本期减少
海南省财政厅下达专项资金	1,280,000,000.00	—
无偿划入盐业集团 90%股权	912,849,474.38	—
无偿划出地产集团股权	—	302,923,091.41
处置国家管网集团海南省管网有限公司	—	111,783,590.90

(五十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额					期末余额
			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	11,384,392,929.58	74,325,126.78	—	11,904,780.89	50,814,385.84	117,389,897.06	-105,783,937.01	11,501,782,826.64
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	-10,014,296.94	-93,188,498.85	—	—	—	-20,210,538.37	-72,977,960.48	-30,224,835.31
3. 其他权益工具投资公允价值变动	11,394,407,226.52	167,513,625.63	—	11,904,780.89	50,814,385.84	137,600,435.43	-32,805,976.53	11,532,007,661.95
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	2,105,383,930.17	-349,562,055.29	8,111,586.64	—	-87,218,719.30	-65,645,790.99	-204,809,131.64	2,039,738,139.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	6,828,846.62	-6,115,704.35	—	—	—	-4,514,365.07	-1,601,339.28	2,314,481.55
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	14,770,641.42	11,982,150.16	—	—	—	4,274,016.42	7,708,133.74	19,044,657.84
7. 转换为以公允价值计量的投资性房地产	2,083,784,442.13	-355,428,501.10	8,111,586.64	—	-87,218,719.30	-65,405,442.34	-210,915,926.10	2,018,378,999.79
合计	<u>13,489,776,859.75</u>	<u>-275,236,928.51</u>	<u>8,111,586.64</u>	<u>11,904,780.89</u>	<u>-36,404,333.46</u>	<u>51,744,106.07</u>	<u>-310,593,068.65</u>	<u>13,541,520,965.82</u>

(五十三) 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	2,800,794.56	84,712,513.68	81,328,197.77	6,185,110.47
<u>合计</u>	<u>2,800,794.56</u>	<u>84,712,513.68</u>	<u>81,328,197.77</u>	<u>6,185,110.47</u>

(五十四) 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
<u>合计</u>	<u>151,091,462.29</u>	—	—	<u>151,091,462.29</u>

(五十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	2,295,484,318.40	2,750,701,765.15
期初调整金额	—	-2,287,771.05
本期期初余额	2,295,484,318.40	2,748,413,994.10
本期增加额	-411,549,773.95	-425,866,010.74
其中：本期净利润转入	-411,549,773.95	-552,553,354.59
其他调整因素	—	126,687,343.85
本期减少额	378,499,499.98	27,063,664.96
其中：本期提取盈余公积数	—	—
其他减少	378,499,499.98	27,063,664.96
本期期末余额	1,505,435,044.47	2,295,484,318.40

注：本期其他减少主要系调整超额亏损非全资子公司累计财务资助以及无偿划转地产集团所致。

(五十六) 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	32,916,693,946.00	29,609,172,252.33	17,826,825,099.28	15,826,388,481.03
其他业务	958,435,122.17	511,846,864.39	595,846,188.56	447,310,955.03
<u>合计</u>	<u>33,875,129,068.17</u>	<u>30,121,019,116.72</u>	<u>18,422,671,287.84</u>	<u>16,273,699,436.06</u>

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	5,248,488,918.85	4,847,873,199.69	3,979,190,905.19	3,353,250,414.37
房地产业务	3,622,580,643.28	2,449,427,596.96	2,916,827,523.07	2,196,849,273.22
工程施工业务	3,427,427,581.45	3,236,697,971.30	2,663,401,352.15	2,519,582,338.18
贸易业务	13,243,465,389.50	13,228,539,324.85	2,372,043,747.01	2,369,916,965.09
幕墙工程业务	2,286,792,015.80	2,094,456,428.37	1,948,288,439.53	1,828,968,817.40
玻璃及深加工	1,476,294,508.76	1,342,097,363.11	1,499,449,647.77	1,375,407,478.70
机场运营业务	2,125,959,294.20	1,288,742,053.09	1,093,855,973.03	1,119,739,448.67
物业服务	723,789,492.80	629,638,190.56	724,625,386.06	610,874,262.49
电力业务	491,658,831.28	327,133,189.56	530,668,977.30	376,773,817.25
其他	270,237,270.08	164,566,934.84	98,473,148.17	75,025,665.66
合计	32,916,693,946.00	29,609,172,252.33	17,826,825,099.28	15,826,388,481.03

(五十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	184,213,558.16	156,064,239.72
物管水电汽费	75,802,945.83	71,803,437.11
销售代理费	35,687,465.01	15,027,562.41
技术服务费	27,240,464.51	34,174,973.57
折旧及摊销费用	26,929,880.28	33,690,541.00
广告宣传费	19,536,569.83	18,033,446.83
市场推广费	12,036,116.84	8,759,805.13
技术顾问费	11,330,380.33	9,208,858.48
办公费	6,919,718.48	4,183,054.54
业务接待费	4,084,741.99	7,412,562.92
差旅费	2,740,809.15	897,446.98
三包损失	837,010.09	3,085,729.36
其他	37,886,664.38	28,077,008.55
合计	445,246,324.88	390,418,666.60

(五十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	951,644,567.33	852,555,381.68
折旧	258,785,912.10	232,280,763.74
无形资产摊销	89,295,729.55	100,581,116.63
物管水电汽费	79,670,366.50	80,913,965.74
聘请中介机构费	49,746,027.59	58,984,602.10
办公费	33,792,292.30	17,766,055.53
劳务费	27,629,962.40	14,974,675.83
差旅费	20,859,854.01	8,099,406.62
租赁费	19,103,118.94	19,844,564.16
维修费	19,119,376.70	10,619,448.39
服务费	11,449,487.67	14,769,659.05
广告宣传费	10,587,633.87	6,674,314.17
低值易耗品及长期待摊费用摊销	4,996,389.55	7,172,278.95
招待费	4,123,421.60	3,557,247.01
车辆使用费	3,340,497.31	3,443,715.14
其他	52,186,186.30	26,620,337.13
<u>合计</u>	<u>1,636,330,823.72</u>	<u>1,458,857,531.87</u>

(五十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	67,958,306.80	69,258,605.99
职工薪酬费	50,076,804.52	53,764,035.11
折旧及摊销支出	6,971,700.87	1,719,268.04
技术服务费	318,140.20	310,099.56
试验检测费	309,742.79	51,134.19
其他	1,929,581.30	3,853,493.99
<u>合计</u>	<u>127,564,276.48</u>	<u>128,956,636.88</u>

(六十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,686,962,910.24	1,650,032,278.47
减:利息收入	263,655,766.27	270,856,025.55

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	22,434,602.88	110,487,545.67
金融机构手续费等	32,512,913.14	29,636,006.66
未确认融资费用摊销	45,333,433.62	24,215,917.27
其他	2,197,343.59	90,131.26
合计	1,525,785,437.20	1,543,605,853.78

(六十一) 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	244,462,289.62	200,117,666.78
税收减免及优惠	28,132,763.72	14,535,884.09
代扣个人所得税手续费返还	862,154.97	625,835.13
其他	129,496.17	17,697.64
合计	273,586,704.48	215,297,083.64

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	73,374,635.00	64,941,413.36	与收益相关
光伏项目补贴	47,280,845.25	26,244,022.05	与资产相关
航线补贴	30,002,100.00	—	与收益相关
运营补贴	25,200,000.00	33,288,214.84	与收益相关
海口综合保税区大宗商品贸易奖励	14,236,634.57	—	与收益相关
民航发展基金补贴	10,718,567.78	9,421,245.74	与资产相关
海南省住房和城乡建设厅 2022 年企业增产奖励	8,552,200.00	—	与收益相关
营口机场建设补贴	7,048,250.04	7,018,662.94	与资产相关
机场改扩建及投资	2,748,743.40	2,748,743.40	与资产相关
共享农庄奖补资金	2,588,309.07	—	与收益相关
生育津贴	1,844,885.06	—	与收益相关
稳岗补贴	1,726,196.16	5,472,812.68	与收益相关
商务厅奖励	1,500,000.00	—	与收益相关
见习补贴	1,120,264.27	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	661,800.00	1,000,000.00	与收益相关
机场设施设备改造政府补助资金	621,333.33	1,242,666.66	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
安检设备项目补贴	216,074.42	1,587,043.20	与资产相关
留工培训补助	199,800.00	1,152,812.00	与收益相关
防控补助资金	197,693.15	7,768,033.27	与收益相关
电价补贴	—	2,996,686.21	与收益相关
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
其他	6,641,172.08	22,337,236.23	与收益相关
其他	7,982,786.04	8,111,313.62	与资产相关
合计	244,462,289.62	200,117,666.78	—

(六十二) 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	244,367,418.75	-237,225,340.87
处置长期股权投资产生的投资收益	614,628,072.40	53,923,836.53
交易性金融资产持有期间的投资收益	105,359,521.57	57,577,535.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,625,303.85	—
其他权益工具投资持有期间的投资收益	39,689,207.53	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	15,041,806.94	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	19,426,857.79	67,629,361.38
其他	-30,342,262.83	34,778,648.24
合计	1,017,795,926.00	29,936,226.65

(六十三) 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	1,767,535.91	-31,672,331.65
按公允价值计量的投资性房地产	92,891,127.48	434,422,984.25
合计	94,658,663.39	402,750,652.60

(六十四) 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	801,047.64	-2,031,839.91
应收账款坏账损失	-44,292,980.81	-32,445,694.60
其他应收款坏账损失	-23,540,155.87	-110,922,603.70
长期应收款坏账损失	—	-453,819.26
担保损失	—	-1,202.25
应收股利坏账损失	—	-810,469.84
<u>合计</u>	<u>-67,032,089.04</u>	<u>-146,665,629.56</u>

(六十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-86,896,158.30	-148,411,693.74
长期股权投资减值损失	-3,000,000.00	—
在建工程减值损失	-16,560,366.77	-16,387,960.37
合同资产减值损失	5,246,173.46	-10,964,028.38
固定资产减值损失	-48,108,291.19	-7,768,144.58
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	-44,746,358.34	-22,713,000.00
其他	-37,336,046.77	—
<u>合计</u>	<u>-231,401,047.91</u>	<u>-206,899,458.15</u>

(六十六) 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	14,999,578.11	24,031,843.97	14,999,578.11
<u>合计</u>	<u>14,999,578.11</u>	<u>24,031,843.97</u>	<u>14,999,578.11</u>

(六十七) 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	—
赔偿、罚没收入	10,785,347.84	10,367,345.55	10,785,347.84
与企业日常活动无关的政府补助	5,141,900.00	4,585,705.39	5,141,900.00

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
非流动资产毁损报废利得	2,238,674.62	1,292,998.86	2,238,674.62
其他	11,334,063.61	13,375,429.48	11,334,063.61
<u>合计</u>	<u>29,499,986.07</u>	<u>2,029,470,572.53</u>	<u>29,499,986.07</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市补贴	4,000,000.00	—	与收益相关
资本市场发展奖励	1,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
关停补偿	—	941,206.96	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	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
收海南省工业和信息化厅首次小升规奖励	100,000.00	—	与收益相关
其他项目	41,900.00	221,365.32	与收益相关
<u>合计</u>	<u>5,141,900.00</u>	<u>4,585,705.39</u>	—

(六十八) 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
非流动资产毁损报废损失	5,965,076.85	6,465,941.85	5,965,076.85
对外捐赠	1,382,666.30	454,313.89	1,382,666.30
存货报废损失	—	90,570.60	—
罚款、滞纳金等支出	50,979,689.97	-46,027,692.76	50,979,689.97
其他	6,279,882.30	7,995,105.70	6,279,882.30
<u>合计</u>	<u>64,607,315.42</u>	<u>-31,021,760.72</u>	<u>64,607,315.42</u>

(六十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,628,542.09	109,979,067.81
递延所得税调整	468,197,470.84	-17,015,695.85
<u>合计</u>	<u>562,826,012.93</u>	<u>92,963,371.96</u>

(七十) 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	-171,498,562.35	267,787,567.36
加：资产减值损失	189,468,794.23	190,753,597.19
信用减值损失	67,032,089.04	146,665,629.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	796,048,815.22	691,646,843.03
使用权资产折旧	129,975,959.98	132,681,936.40
无形资产摊销	159,328,502.94	160,076,271.91
长期待摊费用摊销	36,799,456.38	31,774,340.93
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）	-14,999,578.11	-24,031,843.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,726,402.23	5,172,942.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-94,658,663.39	-402,750,652.60
财务费用（收益以“-”号填列）	1,754,730,946.74	1,784,735,741.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,017,795,926.00	-29,936,226.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	383,659,155.10	-85,453,226.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	87,208,948.33	68,437,530.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-294,296,786.52	-2,557,416,779.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,091,403,280.04	73,781,233.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	159,313,348.58	-5,684,192,932.76
其他	3,384,315.91	437,528.88
经营活动产生的现金流量净额	1,086,023,938.27	-5,229,830,498.05
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	12,674,068,791.97	13,060,122,008.81
减：现金的期初余额	13,060,122,008.81	18,524,733,274.03
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	-386,053,216.84	-5,464,611,265.22

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,674,068,791.97	13,060,122,008.81
其中：库存现金	2,308,713.84	1,070,893.96
可随时用于支付的银行存款	12,287,229,058.76	11,695,978,779.59
可随时用于支付的其他货币资金	384,531,019.37	1,363,072,335.26
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	12,674,068,791.97	13,060,122,008.81

(七十一) 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	—	—	208,753,544.89
其中：美元	26,044,043.61	7.0827	184,462,147.69
港币	15,660,119.37	0.9062	14,191,513.34
欧元	27,414.52	7.8592	215,456.20
澳门元	9,273,409.17	0.8791	8,151,975.80
澳元	357,324.45	4.8484	1,732,451.86
应收账款	—	—	78,346,914.43
其中：美元	5,003,928.37	7.0827	35,441,323.48
港币	39,683,010.90	0.9062	35,961,538.14
欧元	882,690.70	7.8592	6,937,242.75
新加坡元	1,266.47	5.3772	6,810.06
其他应收款	—	—	3,808,740.32
其中：美元	525,421.22	7.0827	3,721,400.87
欧元	11,113.02	7.8592	87,339.45
应付账款	—	—	128,795,590.09
其中：美元	17,717,016.30	7.0827	125,484,311.35
欧元	231,799.94	7.8592	1,821,762.09
港币	1,643,658.99	0.9062	1,489,516.65
其他应付款	—	—	8,240,882.00
其中：港币	9,093,688.07	0.9062	8,240,882.00
合同负债	—	—	12,371,732.70
其中：美元	817,820.82	7.0827	5,792,379.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	7,244,379.62	0.9062	6,565,001.70
新加坡元	2,668.95	5.3772	14,351.48
长期借款	—	—	1,332,094,112.32
其中：美元	188,077,161.58	7.0827	1,332,094,112.32

(七十二) 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	1,470,937,815.64	保证金、诉讼冻结等
应收账款	284,826,421.51	质押、保函保证
投资性房地产	13,907,789,188.00	抵押
存货	29,542,446,297.64	抵押
固定资产	6,152,336,629.42	抵押
无形资产	676,608,615.24	抵押
使用权资产	587,371,643.14	融资租赁、抵押
合同资产	306,547,282.30	保函保证
交易性金融资产	500,000,000.00	银行理财产品未到期
其他权益工具投资	211,700,000.00	质押
在建工程	1,455,274,021.49	抵押
持有待售资产	250,000,000.00	质押
其他非流动资产	290,000,000.00	质押大额定期存单
合计	55,635,837,914.38	—

说明：除上表列示的受限资产外，其他资产受限情况如下：

1. 海控能源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（一期）100MW 平价光伏项目形成的应收账款已质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目应收账款余额为 5,065,802.20 元。

2. 根据海控能源全资子公司海南天昊新能源有限公司与中国工商银行股份有限公司海口秀英支行签订的固定资产借款合同（编号：0220100085-2022 年（秀英）字 00077 号）约定，贷款存续期内未经贷款人同意不得以借款人名下的本项目资产和经营收益权作为担保对外新增融资和对外投资，根据双方约定的《海南天昊新能源有限公司莺歌海盐场 100MW 平价光伏项目融资方案》要求，在项目投入运营后及时办理本项目设备资产为本笔贷款提供抵押担保，截止审计报告日，该项目已投入运营，但是因为未办理竣工结算，双方还未签订抵押合同，未实际办理抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目设备资产期末账面原值为 446,447,823.43 元。

3. 海控能源全资子公司海南天晟新能源有限公司经营海南海控莺歌海盐场（二期）100MW

平价光伏项目形成的应收账款已质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目应收账款余额为 12,412,507.69 元。

4. 海控能源全资子公司海南天能电力有限公司金海浆 37MW 光伏发电项目、临高县 20MW 光伏并网示范工程项目、海南临高风光互补项目中 6MW 风电项目项下的电费收费权已质押。

5. 海控能源全资子公司海南天能电力有限公司签订的应收账款质押合同（合同编号：2022 年工银金租[境内二]字第[051]号—YSZKZY）中涉及租赁物所在的分布式光伏项目电站电费收费权已质押。

6. 海控能源全资子公司海南天晟新能源有限公司以其经营的莺歌海盐场纳潮湖（一期）100MW 平价光伏项目建设的应收账款为质押物并以该项目设备为抵押物，与工商银行海口秀英支行于 2023 年 8 月 16 日签订固定资产借款合同（0220100085-2023 年（秀英）字 00555 号），合同约定借款金额为 496,000,000.00 元，借款期限 15 年，贷款利率为 5 年期以上 LPR-180BP，贷款期限自 2023 年 9 月 1 日至 2038 年 9 月 1 日，由海控能源提供其担保范围内连带责任担保。2023 年 12 月 31 日借款余额为 28,944.10 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，纳潮湖（一期）100 MW 平价光伏项目仍在投建中，尚未竣工结算，无法与银行签订抵押合同，未实际办理抵押手续。

7. 海控能源全资子公司海南天晟新能源有限公司以其经营的莺歌海盐场纳潮湖（二期）100MW 平价光伏项目建设的电费收费权为质押物，与农业银行海口龙华支行于 2023 年 8 月 14 日签订固定资产借款合同（ABC（2022）1002-1），合同约定借款金额为 500,000,000.00 元，借款期限 15 年，贷款利率为 5 年期以上 LPR-180BP，贷款期限自 2023 年 8 月 30 日至 2038 年 8 月 29 日，由海控能源提供其担保范围内连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日借款余额为 31,009.50 万元。

8. 海控置业 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（其中海南国旭实业有限公司 100%股权已于 2023 年 10 月办理股权出质注销登记），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。

9. 2020 年 9 月，本公司将所持有的 50%海南发展股权（108,967,101 股股票）提供给交通银行股份有限公司海南省分行作为海南发展并购贷款 7.6887 亿元的质押担保，截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额为 5.9887 亿元。

10. 2022 年 4 月，本公司将所持有的 50%海南发展股权（20,703,933 股股票）提供给中国民生银行股份有限公司海口分行作为海南发展定增并购贷 3.6 亿元的质押担保，截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额为 3.546 亿元。

11. 海南机场集团有限公司将所持有的 50%海南机场股权（1,400,000,000 股股票）提供给贷款银团（交通银行股份有限公司海南省分行、中信银行股份有限公司海口分行、招商银行股份有限公司海口分行）作为海南机场并购贷款 52.5 亿元的质押担保，截止 2023 年 12 月 31 日，

贷款余额为 52.34 亿元。

12. 海南机场集团有限公司将所持有的机场实业 56% 股权提供给贷款银团(交通银行股份有限公司海南省分行、招商银行股份有限公司海口分行)作为机场实业并购贷款 13.5 亿元的质押担保,截止 2023 年 12 月 31 日,贷款余额为 13.46 亿元。

九、或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 地块开发承诺

(1) 子公司空港科技研发 LK11-13-03 地块开发承诺

2023 年 5 月,本集团子公司海口空港科技研发产业发展有限公司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 LK11-13-03 地块),承诺 LK11-13-03 地块交地后 4 个月内开工,开工后 20 个月内提交竣工验收材料,自竣工之日起 6 个月内达产。地块固定资产投资总额不低于人民币 14,700.00 万元,项目达产之日起,五年累计的纳税总额不低于 2500 万元人民币,项目达产之日起,五年累计产值\营收不低于 1.7 亿元人民币。

(2) 子公司空港物流产业 LK11-16-02-01 地块开发承诺

2023 年 5 月,本集团子公司海口空港物流产业发展有限公司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 LK11-16-02-01 地块),承诺 LK11-16-02-01 地块交地后 4 个月内开工,开工后 20 个月内提交竣工验收材料,自竣工之日起 6 个月内达产。地块固定资产投资总额不低于人民币 4 亿元,项目达产之日起,五年累计的纳税总额不低于 1.4 亿元人民币,项目达产之日起,五年累计产值\营收不低于 13.68 亿元人民币,在 2024 年 6 月底前完成进境肉类、冰鲜水产品两个口岸监管场所建设。

(3) 子公司海口空港航空制造 LK11-19-01-01 地块开发承诺

2023 年 12 月,本集团子公司海口空港航空制造产业发展有限公司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 LK11-19-01-01 地块),承诺 LK11-19-01-01 地块交地后 4 个月内开工,开工后 20 个月内提交竣工验收材料,自竣工之日起 6 个月内达产。地块固定资产投资总额不低于人民币 4 亿元,项目达产之日起,五年累计的纳税总额不低于 1.7 亿元人民币,项目达产之日起,五年累计产值\营收不低于 32.60 亿元人民币,在达产之日起 2 年内引入 1-2 条航空制造生产线或模拟机制造生产线,生产线拥有中国商飞或波音或庞巴迪或空客等飞机制造商不低于 5 类工艺授权。

(4) 子公司海口空港产业开发 LK11-13-01-01 地块开发承诺

2023 年 11 月,本集团子公司海口空港产业中心开发建设有限公司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 LK11-13-01-01 地块),承诺 LK11-13-01-01 地块交地后 4 个月内开工,开工后 20 个月内提交竣工验收材料,自竣工之

日起 6 个月内达产。地块固定资产投资总额不低于人民币 2.25 亿元，项目达产之日起，五年累计的纳税总额不低于 1.25 亿元人民币，项目达产之日起，五年累计营收不低于 6.2 亿元人民币。

(5) 子公司江东发控置业 JDZH-04-F07 地块开发承诺

2022 年 10 月，本集团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。

2. 其他承诺

(1) 2021 年 4 月 9 日，本集团出具的承诺函，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于海控南海发展股份有限公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，在 2021 年海控南海发展股份有限公司非公开发行完成后三年内通过不限于协议转让、发行股份购买资产等方式稳妥推进下属免税品经营主体全球消费精品（海南）贸易有限公司股权注入海控南海发展股份有限公司的相关工作。2022 年 5 月非公开发行已完成，该事项进入承诺履行期间。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，海南海控能源股份有限公司全资子公司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，五指山发电作为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	深圳市三鑫科技发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	鄢红华、王磊兵、杨治邦、孙辉	深圳市三鑫科技发展有限公司（以下简称“三鑫科技”）	2023年7月11日，鄢红华、王磊兵、杨治邦、孙辉作为原告向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼，请求判令三鑫科技支付四原告工程款27,260,161.52元及相应的资金占有损失费（截至2023年7月11日为11,938,606元），判令三鑫科技承担诉讼费用。2023年9月，法院冻结三鑫科技银行账户4,120万元。三鑫科技于11月向法院以子公司珠海市三鑫科技发展有限公司名下土地资产申请财产保全置换，以解除资金冻结。2024年1月，法院同意三鑫科技的申请，已查封珠海市三鑫科技发展有限公司名下土地并解封三鑫科技银行账户资金4,120万元。	请求判令三鑫科技支付四原告工程款27,260,161.52元及相应的资金占有损失费（截至2023年7月11日为11,938,606元），判令三鑫科技承担诉讼费用。	3,919.88	一审中	长沙市岳麓区人民法院

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
2	海南海控能源股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	海南海控能源股份有限公司	中盛万安建设集团有限公司	<p>因建设工程施工合同纠纷，本公司及东方分公司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 渔光互补光伏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 22,745,880.00 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 渔光互补光伏发电项目设计采购施工总承包合同》为无效合同，请求判令本公司及东方分公司向其支付工程款、资金占用利息合计 22,961,123.28 元，支付合同违约金及其他损失等合计 13,735,880.00 元。该案于 2022 年 7 月 7 日、2022 年 8 月 2 日进行了开庭审理。目前正在司法鉴定，拟鉴定逾期竣工造成本公司的损失金额。</p>	<p>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 渔光互补光伏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 22,745,880.00 元。</p>	2,274.59	司法鉴定中	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
3	海南海岛临空产业集团有限公司	合同纠纷	深圳市特艺达装饰设计工程有限公司	北京东方京海投资有限公司（以下简称“东方京海”）、海南海岛临空产业集团有限公司	东方京海进入重整程序后，特艺达于2021年5月15日向管理人申报债权合计487,473,305.00元，申报债权性质为有财产担保债权，管理人全额不予确认该笔债权，特艺达遂起诉至法院，要求东方京海办理不动产变更登记至特艺达名下，东方京海、海岛临空承担连带责任。	1. 请求被告一北京东方京海投资有限公司将产权证号为“京（2017）顺不动产权第0030928号”的不动产权属变更登记至深圳市特艺达装饰设计工程有限公司；2. 请求判令被告一、被告二承担连带责任；3. 本案诉讼费用由被告承担	48,747.33	二审中	海南省高级人民法院
4	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（原名澄迈海航东软投资开发有限公司，下称“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），后海航实业集团有限公司（以下简称“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	判决已生效，未履行完毕	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
5	三亚凤凰国际机场有限责任公司	普通破产债权确认纠纷案	三亚市社会保险服务中心（以下简称“三亚社保中心”）	三亚凤凰国际机场有限责任公司（以下简称“凤凰机场”）	因历史遗留社保问题，三亚社保中心按照凤凰机场重整计划向公司申报债权 8,179.55 万元，公司认为属于普通债权，三亚社保中心不认可，遂起诉至法院。	一、要求确认原告对被告享有的普通债权 81,795,546.63 元为社保债权；二、请求判令被告以货币形式全额缴纳上述债权。三、诉讼费由被告承担。	8,179.55	一审中	海南省第一中级人民法院
6	海南海岛临空产业集团有限公司	合同纠纷	海口市美兰区灵山镇晋文村委会儒创村民小组	海南海岛临空产业集团有限公司	2008 年海口新城区建设开发有限公司（现更名为海南海岛临空产业集团有限公司，以下简称“海岛临空”）与原告儒创村民小组等签订《征地协议书》，获取集体土地使用权。后因部分土地被政府征用，双方签订《解除〈征地协议书〉协议书》，并由儒创村民小组出具《关于拨付美兰机场二期扩建项目征地补偿款的申请》，申请政府将征地补偿款 26,253,690.9 元拨付给海岛临空。现儒创村民小组认为相关合同无效并提起诉讼。	1. 原告与被告 2008 年签订《征地协议书》、《解除〈征地协议书〉协议书》无效；2. 原告 2016 年向美兰区土地征收办公室提交的《关于拨付美兰机场二期扩建项目征地补偿款的申请》无效；3. 依法判令被告立即返还土地征收补偿款 26,253,690.9 元及资金占用利息。	3,434.51	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
7	琼中海航投资开发有限公司	普通破产债权确认纠纷案	洋浦国兴工程建设有限公司（以下简称“洋浦国兴”）	琼中海航投资开发有限公司（以下简称“琼中投资”）	2015年至2018年期间，洋浦国兴与天津海建建筑设计有限公司（下称“天津海建”）就琼中迎宾馆项目签订施工总承包合同及一系列补充协议。2020年12月，洋浦国兴、琼中投资与天津海建共同签署《三方主体变更协议》，约定将天津海建在总包合同项下权利义务转移给琼中投资。案涉工程已完成结算定案，未付金额3,260万元。因破产债权性质争议，洋浦国兴提起诉讼。	1、依法确认原告申报的编号为515-05873的债权 32,600,752.86元为享有建设工程优先受偿权的优先债权；2、本案诉讼费用由被告承担。	3,260.08	一审中	海南省第一中级人民法院
8	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（以下简称“北京四建”）	营口空港置业发展有限公司（以下简称“营口空港置业”）	营口空港置业作为发包人与北京四建签订《营口海航华府工程项目施工总承包合同》及《营口海航华府施工总承包合同补充协议》，案涉工程已施工完成并竣工验收。营口空港欠付工程款30,583,528.76元。	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

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	北京一卡通物业管理有限公司	返还原物纠纷	北京科航投资有限公司(以下简称“科航公司”)	北京一卡通物业管理有限公司(以下简称“一卡通物业公司”)	科航公司认为,其存放于北京海航大厦办公楼的79件家具丢失,系一卡通物业公司将家具搬离大厦所致。2022年初,科航公司曾将此事做报警处理,经警方初步调查,未予以立案。故科航公司诉至法院要求一卡通物业公司返还79件家具(价值26,855,040元),若不能返还则赔偿上述价值金额,并支付1,627,117.03元使用费。案涉家具归海航集团有限公司所有,海航集团有限公司已作为第三人参与诉讼。科航公司无权向一卡通物业公司请求返还。	一、判令被告向原告返还其所占有的79件家具;二、若不能返还,判令被告按家具的购买价值赔偿原告损失人民币26,855,040元;三、判令被告支付占有期间的家具使用费人民币1,627,117.03元,(自2021年12月5日起,以占有家具对应购买价值26,855,040元为基数,按照2021年12月20日公布的LPR年化3.8%,计算至实际返还或赔偿之日止,暂计至2023年7月1日);四、本案的诉讼费由被告承担。	2,848.22	一审中	北京市朝阳区人民法院亚运村法庭

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
10	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（以下简称“沈阳北方建设”）	营口机场建设管理有限公司（以下简称“营口机场建设公司”）、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（以下简称“营口机场”）	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20,257,229.92元；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

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	海南省榆亚盐场有限公司	建设工程施工合同纠纷	滨州富泰建筑工程有限公司（以下简称“滨州富泰”）	海南省榆亚盐场有限公司（以下简称“榆亚盐场”）、三亚茂溢投资有限公司（以下简称“茂溢公司”）	2022年5月13日，榆亚盐场与滨州富泰建筑工程有限公司、三亚茂溢投资有限公司订了三方协议，约定：卓信*红港项目由榆亚盐场、三亚茂溢投资有限公司共同开发建设，滨州富泰建筑工程有限公司为该项目施工总承包单位，榆亚盐场提供项目建设土地，三亚茂溢投资有限公司出资建设，项目开发建设期间产生的工程款项由茂溢公司支付，如发生经济、法律纠纷滨州富泰应与茂溢公司协商解决，与榆亚盐场，无任何关联不承担相关责任。 2023年滨州富泰建筑工程有限公司向榆亚盐场有限公司和三亚茂溢投资有限公司索要工程款90,729,303.96元及8,139,411.84元利息，将榆亚盐场和三亚茂溢投资有限公司起诉。	滨州富泰建筑工程有限公司向榆亚盐场有限公司和三亚茂溢投资有限公司索要工程款90,729,303.96元及8,139,411.84元利息。	9,886.87	尚在审理中	/

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
12	海南榆亚 房地产综 合开发有 限公司	合资合 作开发 房地产 合同纠 纷	海南恒 瑞实业 开发有 限公司	海南榆亚房 地产综合开 发有限公司 (以下简 称“榆亚房地 产”)	<p>2008年4月9日,榆亚房地产与海南恒瑞实业开发有限公司签订《合作开发经营文昌土地项目合同书》,双方成立合资公司海南瑞亚房地产开发有限公司,榆亚房地产以项目建设土地入股,海南恒瑞实业开发有限公司以项目建设资金入股,共同投资开发经营。</p> <p>2009年2月23日,双方签订补充协议约定:不再成立合资公司,项目以榆亚房地产名义进行开发,在榆亚房地产名下成立项目组,项目组的具体分工为:由乙方负责组建项目组,负责项目的开发,甲方派一名代表管理公司公章、进行财务监督。项目投资所需资金,超出双方在项目出资额部分的,由海南恒瑞实业开发有限公司负责为项目提供借款或协调关系向银行借贷,保障项目开发资金的需要,对外借款作为项目的负债。</p> <p>2023年海南恒瑞实业开发有限公司向榆亚房地产索要投资款6,087,373.00元、利息16,546,253.00元、投资收益55,428,098.00元,将榆亚房地产起诉。</p>	海南恒瑞实业开发有限公司向榆亚房地产索要投资款6,087,373.00元、利息16,546,253.00元、投资收益55,428,098.00元。	7,806.17	尚在审理中	/

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	海南海控水利建设有限公司 (以下简称“海控水利”)	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	湖北水安案：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。	主张工程费及利息约 2171.53 万元	2,171.53	一审已开庭，待判决	定安县人民法院
14	海南金海湾投资开发有限公司	建设工程合同纠纷	广东大城建设集团有限公司	海南金海湾投资开发有限公司	原被告就海口湾南海明珠人工岛二期工程签订了《建设工程施工合同》，原告已完成该项目施工，项目已完成结算，原告以原材料调差为由要求增加工程款，金海湾公司不同意。该案涉案纠纷为收购金海湾前的历史遗留问题。	1、判令被告向原告支付工程款 28,571,934.14 元及欠付利息 4,794,330.87 元；【以 28,571,934.14 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)3.65%为标准，自 2018 年 3 月 15 日暂计至 2022 年 9 月 25 日】2、判令被告承担本案全部诉讼费用、保全费用、担保费用、鉴定费用。 (以上暂合计人民币 33,366,265.01 元)	3,336.63	一审	海口市秀英区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
15	海南海控中能建设工程有限公司	买卖合同纠纷	杭萧钢构(海南)有限公司	山河建设(海南)有限公司、山河建设集团有限公司、山河建设集团有限公司海南分公司、海南海控中能建设工程有限公司、舒强	2021年,海南海控中能建设工程有限公司作为公卫项目总承包单位,将钢结构专业分包给山河建设集团有限公司,并签订分包合同。杭萧钢构(海南)有限公司诉称其与山河建设(海南)有限公司签订了《钢结构及楼承板供应合同》,请求海口市美兰区人民法院判令海控能建与其他被告支付欠付的货款本金(21,515,330.09元)及利息、其他费用等暂计共22,486,211.75元。	1、请求依法判令被告一、被告二、被告三、被告四立即向原告支付欠付的货款本金21,515,330.09元及利息(利息计算方式:以21,515,330.09元为基数,自2022年5月1日实际欠付货款之日起按照同期银行贷款利率为标准,上浮50%,先息后本进行扣付,计算至全部货款支付完毕之日止,暂计算至2023年10月18日为893,907.8元。) 2、请求依法判令四位被告依法承担原告的律师服务费50,000元、保全保险费21,973.87元; 3、请求依法判令被告五就原告的第一项、第二项诉讼请求承担连带清偿责任; 4、请求依法判令由五位被告承担本案的诉讼费、保全费5000元、公告费等一切相关费用。 以上四项请求暂计共:22,486,211.75元。	2,248.62	一审中	海南省海口市美兰区人民法院

注 1：海南海岛临空产业集团有限公司、海南华晶置业有限公司、唐山亿城房地产开发有限公司、北京亿城物业管理有限公司、海南物管集团股份有限公司作为被告涉及诉讼案件 49 件，其中因逾期交房/办证、贷款逾期案件 43 件，原告主要请求判决判令支付逾期交房违约金及利息，合计金额 914.76 万元；因房屋质量不达标、违建拆除后影响的防水问题案件 6 件，合计金额 86.49 万元。

注 2：海南海岛临空产业集团有限公司、三沙永兴机场管理有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、天津创信投资有限公司、北京亿城物业管理有限公司、海南物管集团股份有限公司、北京一卡通物业管理有限公司作为被告涉及诉讼案件共 18 件，系因物业服务、劳动争议纠纷所致，合计金额 234.89 万元。

注 3：海南物管集团股份有限公司、儋州海岛临空投资有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、陵水海岛临空投资有限公司、海口国兴基础设施建设管理有限公司、北京亿城物业管理有限公司、唐山亿城房地产开发有限公司作为被告涉及诉讼案件共 12 件，系因供电合同纠纷、建设工程合同、建设工程分包合同纠纷所致，合计金额 300.55 万元。

注 4：本集团尚有 47 笔标的金额合计 14,515.13 万元未决被诉案件，3 笔被诉案件标的金额合计 2,410.20 万元已决未履行，11 笔主诉案件标的金额合计 4,133.95 万元尚未判决，1 笔主诉案件标的金额 1,024.25 万元已决未履行。

2. 为其他单位提供债务担保

关联担保事项详见本附注十一、（六）。

3. 其他担保事项

为保障银行向购房人发放贷款的安全，按房地产行业经营惯例，凡购房者需要向银行申请贷款的，在办妥房地产抵押登记且将他项权证交付给银行之前，由开发商为上述项目的购房者提供阶段性连带责任保证。购房人取得所购房屋的房地产权证并以其所购房屋为银行方贷款设定抵押担保、银行方取得抵押登记证明文件正本之日起，开发商的保证解除。截至 2023 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、成都香颂湖国际社、和风家园、澜江花园等项目均存在该类担保情形。

十、资产负债表日后事项

（一）并购厦门华特集团股份有限公司

2024年1月19日，本集团第四届董事会2024年度第一次会议（第二号）审议通过并购厦门华特集团股份有限公司（以下简称“厦门华特集团”）的议案。本次并购获取厦门华特集团合计55%股权。2024年1月25日海控贸易与厦门华特集团签订交易协议。2024年2月29日，该交易获得海南省国有资产监督管理委员会批复。

截止审计报告出具日，该交易已完成股权交割。

（二）重大资产及子公司处置

2024年3月8日，本集团子公司机场实业与海航航空签署《交易合同》，将机场实业持有的睿航教育100%股权及风情街、望海青年酒店的资产权益转让至海航航空。

（三）债券发行

1. 本集团2024年2月7日获得深圳证券交易所关于本次债券符合转让条件的函（深证函[2024]124号），经深圳证券交易所审核通过，2024年3月12日面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）证券代码“133778”，证券简称“24发控01”，发行总额10亿元，票面利率2.73%，债券期限5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2. 本集团2024年2月7日获得深圳证券交易所关于本次债券符合转让条件的函（深证函[2024]124号），经深圳证券交易所审核通过，2024年4月11日面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）证券代码“133819、133820”，本期债券分为两个品种，品种一简称“24发控02”，债券期限5年期，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率2.65%，发行总额7亿元；品种二简称“24发控03”，债券期限5年期，票面利率2.9%，发行总额4亿元。

（四）关于子公司接受关联方担保并向其提供反担保暨关联交易

2024年3月29日，本集团子公司海南机场召开第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于子公司接受关联方担保并向其提供反担保暨关联交易的议案》，该议案尚须提交海南机场股东大会审议。

反担保的基本情况如下：海南机场全资子公司海南空港开发产业集团有限公司（以下简称“融资主体”“借款人”）拟开展规模为20亿元保险债权投资计划融资（以下简称“保债计划”），为海南中心项目（即海口塔·南塔项目）建设提供资金保障。为确保本次保债计划顺利备案发行，由本集团为本次融资提供本息全额无条件不可撤销连带责任保证担保（担保融资本金额度20亿元），海南机场全资子公司海南海岛临空产业集团有限公司（以下简称“海岛临空”）以其名下的海口日月广场地上建筑第二顺位及地下建筑第一顺位为本集团提供等额抵押反担保（担保融资本金额度20亿元）。

（五）关于子公司拟与非关联方共同增资交易

2024年4月4日，海南机场全资子公司海岛临空拟与海南航空控股股份有限公司（以下简称“海航控股”）共同增资海航控股的全资子公司海南农源投资有限责任公司（以下简称“海南农源”）。其中，海岛临空拟将其全资子公司海南航良工程管理服务有限公司（以下简称“海南航良”）100%股权经评估后净值人民币293,240,933.12元增资入股海南农源，海航控股拟将其全资子公司海南福顺投资开发有限公司（以下简称“福顺投资”）100%股权经评估后净值人民币1,030,182,351.99元以及676,576,714.89元现金对海南农源进行实缴和增资。本次增资完成后，海南农源的注册资本变更为2,000,000,000.00元，海岛临空预计取得海南农源14.662%的股权，海航控股预计取得海南农源85.338%的股权，本次共同增资交易尚需海航控股股东大会审议。

十一、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、（十五）、3。

（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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
海南海航中免免税品有限公司	合营企业
宜昌三峡机场有限责任公司	联营企业
海免海口美兰机场免税店有限公司	联营企业
中免凤凰机场免税品有限公司	联营企业
海南太平洋石油实业股份有限公司	联营企业
三亚汉莎航空食品有限公司	联营企业
东营胜利机场管理有限责任公司	联营企业
天津珠免商业有限公司	联营企业（2023年清算，2024年2月注销）
天津市新航成建设发展有限公司	联营企业（2023年已处置）
金达融资担保有限责任公司	联营企业
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	联营企业
海南银行股份有限公司	其他关联方
海航基础控股集团有限公司	其他关联方
北京慈航投资基金管理有限公司	其他关联方
北京东方京海投资有限公司	其他关联方
北京海航会信息科技有限公司	其他关联方
北京海航金融控股有限公司	其他关联方
北京海鸿源投资管理有限公司	其他关联方
北京天辰展示工程有限公司	其他关联方
北京亿城房地产开发有限公司	其他关联方
渤海国际信托股份有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
东方海航投资开发有限公司	其他关联方
广州博庆投资管理有限公司	其他关联方
广州宸宸商务咨询有限责任公司	其他关联方
海航航空管理服务有限公司	其他关联方
海航航空技术（云南）有限责任公司	其他关联方
海航教育医疗产业投资有限公司	其他关联方
海航金融服务（深圳）有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
海航科技股份有限公司	其他关联方
海航科技集团有限公司	其他关联方
海航旅游管理控股有限公司	其他关联方
海航旅游投资控股有限公司	其他关联方
海航生态科技集团有限公司	其他关联方
海航通信有限公司	其他关联方
海航物流集团有限公司	其他关联方
海航现代物流集团有限公司	其他关联方
海航云商投资有限公司	其他关联方
海航资本集团有限公司	其他关联方
海航租赁控股（北京）有限公司	其他关联方
海口信航小额贷款有限公司	其他关联方
海南大集城乡建设投资发展有限公司	其他关联方
海南供销大集酷铺商贸有限公司海口分公司	其他关联方
海南海航工程建设有限公司	其他关联方
海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联方
海南海航商务服务有限公司	其他关联方
海南海航自强洗衣服务有限公司	其他关联方
海南珺博酒店管理有限公司	其他关联方
海南海航信管物业服务有限公司	其他关联方
海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	其他关联方
海南馨利能贸易有限公司	其他关联方
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	其他关联方
海南一卡通广告策划有限公司	其他关联方
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	其他关联方
金海智造股份有限公司	其他关联方
昆明扬子江置业有限公司	其他关联方
浦航融资租赁有限公司	其他关联方
三亚湾海景置业投资有限公司	其他关联方
上海至精国际贸易有限公司	其他关联方
苏州万城置地房地产开发有限公司	其他关联方
苏州亿城翠城地产有限公司	其他关联方
天津渤海通汇货币兑换有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
天津云商智慧物流股份有限公司	其他关联方
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	其他关联方
文昌迎宾馆有限公司	其他关联方
五指山丰腾旅游开发有限公司	其他关联方
易生大集投资发展有限公司	其他关联方
长春名门饭店有限公司	其他关联方
重庆大集商业管理有限公司	其他关联方
西安兴正元购物中心有限公司	其他关联方
海南海航望海国际商业管理有限公司	其他关联方
海南海航信息技术有限公司	其他关联方
海南供销大集数字科技产业有限公司	其他关联方
聚宝互联科技（北京）股份有限公司	其他关联方
北京鲲鹏金科控股有限公司	其他关联方
海航创新股份有限公司	其他关联方
飞航远创投资有限公司	其他关联方
天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	其他关联方
海航量子智能（深圳）投资有限公司	其他关联方
浙江九龙山开发有限公司	其他关联方
海南海隆投资有限公司	其他关联方
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方
儋州海航新天地酒店有限公司	其他关联方
三亚华榆实业有限公司	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海南南海网传媒股份有限公司	其他关联方
中石油海南销售有限公司	其他关联方
海南游礼旅游文化集团有限公司	其他关联方
中盐南海盐业有限公司	其他关联方
粤海铁路有限责任公司	其他关联方
海南西建新材料有限公司	其他关联方
海南股权交易中心有限责任公司	其他关联方
海南乐居不动产基金管理有限公司	其他关联方
海南海控小额贷款有限公司	其他关联方
上海国际投资咨询有限公司	其他关联方
上海投资咨询集团有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海上咨工程造价咨询有限公司	其他关联方
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	其他关联方
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）	其他关联方
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方
海南问道网络文化传媒股份有限公司	其他关联方
海南酷秀投资控股有限公司	其他关联方
海南河道综合整治工程有限公司	其他关联方
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	其他关联方
三亚圣奥雅民族文化产业有限公司	其他关联方
三亚红塘湾旅游大学投资有限公司	其他关联方
海航航空技术有限公司	其他关联方
安途商务旅行服务有限责任公司	其他关联方
海航商务酒店	其他关联方
中海石油管道输气有限公司	其他关联方
海南国企改革发展基金管理有限公司	其他关联方
国家管网集团海南省管网有限公司	其他关联方
海南国贸有限公司	其他关联方
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发有限公司	其他关联方
海南海马汽车有限公司	其他关联方
海南国商酒店管理有限公司	其他关联方
海南八所港务有限责任公司	其他关联方
海南矿业股份有限公司	其他关联方
海南东方鸿园实业有限公司	其他关联方
保亭黎族苗族自治县农电公司	其他关联方
佛山筑友智造科技有限公司	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	141,182.28	50,006,967.83
海南美兰国际空港股份有限公司	场地租金	58,380,774.20	36,220,773.20
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
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	29,564,967.96	17,895,556.22

项目	交易内容	本期发生额	上期发生额
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	528,505.30	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
海口美兰国际机场有限责任公司	物料采购、办公用品、服务费等	1,311,324.02	
海南国贸有限公司	劳务成本/河砂采购		654,749.47
国家管网集团海南省管网有限公司	提供劳务	653,914.04	
国寿海控(海南)健康投资管理有限公司	提供劳务	20,372,947.85	
海航航空技术有限公司	物料采购、服务费等	1,135,195.83	
海南美兰机场酒店投资有限公司	服务费	1,117,531.62	
海南南海网传媒股份有限公司	接受劳务	699,063.33	
海南西建新材料有限公司	采购商品	57,137,817.51	
云南祥鹏航空有限责任公司	接受劳务	314.93	
海南美兰国际空港股份有限公司	服务费	149,008.55	
其他零星单位	——	1,875,905.54	2,277,523.98
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	52,828,443.71	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	125,926,816.38	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
海南海拉商业管理有限公司	租金收入等		40,365,124.14
海南海拉商业管理有限公司	销售产品、商品	66,949,362.81	

项目	交易内容	本期发生额	上期发生额
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	14,848,600.80	25,265,581.43
海口美兰国际机场有限责任公司	工程施工、其他	588,505.74	
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	-13,036.98	7,930,853.64
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
海南美兰国际机场货运有限责任公司	物业管理及其他	4,946,239.95	5,933,878.55
海南旅控会展开发有限公司	物业管理及其他	96,014.53	4,918,568.17
三亚航空旅游职业学院	物业管理及其他	5,040,841.05	4,615,189.49
海航集团有限公司	物业管理及其他	150,452.78	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	4,170,287.53	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	1,051,783.08	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	28,917.25	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	1,577,643.68	1,929,902.93
中石油海南销售有限公司	商品_香化	-	1,907,677.02
中石油海南销售有限公司	销售产品、商品	694,448.10	-
中石油海南销售有限公司	销售股权/销售可降解塑料制品	30,243,612.00	-
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	-25,372.55	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	1,597,947.30	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	2,026,084.85	1,418,006.32
易航科技股份有限公司	物业管理及其他	-	1,321,171.32

项目	交易内容	本期发生额	上期发生额
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	-	-
海南八所港务有限责任公司	售电收入	579,479.58	-
海南财富海湾置业有限公司	物业、餐饮服务费等	198,756.79	-
海南海航二号信管服务有限公司	物业、餐饮服务费等	1,844,876.93	-
海南海航实业不动产管理有限公司	物业、餐饮服务费等	-5,408.84	-
海南太平洋石油实业股份有限公司	提供机场相关服务	1,083,761.62	-
海南游礼旅游文化集团有限公司	销售产品、商品	1,602.75	-
海南银行股份有限公司	购买服务	1,258,130.50	-
天津亿城山水房地产开发有限公司	物业、餐饮服务费等	39,268.11	-
粤海铁路有限责任公司	电费收入	486,238.91	-
中免凤凰机场免税品有限公司	提供机场相关服务	2,991,751.64	-
中盐南海盐业有限公司	电费收入	112,646.06	-
海南美兰国际空港股份有限公司	工程施工	53,171.87	-
海南美兰国际空港股份有限公司	工程服务收入	12,700,332.70	-
其他零星单位	——	7,823,140.45	9,192,767.67

(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 1	663,174,281.41	2018-03-28	2021-03-27	否
海南铁路有限公司	3,759,313,522.99	2013-07-22	2045-07-21	否
海南省机场投资管理有限公司	827,050,000.00	2022-10-20	2038-10-18	否
海口美兰国际机场有限责任公司	294,000,000.00	2023-07-28	2030-07-28	否

注 1：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。

除上表列示的担保外，其他未裁定担保情况如下：

(1) 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（以下简称“长城国兴”）3 亿元人民币融资租赁提供担保。

截至报告出具日，长城国兴已对该笔债权进行申报，公司最终根据裁定金额按重整计划规定执行清偿。

(2) 2017 年 5 月，海南机场下属子公司澄迈海岛临空投资有限公司（原名澄迈海航东软投资开发有限公司）为海航实业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。

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，2023 年 8 月 26 日作出的（2023）陕 01 执 2820 号《执行裁定书》裁定冻结（划拨）被执行人澄迈海岛临空投资有限公司在金融机构的存款、债券、股票、股权、基金份额等人民币 310,000,000.00 元应当履行义务部分的收入，或查封（扣押）其相同价值的财产。西部信托已申请强制执行，法院正在启动对房屋的评估拍卖工作。

（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
海南航空控股股份有限公司	房屋建筑物	27,454.12
海南太平洋石油实业股份有限公司	办公室租赁	80,695,632.15
海南海航二号信管服务有限公司	房屋租赁	6,410,786.24
海南望海国际商业广场有限公司	房屋租赁	5,597,905.20
海航航空技术有限公司	商场及配套设施/特许经营权	2,574,858.72
中免凤凰机场免税品有限公司	房屋租赁	160,857,543.73
海航投资集团股份有限公司	房屋租赁	1,811,244.21
海南海航中免免税品有限公司	房屋租赁	936,523.91
海南酷铺日月贸易有限公司	房屋租赁	651,941.66
重庆大集商业管理有限公司	房屋租赁	830,431.27
东北电气发展股份有限公司	房屋租赁	313,482.83
渤海租赁股份有限公司	办公室	198,160.99
其他单位（本年共 35 户，上年共 21 户）		2,729,564.84

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
三亚航空旅游职业学院	模拟机	22,123,893.80
三亚航空旅游职业学院	房屋	5,946,983.18
海南美兰国际空港股份有限公司	房屋	973,139.46
海南八所港务有限责任公司	房屋	80,000.00

(八) 关联方资金存放

关联方	存款余额	
	期末余额	期初余额
海南银行股份有限公司	3,886,493,621.35	3,713,181,675.21

(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	2022年3月28日至2023年3月26日 执行利率为:5.9676%;2023年3月27 日至2024年3月26日执行利率为: 6.1284%
拆出:					
海口美兰国际机场有限责任公司	503,171,687.24	540,637,454.68	—	—	重整专项资金
三亚航空旅游职业学院	263,689,323.04	267,975,285.85	—	—	借款和海航集团重组前形成的款项

(十) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额
海口美兰国际机场有限责任公司	出售股权	256,351,008.37

(十一) 其他关联事项

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	本期累计投资	本期累计赎回	期末余额	本期收益
海南银行股份有限公司	定期存款	9,322,000,000.00	7,200,000,000.00	2,329,500,000.00	86,514,199.61

(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				
海南海拉商业管理有限公司	111,332,122.34	-	31,471,786.74	-
海南太平洋石油实业股份有限公司	86,414,821.36	-	-	-
宜昌三峡机场有限责任公司	84,758,153.96	559,666.52	81,400,677.66	407,003.39
海南美兰国际空港股份有限公司	60,216,205.59	2,176,116.53	122,563,487.96	22,932,587.81
三亚凤凰机场商业管理有限公司	35,264,396.40	35,264,396.40	35,264,396.40	35,264,396.40
海南旅控会展开发有限公司	25,069,386.82	21,109,328.50	42,869,036.58	31,155,068.85
保亭海航旅游开发有限公司	21,907,651.73	17,696,031.38	21,907,651.73	8,951,990.69
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	18,865,845.16	18,865,845.16	18,865,845.16	18,865,845.16
中免凤凰机场免税品有限公司	18,784,186.41	1,236.00	6,070,228.92	-
三亚航空旅游职业学院	16,834,663.32	1,965,426.63	12,242,828.80	965,577.11
海南美兰国际机场货运有限责任公司	8,340,412.70	467,030.26	5,649,971.35	169,499.14
海南海航二号信管服务有限公司	8,307,834.04	224,925.25	9,426,839.32	94,533.90
海南海航经济研究院	7,324,946.82	7,324,946.82	7,324,946.82	7,324,946.82
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	6,267,485.62
海航集团有限公司	5,477,819.18	578,035.54	21,397,308.01	1,503,703.72
海南数据谷投资发展有限公司	5,136,306.33	1,616,709.40	5,122,556.83	658,390.88
海航云端文化传媒(北京)有限公司	89,490,476.53	89,490,476.53	85,915,501.41	85,915,501.41
海南供销大集酷铺商贸有限公司	3,366,348.19	992,244.35	3,228,044.14	580,719.70
海南新创工业信息产业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,224,375.02	-	-	-
海南酷铺日月贸易有限公司	3,125,549.74	419,592.54	2,229,424.91	112,950.21
重庆大集商业管理有限公司	3,095,040.61	349,561.65	-	-
海口空港飞机维修工程有限公司	2,994,000.00	29,940.00	3,062,237.14	17,017.11
东北电气发展股份有限公司	2,899,194.03	1,785,575.51	2,571,134.67	1,323,287.18
霍尔果斯航能商务服务有限公司	2,762,197.20	2,762,197.20	2,762,197.20	2,762,197.20
海航投资控股有限公司	2,486,847.16	419,411.08	1,972,132.78	124,184.48
海航投资集团股份有限公司	2,090,045.97	42,313.48	1,874,862.53	18,377.41
海航航空技术有限公司	2,035,490.64	1,129,662.13	3,589,727.15	1,191,484.97
天津宁河通航建设开发有限公司	2,031,556.00	1,625,244.80	2,031,556.00	1,597,302.40
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	1,931,743.45	1,931,743.45

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
海口美兰国际机场有限责任公司	1,781,681.59	102,719.37	12,160,640.21	364,219.20
亿城集团上海投资有限公司	1,714,932.00	85,746.60	1,714,932.00	17,149.32
海航航空旅游集团有限公司	1,687,778.82	174,875.41	1,752,597.91	87,184.66
海南空港云科技有限公司	1,630,400.96	1,630,400.96	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	142,055.02	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	357,854.91	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	1,336,513.80	1,336,513.80
海口蓝能汇配售电有限公司	1,189,594.03	237,918.81	-	-
大新华飞机维修服务有限公司	1,163,328.00	979,796.36	1,796,073.57	1,346,864.64
海航旅游集团有限公司	1,007,535.60	87,193.06	1,654,833.07	33,510.00
易航科技股份有限公司	1,005,161.07	310,833.84	2,122,907.00	398,960.26
海南航空控股股份有限公司	846,425.17	53,989.10	103,613,185.21	5,537,603.41
上海投资咨询集团有限公司	500,400.00	25,020.00	-	-
上海上咨工程造价咨询有限公司	300,000.00	15,000.00	-	-
渤海租赁股份有限公司	81,218.96	2,436.57	2,874,072.78	248,946.43
金鹏航空股份有限公司	13,850.03	2,091.01	5,327,373.26	251,718.55
北京首都航空有限公司	-	-	163,399,415.62	21,653,568.69
天津航空有限责任公司	-	-	49,753,644.52	3,182,195.61
西部航空有限责任公司	-	-	46,863,926.35	6,700,147.03
桂林航空有限公司	-	-	41,996,049.00	32,082,072.16
长安航空有限责任公司	-	-	12,905,151.42	4,632,178.35
云南祥鹏航空有限责任公司	-	-	9,768,314.87	362,425.15
中国新华航空集团有限公司	-	-	8,499,602.92	498,709.31
广西北部湾航空有限责任公司	-	-	7,737,685.87	361,830.20
海南海航健康管理有限公司	-	-	7,156,852.38	5,352,145.88
海航航空集团有限公司	-	-	6,216,955.66	76,178.69
福州航空有限责任公司	-	-	5,981,581.08	267,440.00
天津货运航空有限公司	-	-	5,710,386.00	1,148,313.30
乌鲁木齐航空有限责任公司	-	-	4,314,070.00	215,703.50
重庆大集商业管理有限公司海口分公司	-	-	2,257,019.89	91,781.44
尊捷(三亚)航空服务有限公司	-	-	2,196,542.78	-
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

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
其他零星单位	17,773,956.60	3,776,174.33	30,615,012.83	7,185,854.20
预付款项				
海南西建新材料有限公司	5,000,000.00	-	-	-
海南国贸有限公司	-	-	1,047,181.38	-
其他零星单位	413,898.15	-	2,009,656.24	-
应收股利				
三亚汉莎航空食品有限公司	3,014,036.02	-	3,439,795.47	-
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	541,153,654.68	1,620.00	1,101,926,349.14	25,604.10
三亚航空旅游职业学院	263,689,323.04	-	170,189,323.04	-
宜昌三峡机场有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00
天津珠免商业有限公司	4,796,861.40	47,968.61	-	-
海南铁路有限公司	2,706,000.00	-	1,026,000.00	-
三亚圣奥雅民族文化产业有限公司	1,963,522.34	1,963,522.34	-	-
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	1,765,215.53	-	1,192,094.33	-
海南美兰国际空港股份有限公司	1,636,355.00	1,200.00	-	-
海南太平洋石油实业股份有限公司	1,600,440.00	80,022.00	-	-
海南银行股份有限公司	805,000.00	-	-	-
中海石油管道输气有限公司	768,000.00	-	-	-
海南国贸有限公司	740,000.00	-	-	-
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	659,087.00	-	-	-
海南海马汽车有限公司	600,000.00	-	-	-
海南乐居不动产基金管理有限公司	99,174.27	1,642.65	1,728,569.72	86,428.49
海南航空控股股份有限公司	16,240.00	1,090.50	14,807,019.48	8,697,329.46
海航集团财务有限公司	3,201.36	-	1,724,158.40	122,061.58
金鹏航空股份有限公司	50.00	5.00	3,000,000.00	-
天津航空有限责任公司	-	-	6,022,720.00	3,635,520.00
广西北部湾航空有限责任公司	-	-	5,050,000.00	80,375.00
长安航空有限责任公司	-	-	3,700,000.00	5,000.00

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
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	-
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	-
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
云南祥鹏航空有限责任公司	-	-	1,001,500.00	455,326.35
其他零星单位	2,264,056.04	722,930.55	6,077,433.24	1,694,931.72
合同资产				
海南美兰国际空港股份有限公司	249,191.80	-	-	-
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	55,400.53	-	-	-
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）	54,999.93	-	-	-
三亚航空旅游职业学院	1,494.09	-	-	-
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	157,013,465.23	-	175,249,814.68	-
待受偿供销大集债权股票价值	71,906,486.82	-	78,304,359.75	-

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	1,100,000.00	1,800,000.00
应付账款		
海南美兰国际空港股份有限公司	44,164,177.42	16,220,395.85
洋浦国兴工程建设有限公司	34,433,152.86	4,968,184.90
海南西建新材料有限公司	32,236,961.68	-
三亚航空旅游职业学院	5,822,931.39	2,177,950.81
海南建设工程股份有限公司	4,568,653.59	118,289,978.99
海南海航国际酒店管理股份有限公司	3,824,143.02	4,828,044.32
海南海航航空进出口有限公司	1,726,325.00	1,726,325.00
海南八所港务有限责任公司	975,594.66	-
海口美兰国际机场有限责任公司	387,973.65	-
海航酒店控股集团有限公司	100,000.00	11,744,280.68

项目	期末余额	期初余额
海南国商酒店管理有限公司	42,790.90	-
海南航空控股股份有限公司	-	240,327,085.30
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
易航科技股份有限公司	-	15,669,040.80
中国新华航空集团有限公司	-	9,537,511.02
海南海航航空物业服务有限公司海口分公司	-	2,550,927.73
天津航空有限责任公司	-	1,613,174.18
海南兴隆温泉康乐园有限公司	-	1,103,604.49
北京首都航空有限公司	-	3,610.00
其他零星单位	4,513,164.78	8,480,647.85
预收款项、合同负债		
海口美兰国际机场有限责任公司	3,528,763.88	-
海南航空控股股份有限公司	-	20,647,572.64
四川北控广和投资发展有限公司	-	-
其他零星单位	4,230,007.08	1,674,542.36
其他应付款		
海航集团有限公司	393,862,247.69	393,862,247.70
海航旅游开发有限责任公司	26,476,431.69	-
海南省机场投资管理有限公司	19,917,364.00	-
中免凤凰机场免税品有限公司	15,870,932.00	15,363,000.00
堆龙航远创融创业投资管理有限公司	7,602,800.00	7,602,800.00
海口美兰国际机场有限责任公司	4,495,419.37	4,679,924.25
海南航旅交通服务有限公司	4,361,472.78	4,314,413.24
海南道冲投资有限公司	4,340,220.90	-
海南幸运国旅包机有限公司	4,156,683.35	4,156,683.35
洋浦国兴工程建设有限公司	4,023,336.21	4,023,336.21
扬州育洋海运有限公司	3,880,086.00	3,880,086.00
三亚南海方舟置业有限公司	3,518,316.13	-
海南海航国际酒店管理股份有限公司	3,041,013.73	3,041,013.73
海南财富海湾置业有限公司	2,756,085.00	2,756,085.00
海航资产管理集团有限公司	2,250,383.96	2,250,383.96
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	2,069,481.50	2,144,336.91
海航实业集团有限公司	1,459,302.80	1,459,302.80

项目	期末余额	期初余额
海南美莎酒店管理有限公司	1,157,011.04	1,157,011.04
海航教育医疗产业投资有限公司	670,000.00	-
海航投资控股有限公司	335,400.00	-
佛山筑友智造科技有限公司	303,158.15	-
海航集团财务有限公司	133,354.24	1,223,371.84
海南航空控股股份有限公司	13,950.41	11,307,494.15
桂林航空有限公司	6,214.00	3,420,944.00
天津航空有限责任公司	-	16,706,535.55
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
云南祥鹏航空有限责任公司	-	6,811,348.54
北京首都航空有限公司	-	5,614,542.00
长安航空有限责任公司	-	5,384,136.00
广西北部湾航空有限责任公司	-	4,760,150.00
金鹏航空股份有限公司	-	4,095,592.00
福州航空有限责任公司	-	3,298,290.00
易航科技股份有限公司	-	2,847,633.92
西部航空有限责任公司	-	2,082,225.00
海南空港智慧城市投资运营有限责任公司	-	2,000,000.00
海航航空控股有限公司	-	1,821,600.00
其他零星单位	12,159,840.07	10,747,464.81
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	808,174,451.42	807,316,875.48
天津渤海租赁有限公司	109,174,311.92	109,174,311.93
海南银行股份有限公司	47,352,390.09	47,352,390.09
海南八所港务有限责任公司	9,091.68	-
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	763,122.12	806,878.18

十二、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	18,401,219,397.09	6,150,071,963.40
<u>合计</u>	<u>18,401,219,397.09</u>	<u>6,150,071,963.40</u>

1. 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)	14,168,653,133.17	3,154,618,770.72
1至2年	2,294,584,485.33	1,707,398,205.80
2至3年	858,942,245.82	143,133,485.31
3年以上	1,100,537,549.86	1,166,419,518.66
<u>小计</u>	<u>18,422,717,414.18</u>	<u>6,171,569,980.49</u>
减: 坏账准备	21,498,017.09	21,498,017.09
<u>合计</u>	<u>18,401,219,397.09</u>	<u>6,150,071,963.40</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款	21,498,017.09	0.12	21,498,017.09	100.00	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,401,219,397.09	99.88	—	—	—	—	18,401,219,397.09
<u>合计</u>	<u>18,422,717,414.18</u>	<u>—</u>	<u>21,498,017.09</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>18,401,219,397.09</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	21,498,017.09	0.35	21,498,017.09	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,150,071,963.40	99.65	—	—	6,150,071,963.40
合计	6,171,569,980.49	—	21,498,017.09	—	6,150,071,963.40

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	490,883,845.09	—	—	479,690,579.19	—	—
海发控股合并范围往来款及资金归集款	17,910,335,552.00	—	—	5,670,381,384.21	—	—
合计	18,401,219,397.09	—	—	6,150,071,963.40	—	—

2. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	—	—	21,498,017.09	21,498,017.09
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	—	—	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 172.69 亿元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 93.74%。

(二) 长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	30,705,149,714.48	2,459,808,764.31	11,455,145,889.93	21,709,812,588.86
对合营企业投资	833,703,263.25	75,222,124.76	557,117,165.72	351,808,222.29
对联营企业投资	2,495,960,078.82	88,439,606.10	256,348,436.44	2,328,051,248.48
小计	<u>34,034,813,056.55</u>	<u>2,623,470,495.17</u>	<u>12,268,611,492.09</u>	<u>24,389,672,059.63</u>
减：长期股权投资减值准备	118,462,230.21	—	—	118,462,230.21
合计	<u>33,916,350,826.34</u>	<u>2,623,470,495.17</u>	<u>12,268,611,492.09</u>	<u>24,271,209,829.42</u>

2. 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、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	1,881,453,106.47	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—
海南海控国际贸易有限责任公司	—	600,000,000.00	—	—	—	—
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	332,823,303.39	44,956,000.00	—	—	—	—
海南发展控股置业集团有限公司	5,659,046,080.95	45,977,900.00	—	—	—	—
海南海控资产管理有限公司	1,728,480,729.38	—	—	—	—	—
海南海控中能建设工程有限公司	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	89,830,000.00	—	—	—	—

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	311,049,500.00	—	—	—	—
海南人才集团有限公司	15,300,000.00	—	—	—	—	—
海南松涛发电有限公司	—	—	40,857,275.13	—	—	—
海南省松涛建筑安装工程有限公司	—	—	11,225,535.61	—	—	—
儋州市松涛水利工程物资有限公司	—	—	1,669,723.44	—	—	—
海南松涛水库综合开发有限公司	—	—	—	—	—	—
海南机场设施股份有限公司	8,750,000,000.00	—	8,750,000,000.00	—	—	—
海南机场实业投资有限公司	2,250,000,000.00	—	2,250,000,000.00	—	—	—
三亚兴华园实业有限公司	—	—	—	—	—	—
海南发控建设工程有限公司	—	—	—	—	—	—
海南省盐业集团有限公司	—	—	—	—	—	—
海南生态旅游文化示范区开发有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	<u>30,601,974,886.27</u>	<u>1,091,813,400.00</u>	<u>11,053,752,534.18</u>	—	—	—
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	—	—	-20,304.34	2,008,728.28	—
海南省海控乐城国际大健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,827,831.54	—	—	-90,234.20	—	—
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	6,792,006.00	—	-857,788.24	-3,279,356.84	—
国家能源集团海控新能源有限公司	290,022,663.39	—	—	2,825,747.84	—	290,662.97
国家管网集团海南省管网有限公司	489,564,502.43	—	524,120,054.53	63,304,979.67	—	—

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
海南海马新能源汽车销售有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	818,415,861.25	6,792,006.00	524,120,054.53	65,162,400.73	-1,270,628.56	290,662.97
三、联营企业						
海南省地产（集团）有限公司	209,180,840.38	—	—	-619,644.38	—	2,624,486.56
海南省水务集团有限公司	1,316,145,483.09	—	—	2,863,677.11	2,855,423.56	26,465,075.70
海南八所港务有限责任公司	177,354,047.91	—	—	2,654,107.35	—	145,459.07
中海油（海南）燃气有限公司	104,264,675.69	—	—	16,493,375.90	26,804.25	-1,161,836.42
中石油海南销售有限公司	210,722,250.65	—	—	22,517,322.42	—	-393,933.82
中盐南海盐业有限公司	12,008,888.93	—	—	-1,610,751.14	—	—
海南国企改革基金（有限合伙）	6,696,571.57	—	—	-1,599.37	-169,723.28	—
中油气候创业投资有限责任公司	23,593,914.41	—	—	2,949,329.05	-145,593.32	—
海南国贸有限公司	23,321,566.97	—	—	340,284.33	—	—
海南电力交易中心有限责任公司	9,504,410.96	—	—	7,880.49	23,927.17	—
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	—	—	-4,110,992.52	—	—
海南海马汽车有限公司	258,960,495.00	—	—	-11,615,051.80	—	—
海南气电物业管理有限公司	7,126,926.43	—	—	1,321,649.21	—	—
小计	2,495,960,078.82	—	—	31,189,586.65	2,590,838.38	27,679,251.09
合计	33,916,350,826.34	1,098,605,406.00	11,577,872,588.71	96,351,987.38	1,320,209.82	27,969,914.06

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	—
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	—	—	—	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	—	—	-129,848,627.60	836,329,449.43	—
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	—	—	-164,264,144.05	2,189,162,321.13	—
海南海控国际贸易有限责任公司	—	—	164,264,144.05	764,264,144.05	—
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	—	—	—	377,779,303.39	—
海南发展控股置业集团有限公司	—	—	—	5,705,023,980.95	—
海南海控资产管理有限公司	—	—	-107,280,584.10	1,621,200,145.28	—
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	—	—	—	1,000,000,000.00	—

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		
海南机场集团有限公司	—	—	—	561,049,500.00	—
海南人才集团有限公司	—	—	—	15,300,000.00	—
海南松涛发电有限公司	—	—	40,857,275.13	—	—
海南省松涛建筑安装工程有限公司	—	—	11,225,535.61	—	—
儋州市松涛水利工程物资有限公司	—	—	1,669,723.44	—	—
海南松涛水库综合开发有限公司	—	—	—	—	—
海南机场设施股份有限公司	—	—	—	—	—
海南机场实业投资有限公司	—	—	—	—	—
三亚兴华园实业有限公司	—	—	129,848,627.60	129,848,627.60	—
海南发控建设工程有限公司	—	—	107,280,584.10	107,280,584.10	—
海南省盐业集团有限公司	—	—	912,849,474.38	912,849,474.38	—
海南生态旅游文化示范区开发有限公司	—	—	—	—	—
小计	—	—	<u>966,602,008.56</u>	<u>21,606,637,760.65</u>	<u>103,174,828.21</u>
二、合营企业					
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	—	—	—	21,001,612.82	15,287,402.00
海南省海控乐城国际大健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	4,737,597.34	—
海南自贸区开放发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	17,642,535.93	—
国家能源集团海控新能源有限公司	—	—	—	293,139,074.20	—
国家管网集团海南省管网有限公司	28,749,427.57	—	—	—	—

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		
海南海马新能源汽车销售有限公司	—	—	—	—	—
小计	<u>28,749,427.57</u>	—	—	<u>336,520,820.29</u>	<u>15,287,402.00</u>
三、联营企业					
海南省地产（集团）有限公司	—	—	-211,185,682.56	—	—
海南省水务集团有限公司	—	—	—	1,348,329,659.46	—
海南八所港务有限责任公司	1,271,343.14	—	—	178,882,271.19	—
中海油（海南）燃气有限公司	—	—	8,312,640.35	127,935,659.77	—
中石油海南销售有限公司	14,179,050.78	—	—	218,666,588.47	—
中盐南海盐业有限公司	—	—	—	10,398,137.79	—
海南国企改革发展基金（有限合伙）	—	—	—	6,525,248.92	—
中油气候创业投资有限责任公司	—	—	—	26,397,650.14	—
海南国贸有限公司	2,596,494.69	—	—	21,065,356.61	—
海南电力交易中心有限责任公司	—	—	—	9,536,218.62	—
海南博鳌国际医疗旅游先行区开发建设有限公司	—	—	—	132,969,014.31	—
海南海马汽车有限公司	—	—	—	247,345,443.20	—
海南气电物业管理有限公司	135,935.29	—	-8,312,640.35	—	—
小计	<u>18,182,823.90</u>	—	<u>-211,185,682.56</u>	<u>2,328,051,248.48</u>	—
合计	<u>46,932,251.47</u>	—	<u>755,416,326.00</u>	<u>24,271,209,829.42</u>	<u>118,462,230.21</u>

(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	4,476,983.11	9,004,681.89	9,121,131.32	10,510,748.56
合计	4,476,983.11	9,004,681.89	9,121,131.32	10,510,748.56

(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	96,351,987.38	2,646,082.85
成本法核算的长期股权投资收益	3,299,859.42	3,718,086.94
处置长期股权投资产生的投资收益	368,535,648.89	—
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	762,382.52
其他权益工具投资持有期间的投资收益	39,084,300.00	48,374,600.00
债务重组产生的投资收益	—	27,807,330.85
其他	43,714,950.94	—
合计	550,986,746.63	83,308,483.16

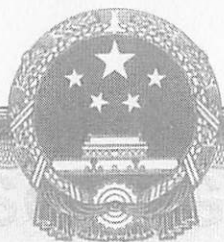
(五) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-270,995,321.33	-749,493,020.79
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	5,117,637.44	5,101,394.09
使用权资产折旧	7,686,322.89	6,347,258.04
无形资产摊销	650,470.38	611,711.61
长期待摊费用摊销	5,469,333.15	3,698,030.33
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)	1,664,600.00	3,549,389.19
财务费用(收益以“—”号填列)	908,511,227.45	860,150,255.75
投资损失(收益以“—”号填列)	-550,986,746.63	-83,308,483.16

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,745,180.48	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	62,171,706.25	-2,675,300.00
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）	-12,260,451,477.68	-60,323,791.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,983,635,973.97	54,420,833.79
其他	—	—
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>-120,271,454.59</u>	<u>33,331,074.78</u>
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	3,608,946,852.78	2,992,571,986.03
减：现金的期初余额	2,992,571,986.03	2,664,295,231.37
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	616,374,866.75	328,276,754.66

十三、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；应用软件开发；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 14840万元

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



2023年07月13日



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

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


二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



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

姓名: 向芳芸
Full name: 向芳芸
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-02-03
Date of birth: 1976-02-03
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
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: 430102197602034014
Identity card No: 430102197602034014



证书编号: 110002400122
No. of Certificate: 110002400122

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

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



向芳芸 110002400122

年 /y 月 /m 日 /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际海南分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年10月29日
/y /m /d 29

13

