

公司代码：600515

公司简称：海南机场

海南机场设施股份有限公司 2025 年半年度报告



海南机场
HAINAN AIRPORT

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人杨小滨、主管会计工作负责人吴钟标及会计机构负责人（会计主管人员）项修金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司半年度报告中涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司持续生产经营产生影响的重大风险。公司已在本报告中详细阐述了公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，详情请查阅第三节管理层讨论与分析。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 18

第五节 重要事项 21

第六节 股份变动及股东情况 32

第七节 债券相关情况 37

第八节 财务报告 38

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、海南机场	指	海南机场设施股份有限公司，股票代码：600515
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
民航局	指	中国民用航空局
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会，为公司实际控制人
海南控股	指	海南省发展控股有限公司，为公司间接控股股东
海南机场集团	指	海南机场集团有限公司，为公司控股股东
美兰有限	指	海口美兰国际机场有限责任公司
美兰空港	指	海南美兰国际空港股份有限公司
三亚凤凰国际机场	指	三亚凤凰国际机场有限责任公司
安庆天柱山机场	指	安庆天柱山机场有限责任公司
琼海博鳌国际机场	指	海南博鳌机场有限责任公司
唐山三女河机场	指	唐山三女河机场管理有限公司
潍坊南苑机场	指	潍坊南苑机场有限责任公司
营口兰旗机场	指	营口机场有限公司
满洲里西郊国际机场	指	满洲里西郊机场有限责任公司
宜昌三峡国际机场	指	宜昌三峡国际机场有限责任公司
东营胜利机场	指	东营胜利机场管理有限责任公司
松原查干湖机场	指	松原查干湖机场管理有限公司
三沙永兴机场	指	三沙永兴机场管理有限公司
海岛商业	指	海南海岛商业管理有限公司
海口美兰机场免税店	指	海免海口美兰机场免税店有限公司
三亚凤凰机场免税店	指	中免凤凰机场免税品有限公司
海南海航中免	指	海南海航中免免税品有限公司
海口日月广场	指	位于海南省海口市国兴大道南侧的大型商业综合体，其运营主体为海岛商业
海南物管	指	海南物管集团股份有限公司
天羽飞训	指	海南天羽飞行训练有限公司
锦润酒管	指	海南锦润酒店管理有限公司
海南迎宾馆	指	包括海南迎宾馆一期、二期，分别为：海南迎宾馆酒店管理有限公司，海南迎宾馆酒店有限公司
三亚凤凰机场酒店	指	三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司机场酒店分公司
海口希尔顿酒店	指	海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司
儋州福朋喜来登酒店	指	儋州迎宾酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司
琼中福朋喜来登酒店	指	海南空港开发产业集团有限公司琼中福朋喜来登酒店分公司
报告期、本期	指	2025 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	海南机场设施股份有限公司
公司的中文简称	海南机场
公司的外文名称	Hainan Airport Infrastructure Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Hainan Airport Infrastructure
公司的法定代表人	杨小滨

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄尔威	王彬宇
联系地址	海南省海口市美兰区国兴大道3号互联网金融大厦C座	海南省海口市美兰区国兴大道3号互联网金融大厦C座
电话	0898-69960275	0898-69961600
电子信箱	ew_huang@hnport.com	by-wang1@hnport.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市美兰区国兴大道5号海南大厦1#主楼42层
公司注册地址的历史变更情况	2019年11月27日，公司注册地址由“海南省海口市美兰区大英山西四路9号”变更为“海南省海口市美兰区国兴大道5号海南大厦1#主楼42层”
公司办公地址	海南省海口市美兰区国兴大道3号互联网金融大厦C座
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	www.hnport.com
电子信箱	jcgfdshbgs@hnport.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	海南机场	600515	海航基础

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,310,576,913.64	2,250,775,570.99	2.66
利润总额	180,392,716.93	327,930,514.98	-44.99
归属于上市公司股东的净利润	127,631,764.24	289,489,480.16	-55.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	60,768,989.08	137,424,880.87	-55.78
经营活动产生的现金流量净额	-882,309,873.49	-363,775,091.33	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	23,512,661,733.98	23,519,272,178.33	-0.03
总资产	52,942,593,017.68	53,691,111,395.90	-1.39

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.0112	0.0253	-55.73
稀释每股收益（元 / 股）	0.0112	0.0253	-55.73
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.0053	0.0120	-55.83
加权平均净资产收益率（%）	0.54	1.26	-0.72
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	0.26	0.60	-0.34

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,648,492.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	80,503,999.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	805,510.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	7,823,876.80	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,760,557.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,724,691.54	
少数股东权益影响额（税后）	26,433,855.90	
合计	66,862,775.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

一、报告期内公司从事的业务情况

1、机场管理业务

报告期内，公司控股7家机场，包括：三亚凤凰国际机场、琼海博鳌国际机场、安庆天柱山机场、唐山三女河机场、潍坊南苑机场、营口兰旗机场、满洲里西郊国际机场。公司通过子公司

参股 2 家机场，包括：宜昌三峡国际机场、东营胜利机场。公司管理输出 2 家机场，包括：松原查干湖机场、三沙永兴机场。

公司的机场管理业务主要分为航空性业务和非航空性业务，航空性业务包括起降、停场、客桥、旅客服务及安检等，其余类似延伸的地面服务、免税商业、有税商业、广告、货运、办公室租赁、值机柜台出租等都属于非航空性业务。

2、免税与商业业务

报告期内，公司的免税与商业业务主要分为免税商业业务与商业地产运营业务。

免税商业业务方面，公司通过参股投资、自持物业提供场地租赁形式参与 5 家海南离岛免税店业务；公司还持有海南海航中免 49.9% 股权（口岸免税），海南海航中免拥有海口美兰国际机场、三亚凤凰国际机场 2 家机场口岸免税店及多家机上免税店。此外，三亚凤凰国际机场、琼海博鳌国际机场、海口日月广场还为免税运营商提供免税提货点场地租赁。公司参与 5 家海南离岛免税店业务情况如下：

序号	免税店名称	公司参与形式	经营面积 (万 m ²)
1	海口美兰机场 T1 航站楼免税店	持有 49% 股权	0.90
2	海口美兰机场 T2 航站楼免税店	持有 49% 股权	0.90
3	三亚凤凰机场免税店	自持物业提供场地租赁 持有 49% 股权	0.60
4	中免海口日月广场免税店	自持物业提供场地租赁	1.95
5	海控全球精品（海口）免税城	自持物业提供场地租赁	3.75

商业地产运营业务方面，公司管理地产类商业项目共 6 个，其中，投入运营项目有海口日月广场、国兴里商业街、海控国际广场、长春荣御国际大厦；筹备期项目有儋州望海国际广场、沈阳泰和龙庭项目。海口日月广场为公司旗下核心商业地产项目，由海岛商业负责经营，综合出租率约 77%，海口日月广场为中免海口日月广场免税店、海控全球精品（海口）免税城提供免税经营面积 5.7 万平方米。

3、房地产业务

截至报告期末，公司在建及土地储备项目 25 个，土地面积逾 3,650 亩。其中，在建项目 14 个，面积约 1,237 亩；土地储备项目 11 个，面积约 2,416 亩（其中非建设用地约 96.6 亩）。公司持续推动海口大英山片区等存量项目开发建设，存量住宅、写字楼和公寓等开发库存的销售，以及投资性房地产的出租与管理。

此外，公司积极推动传统房地产业务转型，培育打造临空产业新业务，以海南自贸港大封关航空物流及加工产业示范基地项目为抓手，加快推动航空特货货站核心区、物流仓储分拨区、高端加工制造区、综合研发与配套区四大功能区域投资建设，探索“以机场流量带动临空产业、以临空产业促进区域发展”的临空产业新模式。

4、物业管理业务

截至报告期末，公司在管物业及餐饮项目 166 个，在管项目面积逾 2100 万平方米，管理面积同比增长 41.64%。公司深耕临空临港类、商写与住宅类、政府公建类三大业态：立足空港业务，发挥集团优势，致力于成为“国内最懂民航管理的物业服务企业”；利用科技赋能，拓展业务外延，向“区域综合服务能力最强的物业服务企业”方向迈进；深耕团餐领域，利用物业和餐饮组合拳，以打造“海南省第一团餐品牌”为目标。

5、其他业务

报告期内，公司其他业务主要为酒店及飞行模拟机训练业务。

截至报告期末，公司自有自管酒店 1 家，为三亚凤凰机场酒店；委托管理酒店 4 家，分别为：海口希尔顿酒店、儋州福朋喜来登酒店、琼中福朋喜来登酒店、海南迎宾馆；共计客房近 2,000 间。酒店业务主要包含住宿服务、餐饮服务、休闲娱乐服务及其他配套服务（会议、宴会及酒店物业出租等）。

公司飞行模拟机训练业务主要以飞行员、乘务员及其他航空特业人员的模拟机训练为主。

二、报告期内公司所处行业情况

1、机场管理行业

2025 年上半年，民航业整体呈现出“总体局面稳、国际增速快、货运韧性强、效率效益增”

的特点。上半年，全行业完成运输总周转量 783.5 亿吨公里、旅客运输量 3.7 亿人次、货邮运输量 478.4 万吨，同比分别增长 11.4%、6%、14.6%，运输规模再创新高；在飞行量同比增长 5.6% 的情况下，运输航空严重征候和一般征候万时率同比分别下降 68.4%、21.2%，安全态势总体平稳；国际客运航线净增 123 条，国际旅客运输量同比增长 28.5%；国内、国际货邮运输量同比分别增长 8.9%、23.4%，新增国际货运通航点 16 个；飞机日利用率 9 小时，同比提高 0.2 小时，正班客座率 84.2%、载运率 72.6%，同比分别提高 1.9、1.6 个百分点。

根据中国民航局发布的统计公报，全国运输机场共完成旅客吞吐量、货邮吞吐量、起降架次分别为 7.38 亿人次、1029.9 万吨、606.2 万架次，分别同比增长 50%、9.2%、0.1%，客货运市场均稳健增长。

综合来看，2025 年上半年千万级机场的分化，标志着中国民航业的竞争已从过去单纯追求规模和吞吐量的“量增”阶段，转向了更加注重质量和效率的“质升”阶段。机场间的竞争维度变得更加多元，涵盖了航线网络质量、区域经济的深度绑定、特色旅游资源的开发利用以及综合服务能力的全面比拼。

2、免税与商业行业

据海口海关数据显示，2025 年上半年，海口海关共监管离岛免税销售金额 167.6 亿元，同比下降 9.2%。免税购物 248.2 万人次，同比下降 26.2%。免税购物 1,487.5 万件，同比下降 24.8%。

截至 2025 年 6 月底，海南离岛免税经营主体共 7 家，离岛免税店 12 家，免税店经营面积超过 50 万平方米。

3、房地产行业

根据国家统计局数据显示，2025 年上半年，全国房地产开发投资 46,658 亿元，同比下降 11.2%（按可比口径计算）；其中，住宅投资 35,770 亿元，下降 10.4%。新建商品房销售面积 45,851 万平方米，同比下降 3.5%；其中住宅销售面积下降 3.7%。新建商品房销售额 44,241 亿元，下降 5.5%；其中住宅销售额下降 5.2%。

根据海南省统计局数据显示，2025 年上半年，全省房地产开发投资 518.43 亿元，比上年同期减少 7.2%。其中，住宅投资 417.51 亿元，比上年同期增长 2.6%；办公楼投资 19.93 亿元，比上年同期下降 14.2%；商业营业用房投资 31.9 亿元，比上年同期下降 41.3%。房屋施工面积 7,334.11 万平方米，比上年同期下降 5.9%，其中本年新开工面积 319.86 万平方米，比上年同期下降 29.4%。新建商品房销售面积 475.48 万平方米，比上年同期增长 15%；新建商品房销售额 791.61 亿元，比上年同期增长 21.7%。

4、物业管理行业

据有关机构发布的《2025 物业管理行业营业收入规模 500 样本企业研究报告》，营收规模方面，2024 年全国物业管理行业营收规模预计达 1.797 万亿元，同比增长 5.97%，预计 2027 年整体营收规模将跨越 2 万亿元大关，2030 年将接近 2.40 万亿元，2024-2030 年间年复合增长率保持在 4.74% 的稳健水平。管理规模方面，2024 年末全国物业管理面积预计达 395.04 亿平方米，同比增长 3.26%。在新型城镇化战略推进、城市更新行动实施，以及产业园区、公共服务等多元业态拓展的合力推动下，预计 2030 年管理规模将突破 450 亿平方米，年均增长率稳定在 2.35% 左右。

5、其他行业

根据国内居民出游情况抽样调查统计结果，2025 年上半年，国内居民出游人次 32.85 亿，同比增长 20.6%。其中，城镇居民出游人次 24.52 亿，同比增长 17.5%；农村居民出游人次 8.33 亿，同比增长 30.6%。

出游花费方面，上半年，国内居民出游花费 3.15 万亿元，同比增长 15.2%。其中，城镇居民出游花费 2.60 万亿元，同比增长 12.5%；农村居民出游花费 0.55 万亿元，同比增长 30.1%。

飞行模拟机训练行业是航空业支持性产业，对地理位置、配套服务等都有要求。大型航空公司培训资源一般按照飞机引进计划配备，飞行训练市场产能增长与航空业发展息息相关。目前国内飞行训练市场竞争激烈，共有约 49 家飞行训练机构。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

√适用 □不适用

2025 年 3 月 4 日，公司全资成立了海南领航低空产业有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围包括通用航空服务、民用机场运营、飞行训练、旅游业务、航空运营支持服务等。目前该公司业务处于筹划阶段。

2025 年 6 月 27 日，公司控股股东海南机场集团完成海南通航飞行服务站收购，该服务站是国内首个通过军民航“双认证”的飞行服务站，是自贸港低空飞行活动的“一站式”服务窗口，也是控股股东大力布局低空经济的重要一步。后续公司将充分依托控股股东资源优势，积极谋划在低空经济领域布局。

二、经营情况的讨论与分析

2025 年是“十四五”规划收官、“十五五”规划谋划的承上启下之年，也是海南自贸港封关运作、扩大开放之年。公司将紧密围绕创建世界一流机场运营集团的战略目标，以深化改革和科技创新双轮驱动企业战略转型，进一步聚焦“机场建设运营管理”这一主业，辅以临空开发、免税商业、空港物业、酒店等特色服务，打造空港经济一体化，推动专业化、现代化、市场化建设，助力海南自贸港高质量发展。2025 年上半年，公司实现营业收入 23.11 亿元，归母净利润 1.28 亿元。

1、机场管理业务

报告期内，公司的机场业务实现营业收入 9.78 亿元。2025 年上半年，公司旗下控股及管理输出 9 家机场完成运输旅客 1,337.11 万人次，运输航班起降 8.45 万架次，货邮吞吐量完成 8.05 万吨；其中，三亚凤凰国际机场为公司旗下核心机场，实现飞机起降 7.0 万架次、旅客吞吐量 1,181.38 万人次、货邮吞吐量 6.96 万吨。

2、免税与商业业务

报告期内，公司免税和商业业务实现营业收入 1.07 亿元，为海岛商业运营收入，其中海岛商业通过向中免海口日月广场免税店、海控全球精品（海口）免税城提供免税店场地租赁实现收入 0.40 亿元。

报告期内，公司通过参股投资、自持物业提供场地租赁的方式间接参与的 5 家离岛免税店线下销售额约 27 亿元，占海南岛内 12 家免税店免税销售额比例约 16%。

3、房地产业务

报告期内，公司房地产业务实现营业收入约 5.41 亿元；项目投资完成 13.41 亿元，新增完工面积 4.22 万平方米；签约销售面积 4.85 万平方米，签约销售额 6.66 亿元。公司高质高效抓项目，重安全保进度，重点加快存量地产项目去化，目前已完成海口江东 F07（海控翰林府一期）项目的第一批楼栋工程竣备，海南自贸港地标建筑海南中心项目突破 330 米高度、大封关航空物流-航空特货“超级运营人”项目及航空科技研发基地项目工程基本完工，现正在集中力量推动海南中心项目、江东 F05 地块开发建设。

4、物业管理业务

报告期内，公司物业管理业务实现营业收入 3.60 亿元。海南物管顺利通过质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系、食品安全管理体系、能源管理体系及信息安全管理体系统等的监督审核，并新增完成设施管理体系认证，持续保持体系运行有效性。

5、其他业务

报告期内，酒店业态荣获 21 项行业殊荣。锦润酒管获得第二十五届中国文旅金马奖“年度突出发展潜力酒店管理公司”、三亚凤凰机场酒店荣膺海南省旅游饭店协会“2024 海南省旅游饭店行业产品最具创意奖”、海口希尔顿酒店获得海口酒店协会“最佳口碑酒店”三项行业认证；海南迎宾馆获海南省旅游饭店协会“2024 海南省旅游饭店行业 TOP10”；儋州福朋喜来登酒店荣获儋州市旅游和文化广电体育局“2024 年度儋州市十大精品酒店”称号。此外，酒店业态还斩获携程、美团、直客通等资深平台颁发的多项行业奖项。

飞行模拟机训练业务方面，报告期内飞行训练合作客户 42 家，2025 年上半年训练小时数约 7.9 万小时，较 2024 年同期增长约 8 个百分点。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）海南自由贸易港政策优势

经党中央批准，海南自由贸易港全岛封关运作将于 2025 年 12 月 18 日正式启动。近年来，零关税、低税率、加工增值内销免关税、海南自由贸易港多功能自由贸易账户（EF 账户）、免签、增值电信业务试点等关键核心政策接续落地，并持续扩容、优化升级，政策红利加速释放，为公司未来“做强做优做大”提供政策支持。此外，海南自贸港用好《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）与自贸港政策叠加优势，积极开展《全面与进步跨太平洋伙伴关系协定》（CPTPP）、《数字经济伙伴关系协定》（DEPA）规则先行先试，深化服务业扩大开放试点，探索推动进一步放宽市场准入，大力推进制度型开放；加快建设“两个基地”“两个枢纽”“两个网络”，加强与粤港澳大湾区建设等国家重大战略联动，主动融入全国统一大市场建设，努力打造国内国际双循环重要交汇点，这也将为公司提供发展机遇。

公司立足海南，拥有自贸港空港枢纽码头优势，核心主业机场运营管理受益于地理位置和免签政策，客流量持续攀升。旗下免税商业享有机场流量优势，叠加海口日月广场的标杆商业资源优势，经营稳步提升。同时，三亚凤凰国际机场三期改扩建项目与琼海博鳌国际机场三期扩建项目正有序建设，项目建设法人主体均为公司控股股东海南机场集团，投运后将提供更多商业经营面积。此外，物业管理、临空产业等多项业务均可享受自由贸易港政策红利。公司将积极把握封关运作带来的新机遇，推动实现高质量发展。

（二）专业化管理能力优势

公司具备较强的专业化管理能力。旗下机场管理品质获得国际化认证，服务能力得到旅客高度认可。旗下三亚凤凰国际机场、满洲里西郊国际机场为 SKYTRAX 四星机场，三亚凤凰国际机场荣获 2024 年民用机场服务质量评价“1000 万以上量级投诉管理优秀机场”，在第八届民航创新大赛决赛中《以友相识·美好相伴—三亚机场创新打造老年人友好型机场》荣获旅客服务类创新奖，服务品质获业界高度认可。同时，公司推动成立民航海南区域运行协调委员会，打造成海南地区唯一区域层级民航各运行主体的协同运行平台。上半年，岛内三场放行正常、起飞正常率分别提升 4.25%、7.76%，全面提升海南民航运行效率和运行品质，实现了航班“增量提效”的目标。

公司旗下海口日月广场是海南唯一集合 2 家大型免税店的商业综合体，拥有快时尚组团、全球潮流运动、精品零售、国际快餐、休闲娱乐等多元业态。2025 年上半年海口日月广场持续深化文化艺术 IP 活动的挖掘与打造，致力于品牌质量提升，累计开展人气引流活动 52 场，实现客流量稳步增长。

公司旗下海南物管是“中国物业”“中国团餐”双百强服务企业，通过 ISO9001 质量管理、ISO14001 环境管理等标准体系审核。多年来，秉承“将世界级 SKYTRAX 五星机场服务标准延伸至多元业态物业管理”的经营理念，深度布局临空临港类、商写及住宅类、政府公建类三大核心业态，依托多元化协同发展战略，深度融合 AI 及智慧化科技手段，全面推动管理服务升级。凭借持续强化的核心竞争力，加速市场份额拓展，以创新驱动全力塑造行业标杆品牌。

（三）多业态协同优势

公司基于机场运营和资源优势，搭建规划、开发、投资、运营、服务、孵化一体化的自贸港临空产业园区平台，助力自贸港形成“以机场流量带动空港产业、以空港产业促进区域发展”的模式。

公司围绕机场运营服务主业，依托机场和核心物业等优势资源，紧抓离岛免税新政积极布局免税商业，充分发挥海口美兰国际机场、三亚凤凰国际机场、海口日月广场“三个码头”优势做大免税市场规模；空港酒店不断提升管控能力和服务品质，服务主业运营；布局低空经济业务，借助海南通航飞行服务站国有化契机，拓展低空经济应用场景；物业业态为旗下机场、持有型物业、酒店等业态提供高质量的物业管理服务，致力于成为“国内最懂民航管理的物业服务企业”、向“区域综合服务能力最强的物业服务企业”方向迈进，努力打造“海南省第一团餐品牌”。

（四）市场资源与体制机制优势

作为海南省体量最大的国有控股上市公司，公司围绕新一轮国企改革深化提升行动，以改革促发展为主线，坚定落实世界一流企业创建行动，深化市场化改革，着力增强核心功能和提高核心竞争力，不断提升公共服务能力和品质，服务海南自贸港“两个基地”“两个网络”“两个枢纽”建设，助力海南自贸港打造成为引领我国新时代对外开放的重要门户。公司充分发挥国有资本引领作用，撬动引导社会资本全面加大对自贸港机场建设、临空开发、商业物业等业务的有效投资，聚集优势资源实现跨越式高质量发展。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,310,576,913.64	2,250,775,570.99	2.66
营业成本	1,436,023,727.08	1,267,926,518.66	13.26
销售费用	75,773,983.92	68,855,662.29	10.05
管理费用	297,249,758.21	330,711,981.43	-10.12
财务费用	244,157,717.53	169,991,149.06	43.63
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-882,309,873.49	-363,775,091.33	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,995,914,783.31	-362,273,087.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	504,649,876.44	-89,537,539.09	不适用

营业成本变动原因说明：机场业务方面，琼海博鳌国际机场通过变更机场运营牌照的方式于2024年由子公司海南博鳌机场有限责任公司进行运营，2025年上半年对应机场业务收入成本同比增加，子公司海南博鳌机场有限责任公司根据收入成本匹配原则将与机场运营相关的固定资产、无形资产折旧摊销从管理费用调整到营业成本，导致机场业务成本增加；地产业务方面，本期确认房地产项目较上年同期确认的房地产项目毛利率低，房地产结转成本增幅高于收入增幅。

财务费用变动原因说明：主要系上年同期唐山项目确认并收回欠款利息。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期工程款支出较上年同期增加以及支付福州市马尾区快安片区项目土地尾款及契税。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新增定期存款 16.39 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司海口空港物流产业发展有限公司、海口空港科技研发产业发展有限公司新增长期借款；母公司、三亚凤凰国际机场、琼海博鳌国际机场新增短期流动资金借款。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
交易性金融资产	201,021,616.44	0.38	616,000.00		32,533.38	本期新增购买结构性存款 2 亿元
应收票据	4,333,544.74	0.01	2,986,689.82	0.01	45.10	主要系用票据

						结算的应收款项增加
应收款项融资	-	-	21,294,065.00	0.04	-100.00	本期收到到期的银行承兑汇票
预付款项	25,778,529.05	0.05	18,430,886.51	0.03	39.87	主要系子公司海南物管预付海南电网电费
应收利息	-	-	18,865,563.89	0.04	-100.00	本期母公司收到盛京银行利息
应收股利	-	-	40,366,336.02	0.08	-100.00	海岛商业收到海口美兰机场免税店股利以及三亚凤凰国际机场收到三亚汉莎航空食品股利
短期借款	176,073,637.60	0.33	21,294,065.00	0.04	726.87	本期母公司、三亚凤凰国际机场、琼海博鳌国际机场新增短期借款
应付票据	195,282,464.56	0.37	390,516,628.50	0.73	-49.99	本期支付到期的应付票据
预收款项	77,435,715.48	0.15	50,488,442.81	0.09	53.37	主要系福建海岛临空投资有限公司收到购房预付款
应付职工薪酬	201,916,818.58	0.38	363,558,083.88	0.68	-44.46	主要系本期支付 2024 年年终奖及绩效工资
应付股利	84,461,983.01	0.16	27,335,435.00	0.05	208.98	本期计提母公司 2024 年年度利润分配款
其他流动负债	7,457,874.90	0.01	11,351,885.13	0.02	-34.30	主要系本期结转应交增值税-待转销项税额
长期应付款	25,947,722.62	0.05	3,716,613.45	0.01	598.15	主要系本期营口空港置业将 1 年以上的履约保证金从其他应付款重分类到长期应付款

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,733,502,464.79	存单质押、房地产预售资金监管等

应收账款	63,702,251.11	质押
交易性金融资产	200,000,000.00	理财产品未到期
存货	7,487,246,827.54	抵押等
其他权益工具投资	336,400,000.00	质押
投资性房地产	9,556,039,034.17	抵押、查封
固定资产	4,757,141,171.94	抵押、其他受限等
无形资产	482,857,315.73	抵押等
使用权资产	525,529,383.52	抵押
在建工程	384,226,492.41	抵押
合计	27,526,644,941.21	

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

截止 2025 年 6 月 30 日,公司长期股权投资 159,141.76 万元较期初 169,410.05 万元下降 6.06%,其他权益工具投资 280,570.83 万元较期初 306,707.20 万元下降 8.52%。

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
股票	827,895,856.56		-261,363,617.27					566,532,239.29
信托产品	1,196,964,382.97							1,196,964,382.97
其他-结构性 存款、理财产品		405,616.44			200,000,000.00			200,405,616.44
其他-其他权 益工具投资- 股权投资	1,047,803,389.08							1,047,803,389.08
其他-权益工 具投资	616,000.00							616,000.00
合计	3,073,279,628.61	405,616.44	-261,363,617.27	-	200,000,000.00	-	-	3,012,321,627.78

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品 种	证券代 码	证券简 称	最初投 资成本	资金来 源	期初账面价值	本期公 允价值 变动损 益	计入权益的累计 公允价值变动	本期购 买金额	本期出 售金额	本期投 资损益	期末账面价值	会计核 算科目
----------	----------	----------	------------	----------	--------	------------------------	-------------------	------------	------------	------------	--------	------------

股票	600221	海航控股		破产重整 债权获得股票	76,167,935.60		-16,129,680.48				60,038,255.12	其他权益工具投资
股票	000564	供销大集		自有资金/破产重整 债权获得股票	748,723,077.90		-245,233,936.79				503,489,141.11	其他权益工具投资
合计	/	/		/	824,891,013.50		-261,363,617.27				563,527,396.23	/

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
三亚凤凰国际机场有限责任公司	子公司	机场运营管理	576,992.73	1,248,126.59	592,893.14	87,340.23	26,685.45	26,841.88

海南博鳌机场有限责任公司	子公司	机场运营管理	132,700.00	213,669.21	148,830.39	3,945.97	-3,195.31	-3,194.75
海南海岛商业管理有限公司	子公司	商业、旅游项目开发	25,000.00	133,288.76	75,334.93	10,734.35	2,771.55	2,031.29
海南海岛临空产业集团有限公司	子公司	房地产开发经营	530,000.00	1,957,379.97	565,578.11	52,697.12	-12,786.19	-14,634.92
海口江东新区发控置业有限公司	子公司	房地产开发经营	60,000.00	151,207.00	65,119.92	35,757.19	7,220.13	5,450.46
海南海控置业有限公司	子公司	房地产开发经营	102,725.00	474,412.13	86,531.87	1,791.33	-1,698.17	-1,692.80
海南物管集团股份有限公司	子公司	物业管理服务	14,360.00	98,123.77	42,234.84	46,178.36	4,199.99	4,111.03
海南迎宾馆酒店管理有限公司	子公司	住宿餐饮业	26,387.50	153,872.10	2,849.37	4,227.34	-2,422.24	-2,425.82
宜昌三峡国际机场有限责任公司	参股公司	机场运营管理	32,510.20	295,786.54	113,370.93	9,387.98	-6,419.53	-6,453.43

注：海口江东新区发控置业有限公司是海南海岛临空产业集团有限公司全资子公司。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☐适用 ☒不适用

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2025 年半年度不进行利润分配或公积金转增股本。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

海南机场积极践行 ESG 理念，切实履行社会责任。在节能减碳领域，公司内部多维推行节能减排政策，不断健全能源管理体系，积极研发节能减排技术以提升资源利用效率，大力倡导绿色办公模式，同时主动探索可再生能源技术的应用。2025 年上半年，公司旗下各单位结合业务特点开展了“绿色机场”“绿色商场”等系列减碳工作，各机场单位积极提升新能源车辆占比、同步推进各类节能设备改造，累计减少排放二氧化碳当量 17922.62 吨。

新能源应用与车辆改造方面，三亚凤凰国际机场持续推进车辆“油改电”，截至 2025 年上半年，新能源车占比达 42.17%，并配备 38 台充电桩，上半年减少碳排放 413.04 吨，全年计划新增 46 辆新能源车，预计占比提升至 46.69%。琼海博鳌国际机场、宜昌三峡国际机场、唐山三女河机场等也积极引入新能源车辆。

APU 替代与绿电使用方面,三亚凤凰国际机场投入 31 套 APU 替代设备,上半年减碳 12,996.69 吨,绿电使用占比达 29.12%,远超民航局要求。各机场还通过"划小单元"管理节能成效显著,如智能空调调控、LED 灯具更换、无纸化登机。

能源精细化管理与技术改造方面,琼海博鳌国际机场上半年节电 113.5 万度,减碳 584.2 吨;潍坊南苑机场通过分区计量机制,2025 年上半年节电 20 万度,减碳 102.94 吨;宜昌三峡机场推进电力监控系统及光伏项目,上半年节电 103 万度,减碳 280 吨;营口兰旗机场优化供暖与空调运行,节电 6.2 万度,减碳 35.52 吨。

清洁能源与商业配套减排方面,海南海岛商业公司海口日月广场屋顶光伏电站上半年发电 225.03 万度,减碳 1,408.68 吨;三亚凤凰机场酒店通过太阳能热水系统及节能改造,减碳 32.9 吨;海南迎宾馆规模化铺设太阳能板并引入空气源热泵技术,上半年节电 54.57 万度,减碳 30.39 吨。

污染防治与生态保护方面,三亚凤凰国际机场规范处置危废,控制扬尘,设置 124 处分类垃圾桶,禁塑检查整改率 100%。各机场通过中水回用、雨水回收等措施,进一步降低资源消耗。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

1、产业帮扶

海南机场通过航空运输与消费帮扶赋能双轮驱动。在航空运输赋能方面,建立农产品快速运输通道,三亚凤凰国际机场创新探讨“电商+冷链”农产品上行模式。开通荔枝"绿色通道",三亚凤凰国际机场 2025 年上半年运输海南荔枝 2798.52 吨,琼海博鳌国际机场实现"即抵即运",上半年助力运输荔枝出岛 280.42 吨。充分发挥航空网络优势,助力南北贸易建设,进一步畅通南北农产品流通渠道。潍坊南苑机场联合当地商超开展海南水果北运项目,打造可复制的跨区域合作模式,通过全货机航线运输热带水果 1.5 吨,建立"产地-机场-商超"联运体系。宜昌三峡国际机场整合地方优质农产品资源,将创新规划候机楼特色农产品展销专区,助推区域经济协同发展。在消费帮扶方面,海南机场及旗下各单位累计投入消费帮扶资金 42.4 万元,其中,海南机场总部购买 6.3 万元助农产品,满洲里机场累计在呼伦贝尔消费帮扶集采中心购买扶贫助农产品 4.5 万元,海南物管完成 25 万元农产品采购。



产业帮扶行动

海南临空积极投身产业招商引资,与新加坡凯德投资共同打造以绿色低碳为主题的国际合作示范项目,助力区域产业向低碳化、高端化转型,持续吸引优质项目落地;聚焦科研产业集聚,借助省级低空服务站 IP 效应延展低空总部经济,成功签约落地航科院中宇合作、通航服务站等重点项目,带动“科研+低空”产业链上下游协同发展,实现了产业发展良性循环。

积极履行社会责任,不断扩大就业岗位供给。旗下机场单位与多家院校建立校企合作机制,搭建职业发展平台。三亚凤凰国际机场持续优化人才引进机制,面向社会提供多层次就业岗位。琼海博鳌国际机场作为区域重要就业见习基地,积极吸纳高校实习生,并为当地居民创造大量就业机会,有力促进了区域人才队伍建设。

2、乡村振兴

海南机场统筹推进乡村振兴战略实施,充分发挥旗下各机场单位优势,构建多层次、立体化的帮扶体系。

三亚凤凰国际机场在产业培育方面,科学建立 13 亩青柚种植示范基地(预期亩产值 5-6 万元),积极配合引进两家优质企业落地明月村,带动 850 万元产业投资,其中,闽岳新能源加工厂投资 400 万元建设固态碳生产项目;康冠科技公司投资 450 万元发展水产养殖业,目前两家企业厂房正在建设中,计划下半年投入运营,为村民增收致富开辟新渠道。数字赋能方面,组建专业电力维修团队,运用数字化检测设备精准修复 200 米农田灌溉线路,组织开展 3 期现代农业技术培训,推动智慧农业技术应用。民生保障方面,建成明月村文化室和户外活动场地,完善软硬件设施,丰富村民文娱生活,2025 年上半年组织对全村脱贫户和一般农户共计 1210 户开展了一次全面摸排,精准掌握“两不愁三保障”及饮水安全状况,进一步完善了脱贫不稳定户和边缘易致贫户台账,建立健全动态监测机制。



乡村振兴活动

琼海博鳌国际机场组织 30 名青年员工深入帮扶村,开展村容整治和关爱孤寡老人活动,并与血液中心联合举办无偿献血公益活动。宜昌三峡国际机场积极落实帮扶责任,2025 年计划落实帮扶资金 25 万元,用于支持鸭子口村人居环境整治、产业机耕路建设、农户饮水安全解困、乡村群众文化活动等事项。海南物管以党建引领开展油茶种植联建活动。2025 年上半年,组织 50 余名党员职工与村民共同种植 1692 株油茶树苗。

各成员单位通过系统性帮扶举措,有效提升村民生产技能,改善基础设施条件,为乡村振兴注入持续发展动能。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☐适用 ☐不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	海南机场集团有限公司	1、对于因本次交易而产生的机场集团及其子公司与上市公司及其子公司的同业竞争，机场集团将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，在自海南省发展控股有限公司受让海南机场资本公积转增所得股票中2,800,000,000股股票交易完成之日起5年的过渡期（以下简称“过渡期”）内，采取以下措施： （1）机场集团将在过渡期内通过将海南博鳌机场管理有限公司股权注入上市公司或变更机场运营牌照等方式，解决机场集团与上市公司在机场板块业务的同业竞争问题； （2）将上市公司及机场集团下属存在包括但不限于酒店等业务重合的企业的资产、业务全部整合至同一主体，通过资产、业务、股权等整合方式，使上市公司与机场集团下属企业经营互不竞争的业务； （3）其他有助于解决上述问题的可行措施。	2021 年 12 月 24 日	是	在自海南省发展控股有限公司受让海南机场资本公积转增所得股票2,800,000,000股股票交易完成之日起5年的过渡期内	是	不适用	不适用

			2、机场集团及其控制的其他下属企业保证严格遵守法律、法规及规范性文件和《海南机场设施股份有限公司章程》等上市公司内部管理制度的规定，不利用控股地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法利益。 3、上述承诺于机场集团对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因机场集团未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，机场集团将承担相应的赔偿责任。						
	解决关联交易	海南机场集团有限公司	1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业将继续依照相关法律法规及上市公司关联交易内控制度的规定规范与上市公司及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。 2、本公司保证下属公司将依照相关法律法规及《海南机场设施股份有限公司章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害上市公司其他股东的合法权益。 3、本承诺函在本公司作为上市公司直接/间接控股股东期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。	2023年6月20日	否	作为上市公司直接/间接控股股东期间持续有效	是	不适用	不适用
	其他	海南机场集团有限公司	一、保证上市公司人员独立本公司保证，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事	2023年6月20日	否	不再是上市公司控股股东或	是	不适用	不适用

		公司	会秘书等高级管理人员，不会在本公司及本公司全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）担任除董事、监事以外的职务，不会在本公司及本公司下属企业领取薪酬。上市公司的财务人员不会在本公司及本公司下属企业兼职。 二、保证上市公司资产独立完整本次交易完成后，本公司保证上市公司仍对其全部资产拥有完整、独立的所有权，与本公司的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰、资金或资产被本公司占用的情形。 三、保证上市公司的财务独立本公司保证：上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；上市公司具有规范、独立的财务会计制度；上市公司独立在银行开户，不与本公司共用一个银行账户；上市公司的财务人员不在本公司及本公司下属企业兼职；上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。 四、保证上市公司机构独立本公司保证：上市公司具有独立、完整的组织机构，并能够独立自主地运作；上市公司内部经营管理机构依照法律、法规和上市公司《公司章程》的规定独立行使职权；本公司及本公司下属企业与上市公司之间不产生机构混同的情形。 五、保证上市公司业务独立本公司保证：上市公司的业务独立，保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。 本承诺函自本公司盖章时生效，自本公司不再是上市公司控股股东或上市公司终止上市之日时终止。			上市公司终止上市之日时终止			
--	--	----	---	--	--	---------------	--	--	--

	解决 同业 竞争	海南省发 展控股有 限公司	1、对于因本次交易而产生的海南控股及其子公司与上市公司及其子公司的同业竞争，海南控股将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，在自本次交易完成之日起5年的过渡期（以下简称“过渡期”）内，采取以下措施： （1）海南控股将在过渡期内通过将本次重整取得的海南博鳌机场管理有限公司股权注入上市公司或变更机场运营牌照等方式，解决海南控股与上市公司在机场板块业务的同业竞争问题； （2）将上市公司及海南控股下属存在包括但不限于地产、物业管理等业务重合的企业的资产、业务全部整合至同一主体，通过资产、业务、股权等整合方式，使上市公司与海南控股下属企业经营互不竞争的业务； （3）其他有助于解决上述问题的可行措施。 2、海南控股及其控制的其他下属企业保证严格遵守法律、法规及规范性文件和《海南机场设施股份有限公司章程》等海南机场内部管理制度的规定，不利用控股地位谋取不当利益，不损害海南机场和其他股东的合法利益。 3、上述承诺于海南控股对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因海南控股未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，海南控股将承担相应的赔偿责任。	2021年12月 24日	是	在自海南省发展控股有限公司受让海南机场资本公积转增所得股票2,800,000,000股股票交易完成之日起5年的过渡期内	是	不适用	不适用
	解决 关联 交易	海南省发 展控股有 限公司	1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业将继续依照相关法律法规及上市公司关联交易内控制度的规定规范与上市公司及其下	2021年12月 24日	否	作为上市公司直接/间接控股股东期	是	不适用	不适用

			属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。 2、本公司保证下属公司将依照相关法律法规及《海南机场设施股份有限公司章程》（2023年3月修订）等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害上市公司其他股东的合法权益。 3、本承诺函在本公司作为上市公司直接/间接控股股东期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。			间持续有效			
	解决关联交易	海南海航二号信管服务有限公司、海航实业集团有限公司	一、本次权益变动完成后，承诺人及承诺人控制的其他公司将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 二、上述承诺于承诺人作为上市公司关联方	2022 年 4 月 24 日	否	作为上市公司关联方期间持续有效	是	不适用	不适用

			期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

备注：2024 年 9 月 27 日，公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于控股股东避免同业竞争承诺完成进展及变更部分承诺事项的议案》，同意海南控股、海南机场集团变更关于解决同业竞争的相关承诺，具体内容详见公司分别于 9 月 11 日、9 月 28 日披露的《关于控股股东避免同业竞争承诺完成进展及变更部分承诺事项的公告》《2024 年第三次临时股东大会决议公告》。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申 请)方	应诉 (被 申请) 方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本 情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼 (仲 裁)是 否形 成预 计负 债及 金额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲 裁)判 决执 行情 况
三 亚 临 空 基 础 建 设 有 限 公 司	深 圳 前 海 天 玑 财 富 管 理 有 限 公 司、 深 圳 市 海 实 有 公 司、 李 慧、 成 荣 盛 达 实 业 有 限 公 司、 深 圳	除 天 玑 财 富 外 的 五 个 主 体	股 权 转 让 合 同 纠 纷	2018 年 10 月， 三 亚 临 空 与 天 玑 财 富 签 订 股 权 转 让 协 议 及 补 充 协 议， 约 定 将 其 持 有 的 深 圳 宝 源 创 建 有 限 公 司 100% 股 权 转 让 至 天 玑 财 富 或 其 指 定 受 让 方。三 亚 临 空 已 完 成 全 部 股 权 转 让 工 作， 但 天 玑 财 富 未 能 按 期 支 付 交 易 尾 款 ， 三 亚 临 空 诉 至 法 院， 请 求 判 令：1.天 玑 财 富 偿 还 1.93 亿 元 股 权 款 及 违 约 金； 2.其 余	28,548.88	否	判 决 已 生 效	胜 诉	已 进 入 执 行 阶 段

	宝源 创建 有限 公司、 唐皓			各被告承担连带责任。公司已 于2022年3月8 日收到二审判 决，判令天玑财 富于判决生效 之日起十五日 内向三亚临空 支付1.93亿元 股权款及违约 金，其余被告承 担连带责任，三 亚临空已申请 强制执行。					
--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

本公司于2025年4月14日、2025年5月22日分别召开了第十届董事会第二十四次会议、2024年年度股东大会，审议通过了《关于公司2025年度预计日常关联交易的议案》，预计2025年公司与相关关联方发生日常关联交易金额为386,150万元。截至本报告期末，公司共发生日常关联交易171,067.65万元，报告期内关联交易详细情况请见财务报告附注。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

本公司于 2025 年 4 月 30 日、2025 年 6 月 27 日分别召开了第十届董事会第二十六次会议、2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于收购海南美兰国际空港股份有限公司控股权暨关联交易的议案》。

截至本报告披露日，本次交易生效先决条件之“（1）甲方股东大会通过决议，批准本次交易的具体方案；（2）乙方股东会通过决议，批准本协议项下交易的相关事项；（3）海南省国资委批准本次交易的具体方案；（4）取得甲方融资银行的书面同意或签署贷款协议；（6）本次交易取得国家市场监督管理总局关于交易涉及的经营者集中的批准（如适用）。”已达成。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

（六）其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（七）其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							144,045,572.10								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							273,834,519.51								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							273,834,519.51								
担保总额占公司净资产的比例(%)							1.16								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0.00								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	90,803
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
海南机场集团有限公司	41,792,448	2,841,792,448	24.87	0	质押	1,400,000,000	国有法人

海航基础控股集团有限公司	0	2,249,297,094	19.69	2,249,297,094	质押	2,249,296,969	其他
海航基础设施投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	0	700,761,208	6.13	0	无		其他
重庆国际信托股份有限公司	167,287,793	267,287,793	2.34	0	无		未知
中国长城资产管理股份有限公司	0	219,791,560	1.92	0	无		国有法人
泰达宏利基金—浦发银行—兴业国际信托—兴业信托—锦馨八号集合资金信托计划	0	216,255,505	1.89	0	无		未知
香港中央结算有限公司	22,207,410	166,632,246	1.46	0	无		境外法人
盛京银行股份有限公司	0	160,597,089	1.41	0	无		国有法人
海航实业集团有限公司	0	131,140,457	1.15	0	质押	103,210,000	其他
					冻结	109,500,600	其他
西部信托有限公司—	0	124,332,354	1.09	0	无		未知

西部信 托·三 亚新 机 场 单 一 资 金 信 托							
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量		种类	数量		
海南机场集团有限公司	2,841,792,448			人民币普通股	2,841,792,448		
海航基础设施投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	700,761,208			人民币普通股	700,761,208		
重庆国际信托股份有限公司	267,287,793			人民币普通股	267,287,793		
中国长城资产管理股份有限公司	219,791,560			人民币普通股	219,791,560		
泰达宏利基金—浦发银行—兴业国际信托—兴业信托·锦馨八号集合资金信托计划	216,255,505			人民币普通股	216,255,505		
香港中央结算有限公司	166,632,246			人民币普通股	166,632,246		
盛京银行股份有限公司	160,597,089			人民币普通股	160,597,089		
海航实业集团有限公司	131,140,457			人民币普通股	131,140,457		
西部信托有限公司—西部信托·三亚新机场单一资金信托	124,332,354			人民币普通股	124,332,354		
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	102,180,973			人民币普通股	102,180,973		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海航基础控股集团有限公司、海航实业集团有限公司存在关联关系。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

注：1.根据公司重整计划，公司及二十家重整子公司普通债权以公司资本公积金转增股票抵偿债务的方式清偿，而海航基础设施投资集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户是管理人安排债权股份清偿工作的过渡账户。

2.海航实业集团有限公司部分股权同时处于质押和冻结状态。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海航基础控股集团有限公司	2,249,297,094	未知	0	基础控股已完成业绩承诺，已满足解除限售条件，目前尚未办理解除限售手续。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

公司于 2024 年 11 月 15 日召开第十届董事会第十八次会议、2024 年 12 月 30 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议并通过《公司申请非公开发行公司债券等议案》。公司拟申请非公开发行规模不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的公司债券，发行期限不超过 10 年。公司已于 2025 年 8 月完成第一期债券发行工作，具体详见公司于 2025 年 8 月 8 日披露的《关于 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）发行结果的公告》（公告编号：临 2025-056）。

公司于 2024 年 11 月 15 日召开第十届董事会第十八次会议、2024 年 12 月 30 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议并通过《关于申请注册发行中期票据的议案》。公司申请注册发行总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的中期票据，发行期限不超过 10 年。目前相关工作正在推进中。

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：海南机场设施股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,616,907,680.46	4,988,512,519.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	201,021,616.44	616,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,333,544.74	2,986,689.82
应收账款	七、5	1,108,415,370.77	1,155,928,898.41
应收款项融资	七、7		21,294,065.00
预付款项	七、8	25,778,529.05	18,430,886.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	528,068,217.64	574,877,954.26
其中：应收利息			18,865,563.89
应收股利			40,366,336.02
买入返售金融资产			
存货	七、10	14,044,651,430.24	13,797,494,173.49
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		
其他流动资产	七、13	454,367,015.18	440,528,634.28
流动资产合计		20,983,543,404.52	21,000,669,820.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	46,519,553.56	46,519,553.56
长期股权投资	七、17	1,591,417,576.87	1,694,100,490.80
其他权益工具投资	七、18	2,805,708,333.94	3,067,071,951.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	12,273,870,227.48	12,350,272,130.42
固定资产	七、21	9,903,832,560.92	9,872,554,142.73
在建工程	七、22	978,230,869.92	1,177,709,994.20
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	1,334,097,241.20	1,388,689,981.53
无形资产	七、26	2,202,908,138.70	2,231,994,760.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	16,104,379.56	17,514,341.22
递延所得税资产	七、29	437,089,720.58	461,675,520.26
其他非流动资产	七、30	369,271,010.43	382,338,708.52
非流动资产合计		31,959,049,613.16	32,690,441,575.13
资产总计		52,942,593,017.68	53,691,111,395.90
流动负债：			
短期借款	七、32	176,073,637.60	21,294,065.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	195,282,464.56	390,516,628.50
应付账款	七、36	2,749,346,108.30	3,464,176,841.80
预收款项	七、37	77,435,715.48	50,488,442.81
合同负债	七、38	214,224,118.47	220,663,647.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	201,916,818.58	363,558,083.88
应交税费	七、40	2,071,727,243.87	2,190,895,870.20
其他应付款	七、41	1,241,535,661.82	1,312,909,761.04
其中：应付利息		29,030,440.71	29,030,440.71
应付股利		84,461,983.01	27,335,435.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	2,664,214,532.61	2,677,782,392.13
其他流动负债	七、44	7,457,874.90	11,351,885.13
流动负债合计		9,599,214,176.19	10,703,637,617.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	14,628,938,063.65	14,326,576,400.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,058,690,659.83	1,094,765,069.39
长期应付款	七、48	25,947,722.62	3,716,613.45
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	19,861,039.68	20,162,024.27
递延收益	七、51	508,519,609.77	486,838,712.81

递延所得税负债	七、29	1,365,892,546.05	1,377,587,720.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,607,849,641.60	17,309,646,541.10
负债合计		27,207,063,817.79	28,013,284,159.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	11,425,309,602.00	11,425,309,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	27,008,268,351.52	26,940,335,502.61
减：库存股			209,798,073.90
其他综合收益	七、57	-691,625,490.79	-1,270,166,249.82
专项储备			
盈余公积	七、59	198,836,282.09	198,836,282.09
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-14,428,127,010.84	-13,565,244,884.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,512,661,733.98	23,519,272,178.33
少数股东权益		2,222,867,465.91	2,158,555,058.54
所有者权益（或股东权益）合计		25,735,529,199.89	25,677,827,236.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,942,593,017.68	53,691,111,395.90

公司负责人：杨小滨 主管会计工作负责人：吴钟标 会计机构负责人：项修金

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：海南机场设施股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,426,017,949.53	2,903,303,963.87
交易性金融资产		200,405,616.44	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,698,942.00	31,692.00
应收款项融资			
预付款项		1,500,000.00	
其他应收款	十九、2	18,238,973,464.89	17,413,847,689.57
其中：应收利息		41,970,290.06	50,587,179.28
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		15,107,373.85	15,230,442.32
流动资产合计		20,883,703,346.71	20,332,413,787.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	28,766,330,062.02	28,766,330,062.02
其他权益工具投资		888,176,540.22	888,176,540.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产		931,800.00	931,800.00
固定资产		2,343,180.92	2,708,758.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,655,622.19	11,867,414.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,643,871.40	7,146,684.90
非流动资产合计		29,676,081,076.75	29,677,161,261.03
资产总计		50,559,784,423.46	50,009,575,048.79
流动负债：			
短期借款		100,062,500.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,670,999.60	7,219,101.59
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,316,836.95	27,641,503.04
应交税费		535,736.97	1,620,458.45
其他应付款		6,937,267,587.51	6,385,112,497.13
其中：应付利息			
应付股利		84,461,983.01	27,335,435.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		594,987.50	1,116,485.42
其他流动负债			
流动负债合计		7,045,448,648.53	6,422,710,045.63
非流动负债：			
长期借款		148,500,000.00	148,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,257,000.00	2,257,000.00
递延收益			
递延所得税负债		142,984.21	142,984.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,899,984.21	150,899,984.21
负债合计		7,196,348,632.74	6,573,610,029.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		11,425,309,602.00	11,425,309,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,625,976,081.61	31,625,776,081.61
减：库存股			
其他综合收益		-36,800,633.48	-36,800,633.48
专项储备			
盈余公积		198,836,282.09	198,836,282.09
未分配利润		150,114,458.50	222,843,686.73
所有者权益（或股东权益）合计		43,363,435,790.72	43,435,965,018.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,559,784,423.46	50,009,575,048.79

公司负责人：杨小滨 主管会计工作负责人：吴钟标 会计机构负责人：项修金

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		2,310,576,913.64	2,250,775,570.99
其中：营业收入	七、61	2,310,576,913.64	2,250,775,570.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,192,645,996.84	2,006,849,541.81
其中：营业成本	七、61	1,436,023,727.08	1,267,926,518.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	139,440,810.10	169,364,230.37
销售费用	七、63	75,773,983.92	68,855,662.29
管理费用	七、64	297,249,758.21	330,711,981.43

研发费用			
财务费用	七、66	244,157,717.53	169,991,149.06
其中：利息费用		246,377,031.02	268,981,727.55
利息收入		43,124,468.52	147,298,108.79
加：其他收益	七、67	93,657,166.54	59,535,694.05
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-11,267,667.20	17,730,051.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,573,989.48	8,798,698.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	382,657.02	1,402,431.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-28,198,291.97	-3,577,677.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	11,535,601.08	12,793.89
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		184,040,382.27	319,029,323.12
加：营业外收入	七、74	4,287,566.61	12,836,951.01
减：营业外支出	七、75	7,935,231.95	3,935,759.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		180,392,716.93	327,930,514.98
减：所得税费用	七、76	23,698,169.90	7,019,017.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		156,694,547.03	320,911,497.65
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		156,694,547.03	320,911,497.65
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,631,764.24	289,489,480.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,062,782.79	31,422,017.49
六、其他综合收益的税后净额		-357,817,522.58	36,757,579.82
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-354,846,583.39	41,632,791.11
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-344,608,583.92	42,888,058.15
（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		-83,475,134.80	-1,725,177.07

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-261,133,449.12	44,613,235.22
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-10,237,999.47	-1,255,267.04
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-1,982,827.11	5,105,276.78
(7) 其他		-8,255,172.36	-6,360,543.82
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,970,939.19	-4,875,211.29
七、综合收益总额		-201,122,975.55	357,669,077.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-227,214,819.15	331,122,271.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		26,091,843.60	26,546,806.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	0.0112	0.0253
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	0.0112	0.0253

公司负责人：杨小滨 主管会计工作负责人：吴钟标 会计机构负责人：项修金

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	2,032,453.23	1,127,367.63
减：营业成本	十九、4	880,268.43	770,879.63
税金及附加		145,316.42	612,687.66
销售费用			
管理费用		44,552,487.26	46,803,834.47
研发费用			
财务费用		-36,708,033.53	-59,257,937.75
其中：利息费用		2,371,084.03	0.00
利息收入		39,098,236.96	59,272,794.77
加：其他收益		81,388.16	81,363.47
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	436,065.88	1,679,579.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填			

列)			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		382,657.02	321,780.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,815,206.03	837,370.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,752,680.32	15,117,998.07
加：营业外收入		150,000.10	5,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,602,680.22	15,122,998.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,602,680.22	15,122,998.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,602,680.22	15,122,998.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-15,602,680.22	15,122,998.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0014	0.0013
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0014	0.0013

公司负责人：杨小滨 主管会计工作负责人：吴钟标 会计机构负责人：项修金

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,565,045,458.97	2,329,783,427.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,477,139.98	3,394,617.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	508,103,988.01	508,073,790.62
经营活动现金流入小计		3,075,626,586.96	2,841,251,835.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,832,633,585.81	1,534,680,382.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		894,734,854.66	932,096,089.34
支付的各项税费		371,357,872.78	332,656,420.92
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	859,210,147.20	405,594,034.69
经营活动现金流出小计		3,957,936,460.45	3,205,026,927.11
经营活动产生的现金流量净额		-882,309,873.49	-363,775,091.33
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			325,029,329.83
取得投资收益收到的现金		46,894,312.65	31,655,078.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,778,495.00	1,331.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	30,067,692.80	
投资活动现金流入小计		78,740,500.45	356,685,739.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,456,040.93	213,010,749.04
投资支付的现金		1,841,600,000.00	500,000,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	599,242.83	5,948,076.47
投资活动现金流出小计		2,074,655,283.76	718,958,826.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,995,914,783.31	-362,273,087.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		154,603,297.12	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		468,986,869.13	66,183,431.57
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	137,870,000.00	10,798,395.00
筹资活动现金流入小计		761,460,166.25	76,981,826.57
偿还债务支付的现金		211,323,306.43	116,864,431.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,408,617.62	12,550,580.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	23,078,365.76	37,104,352.99
筹资活动现金流出小计		256,810,289.81	166,519,365.66
筹资活动产生的现金流量净额		504,649,876.44	-89,537,539.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,810.77	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,373,609,591.13	-815,585,717.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,257,014,806.80	5,282,261,812.51
六、期末现金及现金等价物余额		883,405,215.67	4,466,676,095.02

公司负责人：杨小滨 主管会计工作负责人：吴钟标 会计机构负责人：项修金

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		940,431.40	2,637,047.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,882,385,483.09	2,311,906,360.78
经营活动现金流入小计		1,883,325,914.49	2,314,543,407.95
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		59,022,308.70	57,047,759.05
支付的各项税费		145,316.42	612,687.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,209,689,578.92	2,177,369,894.87
经营活动现金流出小计		2,268,857,204.04	2,235,030,341.58
经营活动产生的现金流量净额		-385,531,289.55	79,513,066.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		462,229.84	4,150,494.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,301.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,462,229.84	54,280,796.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,644,214.00	1,532,380.00
投资支付的现金		2,138,900,000.00	555,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,141,544,214.00	556,532,380.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,841,081,984.16	-502,251,583.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支		2,330,081.95	

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,830,081.95	
筹资活动产生的现金流量净额		97,169,918.05	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,129,443,355.66	-422,738,517.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,170,452,237.08	3,582,564,186.65
六、期末现金及现金等价物余额		41,008,881.42	3,159,825,669.35

公司负责人：杨小滨 主管会计工作负责人：吴钟标 会计机构负责人：项修金

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	11,425,309,602.00				26,940,335,502.61	209,798,073.90	-1,270,166,249.82		198,836,282.09		-13,565,244,884.65		23,519,272,178.33	2,158,555,058.54	25,677,827,236.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	11,425,309,602.00				26,940,335,502.61	209,798,073.90	-1,270,166,249.82		198,836,282.09		-13,565,244,884.65		23,519,272,178.33	2,158,555,058.54	25,677,827,236.87
三、本期增减					67,932,848.91	-209,798,073.90	578,540,759.03				-862,882,126.19		-6,610,444.35	64,312,407.37	57,701,963.02

变动 金额 （减 少以 “－” 号填 列）														
（一） 综合 收益 总额						-354,846,583. 39				127,631,764.24		-227,214,819. 15	26,091,843.6 0	-201,122,975. 55
（二） 所有 者投 入和 减少 资本						-209,798,07 3.90						209,798,073.9 0	38,220,563.7 7	248,018,637.6 7
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						-209,798,073.90						209,798,073.90	38,220,563.77	248,018,637.67	
（三）利润分配										-57,126,548.01		-57,126,548.01	-	-57,126,548.01	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-57,126,548.01		-57,126,548.01		-57,126,548.01	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							933,387,342.42			-933,387,342.42					
1. 资本公积转增资															

本 （或 股 本）														
2. 盈 余公 积转 增资 本 （或 股 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							933,387,342.4 2				-933,387,342.4 2			
6. 其 他														
（五） 专项														

储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					67,932,848.91							67,932,848.91		67,932,848.91
四、本期期末余额	11,425,309,602.00				27,008,268,351.52		-691,625,490.79		198,836,282.09		-14,428,127,010.84	23,512,661,733.98	2,222,867,465.91	25,735,529,199.89

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	11,425,309,602.00				27,234,677,062.46		-1,714,073,184.79		193,994,913.21		-14,018,905,049.39		23,121,003,343.49	1,658,051,559.77	24,779,054,903.26
加：会计政策变更															
前期															

差错更正															
其他															
二、本年期初余额	11,425,309,602.00				27,234,677,062.46		-1,714,073,184.79		193,994,913.21		-14,018,905,049.39		23,121,003,343.49	1,658,051,559.77	24,779,054,903.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,535,539.59	209,798,073.90	41,632,791.11				289,489,480.16		114,788,657.78	29,064,192.79	143,852,850.57
（一）综合收益总额							41,632,791.11				289,489,480.16		331,122,271.27	26,546,806.20	357,669,077.47
（二）所有者投入和减少资本														2,517,386.59	2,517,386.59
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														2,517,386.59	2,517,386.59
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
（五） 专项 储备														
1. 本 期提 取														
2. 本 期使 用														
（六） 其他					-6,535,539.59	20 9,7 98, 07 3.9 0						-216,333,613.49		-216,333,613.49
四、本 期期 末余 额	11,425,309,602.00				27,228,141,522.87	20 9,7 98, 07 3.9 0	-1,672,440,393.68		193,994,913.21		-13,729,415,569.23	23,235,792,001.27	1,687,115,752.56	24,922,907,753.83

公司负责人：杨小滨 主管会计工作负责人：吴钟标 会计机构负责人：项修金

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续	其他							

			债			股					
一、上年期末余额	11,425,309,602.00				31,625,776,081.61		-36,800,633.48		198,836,282.09	222,843,686.73	43,435,965,018.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,425,309,602.00				31,625,776,081.61		-36,800,633.48		198,836,282.09	222,843,686.73	43,435,965,018.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					200,000.00					-72,729,228.23	-72,529,228.23
（一）综合收益总额										-15,602,680.22	-15,602,680.22
（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）利润分配										-57,126,548.01	-57,126,548.01
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,126,548.01	-57,126,548.01
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					200,000.00					200,000.00	
四、本期期末余额	11,425,309,602.00				31,625,976,081.61		-36,800,633.48		198,836,282.09	150,114,458.50	43,363,435,790.72

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	11,425,309,602.00				31,632,148,548.15		132,037.11		193,994,913.21	179,271,366.86	43,430,856,467.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年期初余额	11,425,309,602.00				31,632,148,548.15		132,037.11		193,994,913.21	179,271,366.86	43,430,856,467.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,710,967.41					15,122,998.07	5,412,030.66
（一）综合收益总额										15,122,998.07	15,122,998.07
（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）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											

（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-9,710,967.41						-9,710,967.41
四、本期期末余额	11,425,309,602.00				31,622,437,580.74		132,037.11		193,994,913.21	194,394,364.93	43,436,268,497.99

公司负责人：杨小滨 主管会计工作负责人：吴钟标 会计机构负责人：项修金

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

本公司于1993年5月12日经海南省市场监督管理局批准注册成立，注册地址为海南省海口市美兰区国兴大道5号，总部地址为海南省海口市美兰区国兴大道3号互联网金融大厦C座。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事机场管理、免税与商业、房地产开发与销售、物业管理及酒店餐饮等业务。

本财务报表业经本公司董事会于2025年8月25日决议批准报出。

本公司的母公司为海南机场集团，最终控制方为海南省国有资产监督管理委员会。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具及投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具及投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“重要会计政策和会计估计的变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司之境外子公司建得国际有限公司、BT INVESTMENT LIMITED、夏向投资香港有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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≥5,000.00 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≥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≥10%或净利润金额占总净利润≥5%
重要的合营和联营企业	长期股权投资账面价值占总资产≥0.5%或当期确认的投资收益占净利润≥5%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

(8) 金融资产减值

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

减值准备的确认方法

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

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

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

金融资产减值的会计处理方法

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

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	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

②应收账款和合同资产

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，本集团选择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：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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: 关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2: 款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、补贴款等应收款项。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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减值损失。

⑥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,本集团选择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。

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,本集团选择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。

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。

除了单项评估信用风险的长期应收款外,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: 账龄组合	本组合以账龄组合作为信用风险特征。
组合2: 款项性质组合	本组合为PPP项目或代建项目应收取的各类代垫款。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收账款，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，本集团选择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：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、补贴款等应收款项。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(4) 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(5) 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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11“金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见附注五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并

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

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

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

20、 投资性房地产

(1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

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。

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，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。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	3%-5%	1.90%-6.47%
机器设备	年限平均法	6-28	5%	3.39%-15.83%
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

其他设备	年限平均法	3-20	5%	4.75%-31.67%
------	-------	------	----	--------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“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。

22、 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

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

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

使用寿命有限的无形资产，具体项目摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证尚可使用年限
特许使用权	特许使用权许可年限
其他无形资产	3-10

年末，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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

31、 预计负债

√适用 □不适用

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。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 收入确认原则

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

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

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

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

(2) 收入计量方式

①本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①机场管理业务

A、航空性业务收入，如起降费、停场费、客桥费、旅客服务费、安检费等相关收费，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认收入。

B、非航空性业务收入

a、特许经营权收入，授权若干经营方于机场内经营零售餐饮、广告、贵宾服务等业务并向其收取特许经营权费。特许经营权收入按经营双方的约定予以确认。

b、停车费收入，于停车服务提供时确认。

c、货站操作服务及配套延伸服务收入，在服务已经提供，收到价款或取得收取价款权利时予以确认。

②免税与商业业务

A、商品销售收入，在商品交付给客户，收到价款或取得收取价款权利时确认收入。

B、租赁收入，根据合同规定，按权责发生制计量且相关款项很可能收回时确认收入。

③房地产业务

房地产销售收入，根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点（或虽未移交，但公司已按照合同约定发出入伙通知单等类似单据一定时间后），确认销售收入。

④物业管理业务

A、物业服务收入，在提供物业服务过程且相关款项很可能收回时确认收入。

B、餐饮服务收入，就餐人员在相关场所就餐消费，收到款项或相关款项很可能收回时确认收入。

⑤其他业务

A、酒店住宿餐饮收入，在住宿餐饮服务已提供且相关款项很可能收回时确认收入。

B、飞行训练收入，在提供飞行培训、训练服务且相关款项很可能收回时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

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房屋建筑物和设备。

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（详见本附注五、21“ 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☒适用 ☐不适用

42、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、34“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量，采用了上市公司比较法的估值技术。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三、“公允价值的披露”中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2016 年 4 月 30 日前开工的项目按照 5%的征收率简易征收；2016 年 4 月 30 日前取得不动产对外出租按照 5%的征收率简易征收。	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%、1.5%计缴。	2%、1.5%
房产税	对于房产自用的，按房产计税余值的 1.2%征收，对于出租房屋，按租金收入的 12%征收。	1.2%、12%
土地使用税	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。	1.5 至 30 元每平方米； 1.2 至 24 元每平方米； 0.9 至 18 元每平方米； 0.6 元至 12 元每平方米。
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。	2%-8%、30%-60%
企业所得税	子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、海南物管集团股份有限公司、海南迎宾馆酒店管理有限公司、海南迎宾馆酒店有限公司、海南天羽飞行训练有限公司按应纳税所得额的 15%计缴，本公司及其他子公司按应纳税所得额的 25%计缴。	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
三亚凤凰国际机场有限责任公司	15
三亚凤凰国际机场货运有限公司	15
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	15
海南物管集团股份有限公司	15
海南迎宾馆酒店管理有限公司	15
海南迎宾馆酒店有限公司	15
海南天羽飞行训练有限公司	15

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 483 号）的相关规定，市政街道、广场、绿化地带等公共用地，免交土地使用税。

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、场外通讯导航设施用地和飞行区四周排水防洪设施用地，免征土地使用税”，第二条“机场道路，区分为场内、场外道路。场外道路用地免征土地使用税；场内道路用地依照规定征收土地使用税”，机场行业相关用地予以免征土地使用税。

根据财政部和税务总局印发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（下称《通知》）明确，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。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、海南物管集团股份有限公司、海南迎宾馆酒店管理有限公司、海南迎宾馆酒店有限公司、海南天羽飞行训练有限公司等单位享受海南自由贸易港税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022 年第 4 号）、《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》（财税〔2019〕21 号）第二条：“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、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享受增值税、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。

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》（2022 年第 10 号）第一条：“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、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。”符合条件的增值税小规模纳税人、小型微利企业享受“六税两费”减免。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条：“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。”；第三条：“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”；第四条：“增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。”符合条件的增值税小规模纳税人、小型微利企业享受相关税费优惠。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,741.60	165,312.68
银行存款	4,369,692,729.72	4,025,096,725.72
其他货币资金	247,097,209.14	963,250,480.60
存放财务公司存款		
合计	4,616,907,680.46	4,988,512,519.00
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注 1：截至 2025 年 6 月 30 日，本集团货币资金受限情况详见附注七、31。

注 2：截至 2025 年 6 月 30 日，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	201,021,616.44	616,000.00	/
其中：			
贵金属投资	616,000.00	616,000.00	/
结构性存款、理财产品	200,405,616.44		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	201,021,616.44	616,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,017,544.74	2,986,689.82
商业承兑票据	316,000.00	
合计	4,333,544.74	2,986,689.82

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

(7). 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	742,042,239.71	844,926,809.55
其中：1 年以内分项		
1 年以内	742,042,239.71	844,926,809.55
1 年以内小计	742,042,239.71	844,926,809.55
1 至 2 年	234,475,228.50	207,283,224.56
2 至 3 年	136,515,418.71	126,386,642.01
3 年以上		
3 至 4 年	113,850,663.20	142,449,163.51
4 至 5 年	112,588,649.37	74,586,489.03
5 年以上	568,408,322.70	536,477,540.02
合计	1,907,880,522.19	1,932,109,868.68

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	365,737,126.91	19.17	353,506,029.61	96.66	12,231,097.30	366,331,990.94	18.96	352,278,314.26	96.16	14,053,676.68
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	365,737,126.91	19.17	353,506,029.61	96.66	12,231,097.30	366,331,990.94	18.96	352,278,314.26	96.16	14,053,676.68
按组合计提坏账准备	1,542,143,395.28	80.83	445,959,121.81	28.92	1,096,184,273.47	1,565,777,877.74	81.04	423,902,656.01	27.07	1,141,875,221.73
其中：										
账龄组合	1,542,143,395.28	80.83	445,959,121.81	28.92	1,096,184,273.47	1,565,777,877.74	81.04	423,902,656.01	27.07	1,141,875,221.73
合计	1,907,880,522.19	/	799,465,151.42	/	1,108,415,370.77	1,932,109,868.68	/	776,180,970.27	/	1,155,928,898.41

按单项计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海航云端文化传媒(北京)有限公司	85,753,894.26	85,753,894.26	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
中国建筑第六工程局有限公司	79,956,922.16	79,956,922.16	100.00	预计损失比例
其他 5,000 万元以下 88 户	138,596,803.49	126,365,706.19	91.18	预计损失比例
合计	365,737,126.91	353,506,029.61	96.66	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,542,143,395.28	445,959,121.81	28.92
合计	1,542,143,395.28	445,959,121.81	28.92

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用**(3). 坏账准备的情况**☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	776,180,970.27	41,107,373.08	17,823,191.93			799,465,151.42
合计	776,180,970.27	41,107,373.08	17,823,191.93			799,465,151.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首都航空有限公司	230,274,809.30		230,274,809.30	12.07	68,738,112.79
天津航空有限责任公司	100,322,665.36		100,322,665.36	5.26	13,051,341.92
海航云端文化传媒有限公司（北京）有限公司	85,753,894.26		85,753,894.26	4.49	85,753,894.26
中国建筑第六工程局有限公司	79,956,922.16		79,956,922.16	4.19	79,956,922.16
宜昌三峡国际机场有限责任公司	74,072,834.75		74,072,834.75	3.88	1,564,513.81
合计	570,381,125.83		570,381,125.83	29.90	249,064,784.94

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况
☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	21,294,065.00
合计	0.00	21,294,065.00

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,040,080.75	97.14	17,431,547.72	94.58
1 至 2 年	694,710.52	2.69	870,586.36	4.72
2 至 3 年	23,737.78	0.09	20,000.00	0.11
3 年以上	20,000.00	0.08	108,752.43	0.59
合计	25,778,529.05	100.00	18,430,886.51	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海南电网有限责任公司	5,152,663.49	19.99
海南省第一中级人民法院	1,800,149.31	6.98
哈尔滨工业大学（深圳）	1,500,000.00	5.82
海南石油太平洋有限责任公司	1,202,584.42	4.67
PROPONENT, INC.	794,524.96	3.08
合计	10,449,922.18	40.54

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		18,865,563.89
应收股利		40,366,336.02
其他应收款	528,068,217.64	515,646,054.35
合计	528,068,217.64	574,877,954.26

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	47,879,244.48	66,744,808.37
委托贷款		
债券投资		
坏账准备	-47,879,244.48	-47,879,244.48
合计	0.00	18,865,563.89

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳宝源创建有限公司	1,532,055.13	1,532,055.13
三亚汉莎航空食品有限公司		3,014,036.02
海免海口美兰机场免税店有限公司		37,352,300.00
坏账准备	-1,532,055.13	-1,532,055.13
合计	0.00	40,366,336.02

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

① 应收股利坏账准备计提情况

单位: 元 币种: 人民币

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	1,532,055.13	5 年以上	被投资单位尚未支付	无可执行财产, 预计难以收回

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	374,655,994.12	186,966,442.38
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	374,655,994.12	186,966,442.38
1 年以内小计	374,655,994.12	186,966,442.38
1 至 2 年	73,624,762.67	116,780,609.16
2 至 3 年	22,500,595.64	25,039,880.02
3 年以上		
3 至 4 年	12,772,525.77	15,276,084.14
4 至 5 年	10,247,901.61	8,009,334.32

5 年以上	380,501,176.18	504,894,331.86
合计	874,302,955.99	856,966,681.88

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款\代收代付款	140,006,154.66	167,444,666.37
资产、股权转让款	208,662,538.38	193,130,791.48
补贴款	295,709,604.82	273,565,658.32
土地补偿款	86,864,402.00	77,409,776.00
保证金\押金	114,939,290.99	123,264,386.96
场地租金	18,865,765.06	18,844,070.16
备用金借支	323,115.23	42,980.00
其他	8,932,084.85	3,264,352.59
合计	874,302,955.99	856,966,681.88

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	82,213,172.38	30,043,555.89	229,063,899.26	341,320,627.53
2025年1月1日余额在本期				
—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	5,161,515.33			5,161,515.33
本期转回	247,404.51			247,404.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	87,127,283.20	30,043,555.89	229,063,899.26	346,234,738.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	341,320,627.53	5,161,515.33	247,404.51			346,234,738.35
合计	341,320,627.53	5,161,515.33	247,404.51			346,234,738.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
深圳市荣海通实业有限公司	193,130,791.48	22.09	资产、股权转让款	5 年以上	193,130,791.48
满洲里市口岸管理办公室综合保障中心	110,775,907.43	12.67	补贴款	2 年以内	
安庆市财政局	68,844,914.75	7.87	补贴款	1 年以内	
宜昌三峡国际机场有限责任公司	50,000,000.00	5.72	往来款	5 年以上	50,000,000.00
营口市财政局国库支付中心	46,367,000.00	5.30	补贴款	1 年以内	
合计	469,118,613.66	53.66	/	/	243,130,791.48

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	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	6,995,508.05	90,352.45	6,905,155.60	6,636,239.82	90,352.45	6,545,887.37
在产品						
库存商品	3,850,016.35	0.00	3,850,016.35	1,736,326.02		1,736,326.02
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品				3,395,315.16		3,395,315.16
开发成本	8,762,667,543.12	87,979,086.74	8,674,688,456.38	8,772,364,177.46	87,979,086.74	8,684,385,090.72
开发产品	5,837,101,016.28	477,893,214.37	5,359,207,801.91	5,583,697,294.61	482,265,740.39	5,101,431,554.22
合计	14,610,614,083.80	565,962,653.56	14,044,651,430.24	14,367,829,353.07	570,335,179.58	13,797,494,173.49

(2) 开发成本明细情况

① 拟开发产品

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额
平海市九龙山东沙湾五桂山项目	412,949,480.02	412,949,480.02
哈尔滨国际会议中心	357,842,427.56	357,842,427.56
香颂湖国际社区 I 区	178,808,458.31	180,267,319.18
尚未开发土地	645,428,082.81	646,008,767.88
海口江东新区公共服务中心商业地块项目	106,693,571.25	106,693,571.25
唐山海悦兴源道 A-01 地块	327,352,106.40	327,352,106.40
福州市马尾区快安片区项目	365,413,460.00	507,954,060.00
海口市江东新区翰林府二期 F05 地块项目	766,655,020.44	781,468,777.76
合计	3,161,142,606.79	3,320,536,510.05

② 在建开发产品

单位：元 币种：人民币

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	期初余额	期末余额	期末跌价准备
海口双子塔·北塔	2015/6/10	不确定	965,267.11	284,783,673.33	284,783,673.33	-
海南中心	2015/6/10	2026/12/31	977,875.53	2,660,290,263.42	2,913,551,771.71	-
海航中心 D10 地块	2017/9/30	不确定	325,756.07	420,431,537.72	420,431,537.72	-
翰林府一期	2023/9/30	2025/8/31	178,154.32	1,229,123,144.44	806,748,741.16	-
慈航医疗中心 D02-1	2015/8/12	不确定	78,963.11	406,562,875.55	406,562,875.55	-
子爵二期	2015/9/25	不确定	23,443.13	96,595,618.35	96,595,618.35	-
长春荣御国际大厦三期	2016/8/26	不确定	106,582.20	280,197,041.45	280,219,398.84	-
宜昌生态城	2017/10/1	不确定	49,740.00	6,331,357.14	6,331,357.14	-
其他项目				226,906,059.27	226,906,059.27	87,979,086.74
合计				5,611,221,570.67	5,442,131,033.07	87,979,086.74

(3) 开发产品明细情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	期初余额	期末余额	期末跌价准备
国瑞项目	2018/6/21	903,445,946.87	903,445,946.87	33,651,356.18
海南大厦	2016/6/30	644,611,559.06	644,611,559.06	13,039,018.13
互联网金融大厦	2017/8/31	518,371,949.85	517,853,780.91	
海控国际广场	2016/12/30	507,123,008.14	508,102,932.31	223,803,821.89
国兴城	2014/6/24	191,596,173.91	193,158,306.92	
豪庭二期 A05 地块	2019/11/30	84,149,595.12	84,091,781.12	8,376,918.79
豪庭二期 A08 地块	2018/5/20	60,290,071.27	60,290,071.27	
豪庭一期 A12 地块	2017/6/30	45,197,644.62	45,197,644.62	
豪庭一期 A14 地块	2016/5/31	39,853,993.78	39,853,993.78	
豪庭二期 C13 地块	2023-10-28/2024-10-31	687,102,638.23	638,265,428.61	
豪庭二期 C14-1 地块	2022/12/31	59,111,249.06	49,608,322.61	1,174,161.73
豪庭二期 C19 地块	2018/12/29	216,327,924.99	215,135,069.96	
豪庭一期 C21 地块	2017/8/31	34,788,206.60	34,181,833.00	
陵水城市候机楼综合体项目	2016/11/30	134,534,013.57	134,534,013.57	
子爵一期、三期	一期 2012-12-29、三期 2016-10-19	79,170,122.52	79,170,122.52	6,268,642.28
琼海男爵公馆	2015/12/30	651,960.66	651,960.66	
海阔天空学苑一期、二期	一期 2014-12-1、二期 2015-5-1	42,854,872.10	43,538,815.08	
海阔天空二期铂爵公馆	2014/7/2	156,405,913.57	156,405,913.57	3,332,968.90
三亚海航城一期	2014/1/1	6,275,412.46	6,275,412.46	429,443.04
三亚海航城二期	2015/8/31	45,458,442.21	46,203,022.21	7,785,193.93
儋州望海国际商业广场	2020/4/1	197,413,178.16	197,413,178.16	-
儋州望海国际花园	2015/11/30	18,288,422.77	18,288,422.77	5,376,043.58
营口海航城·华府	2018/6/30	31,909,813.67	31,858,385.10	12,717,536.34
唐山亿城大城山住宅小区（A-01）地块	2018/6/30	109,699,098.95	102,490,274.41	1,221,377.76
长春荣御国际大厦一期	2016 年 12 月	78,707,136.50	78,707,136.50	6,973,077.58
泰和龙庭商住发展项目	2016 年 4 月	31,615,757.29	29,589,329.83	5,363,737.13
香颂湖国际社区 D 区	2011/11/1	3,208,694.20	3,208,694.20	2,293,122.77
香颂湖国际社区 E 区	2011/12/1	7,026,628.85		
香颂湖国际社区 C 区	2016/8/11	2,011,329.41	2,011,329.41	934,186.55
香颂湖国际社区 G 区	2016 年 8 月	23,657,182.56	16,900,765.81	6,667,908.67
香颂湖国际社区 F 区	2019/6/5	3,048,995.85		
香颂湖国际社区 B02 区	2023/12/31	233,646,683.21	233,646,683.21	103,133,153.44
宜昌通航生态城	2022/7/31	358,069,034.98	356,840,493.82	34,253,596.71
翰林府一期	2025/8/31		337,562,769.49	
其他项目		28,074,639.62	28,007,622.46	1,097,948.97
合计		5,583,697,294.61	5,837,101,016.28	477,893,214.37

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	转回或转销	其他	
原材料	90,352.45					90,352.45
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发成本	87,979,086.74					87,979,086.74
开发产品	482,265,740.39			4,372,526.02		477,893,214.37
合计	570,335,179.58	0.00	0.00	4,372,526.02	0.00	565,962,653.56

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

√适用 □不适用

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 669,015,767.92 元

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、其他流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	234,562,980.95	253,514,104.93
预缴税金	167,150,012.16	144,343,476.37
待认证进项税额	52,608,783.24	42,468,439.15
待摊支出	45,238.83	202,613.83
合计	454,367,015.18	440,528,634.28

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 减值准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资的核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
污水处理厂 BT 项目应收款	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	
合计	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资
(1). 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末 余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
宜昌三峡国际机 场有限责任公司	583,336,036.07				-31,621,831.29	-3,678,924.44	7,482,300.00				555,517,580.34	
海免海口美兰机 场免税店有限公 司	239,681,262.13				4,312,532.34						243,993,794.47	
中免凤凰机场免 税品有限公司	58,732,144.93				-1,015,452.33			5,196,251.62			52,520,440.98	
海航航空技术有 限公司	558,301,996.66				-7,685,912.75	-81,012,131.68					469,603,952.23	
海南太平洋石油 实业股份有限公 司	220,314,955.12				13,712,297.23					165,578.46	234,192,830.81	
海南海航中免免 税品有限公司	21,925,925.76				1,056,321.72			869,495.17			22,112,752.31	
三亚汉莎航空食 品有限公司	6,408,170.13				764,259.74						7,172,429.87	
海南海控物业管 理有限公司	5,400,000.00				903,795.86						6,303,795.86	
金达融资担保有 限责任公司		169,753,854.13										169,753,854.13
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												
小计	1,694,100,490.80	169,753,854.13			-19,573,989.48	-84,691,056.12	7,482,300.00	6,065,746.79		165,578.46	1,591,417,576.87	169,753,854.13
合计	1,694,100,490.80	169,753,854.13			-19,573,989.48	-84,691,056.12	7,482,300.00	6,065,746.79		165,578.46	1,591,417,576.87	169,753,854.13

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的股 利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入其他综合 收益的损失	其他					
海口空港飞机维修工程有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00				根据管 理层持 有意图 判断
海航集团破产重整专项服务信托	1,194,377,548.63				3.45		1,194,377,545.18			170,834,345.78	
供销大集集团股份有限公司	748,723,077.90				245,233,933.34		503,489,144.56		431,861,455.63	836,952,582.76	
海南航空控股股份有限公司	76,167,935.60				16,129,680.48		60,038,255.12		14,785,540.44	38,084,526.80	
湖南天玺大酒店有限公司	1.00						1.00				
海南海建置业有限公司	204,562,454.96						204,562,454.96				
海南农村商业银行股份有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00				
海南农源投资有限责任公司	293,240,933.12						293,240,933.12				
开曼机场地面服务发展有限合伙企业（有限合伙）										2,456,814,679.51	
合计	3,067,071,951.21				261,363,617.27		2,805,708,333.94		446,646,996.07	3,502,686,134.85	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1)、采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	12,350,272,130.42			12,350,272,130.42
二、本期变动	-76,401,902.94			-76,401,902.94
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出	76,401,902.94			76,401,902.94
公允价值变动				
三、期末余额	12,273,870,227.48			12,273,870,227.48

(2)、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春荣御国际大厦一期	555,572,040.00	正在办理中
武汉市黄陂区临空产业园 2、3、4 号仓库	454,132,585.16	正在办理中
北塔酒店-望海商务酒店	269,563,004.00	办证手续尚未完善
北塔酒店-海岛临空	11,054,009.00	办证手续尚未完善
盈泰广场	370,146,400.00	正在办理中

(3)、转换为投资性房地产并采用公允价值计量模式的情况说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,903,259,272.39	9,872,485,112.13
固定资产清理	573,288.53	69,030.60
合计	9,903,832,560.92	9,872,554,142.73

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,111,344,672.90	644,266,760.27	512,832,695.45	1,048,651,310.47	13,317,095,439.09
2.本期增加金额	3,953,334.29	186,472,837.18	14,849,866.46	72,993,264.68	278,269,302.61
(1) 购置	2,780,743.55	4,176,129.55	13,231,061.16	8,416,584.07	28,604,518.33
(2) 在建工程转入	1,172,590.74	182,277,904.23		64,557,877.19	248,008,372.16
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		18,803.40	1,618,805.30	18,803.42	1,656,412.12
3.本期减少金额	5,160,704.50	1,765,729.93	4,165,613.06	4,503,764.72	15,595,812.21
(1) 处置或报废	1,383,356.74	128,121.21	4,165,613.06	4,484,961.32	10,162,052.33
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他减少	3,777,347.76	1,637,608.72	0.00	18,803.40	5,433,759.88
4.期末余额	11,110,137,302.69	828,973,867.52	523,516,948.85	1,117,140,810.43	13,579,768,929.49
二、累计折旧					
1.期初余额	2,289,931,261.90	336,113,189.16	246,908,512.70	527,663,164.69	3,400,616,128.45
2.本期增加金额	160,264,549.93	21,344,871.10	19,749,190.06	38,796,592.83	240,155,203.92
(1) 计提	160,264,549.93	21,344,871.10	19,749,190.06	38,796,592.83	240,155,203.92
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	57,866.46	123,673.01	3,949,590.55	4,119,562.81	8,250,692.83
(1) 处置或报废	57,866.46	123,673.01	3,949,590.55	4,119,562.81	8,250,692.83
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司					

4.期末余额	2,450,137,945.37	357,334,387.25	262,708,112.21	562,340,194.71	3,632,520,639.54
三、减值准备					
1.期初余额			33,036,590.69	10,957,607.82	43,994,198.51
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				5,180.95	5,180.95
(1) 处置或报废				5,180.95	5,180.95
4.期末余额			33,036,590.69	10,952,426.87	43,989,017.56
1.期末账面价值	8,659,999,357.32	471,639,480.27	227,772,245.95	543,848,188.85	9,903,259,272.39
2.期初账面价值	8,821,413,411.00	308,153,571.11	232,887,592.06	510,030,537.96	9,872,485,112.13

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
博鳌机场航站区资产	950,092,798.85	土地未过户
营口兰旗机场航站区资产	229,128,754.08	办证手续尚未完善
三亚凤凰机场国际航站楼新建登机廊桥及配套工程	181,783,563.96	办证手续尚未完善
三亚凤凰机场西区货运站及配套工程	59,680,859.69	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	176,061,396.40	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(6). 截至期末，本集团受限的固定资产见附注七、31。

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待清理设备	573,288.53	69,030.60
合计	573,288.53	69,030.60

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	978,230,869.92	1,177,709,994.20
工程物资		
合计	978,230,869.92	1,177,709,994.20

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚凤凰机场二线口岸查验设施项目建设项目			0.00	64,416,302.04		64,416,302.04
满洲里机场盲降系统和全向信标及测距仪更新	14,644,387.08		14,644,387.08	13,683,379.90		13,683,379.90
武汉蓝海临空产业园工程项目	337,749,594.95	24,112,604.28	313,636,990.67	337,533,223.29	24,112,604.28	313,420,619.01
琼中庭院	86,388,371.62		86,388,371.62	86,765,578.96		86,765,578.96
宜昌通航产业园	98,333,436.48	2,833,642.58	95,499,793.90	99,995,654.35	2,833,642.58	97,162,011.77
海南临空航空特货超级运营人项目	220,591,128.65		220,591,128.65	197,867,045.38		197,867,045.38
海南临空航空科技研发基地项目	163,635,363.76		163,635,363.76	144,770,779.23		144,770,779.23
海南临空航空 OEM 高端制造项目	2,039,753.08		2,039,753.08	1,485,796.34		1,485,796.34
天羽飞行模拟器			0.00	182,167,409.19		182,167,409.19
三亚凤凰机场 T3 改扩建飞行区工程项目	62,043,352.66		62,043,352.66	60,863,045.16		60,863,045.16
其他零星工程	19,751,728.50		19,751,728.50	15,108,027.22		15,108,027.22
合计	1,005,177,116.78	26,946,246.86	978,230,869.92	1,204,656,241.06	26,946,246.86	1,177,709,994.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	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
琼中庭院	71,931.18 万元	86,765,578.96			377,207.34	86,388,371.62	85.76%	85.76%		0.00		自筹
宜昌通航产业 园	65,691.76 万元	99,995,654.35			1,662,217.87	98,333,436.48	14.95%	14.95%	3,914,532.90	0.00		借款、自筹
武汉蓝海临空 产业园工程项 目	51,762.49 万元	337,533,223.29	216,371.66			337,749,594.95	65.21%	90.00%	61,892,477.87	0.00		借款、自筹
海南临空航空 特货超级运营 人项目	53,160.00 万元	197,867,045.38	22,724,083.27			220,591,128.65	41.50%	41.50%	83,292.15	83,292.15	2.81	借款、自筹
海南临空航空 OEM 高端制造 项目	46,033.00 万元	1,485,796.34	553,956.74			2,039,753.08	0.44%	0.44%				借款、自筹
海南临空航空 科技研发基地 项目	31,734.00 万元	144,770,779.23	18,864,584.53			163,635,363.76	51.56%	51.56%	896,015.56	792,132.59	2.88	借款、自筹
三亚凤凰机场 二线口岸查验 设施设备建设 项目	28,280.75 万元	64,416,302.04	1,314,165.89	65,730,467.93		0.00				0.00		财政补贴等
天羽飞训模拟 器	不确定	182,167,409.19	110,495.04	182,277,904.23		0.00				0.00		自筹
三亚凤凰机场 T3 改扩建飞行 区工程项目	24,943.39 万元	60,863,045.16	1,180,307.50			62,043,352.66	53.43%	53.43%		0.00		自筹
合计		1,175,864,833.94	44,963,964.63	248,008,372.16	2,039,425.21	970,781,001.20	/	/	66,786,318.48	875,424.74	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(5). 截至期末，本集团受限的在建工程见附注七、31。

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	147,728,925.61	1,640,643,922.55	1,788,372,848.16
2.本期增加金额	19,129,851.11	17,441,351.88	36,571,202.99

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	166,858,776.72	1,658,085,274.43	1,824,944,051.15
二、累计折旧			
1.期初余额	20,202,873.33	379,479,993.30	399,682,866.63
2.本期增加金额	29,909,032.88	61,254,910.44	91,163,943.32
(1)计提	29,909,032.88	61,254,910.44	91,163,943.32
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	50,111,906.21	440,734,903.74	490,846,809.95
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	116,746,870.51	1,217,350,370.69	1,334,097,241.20
2.期初账面价值	127,526,052.28	1,261,163,929.25	1,388,689,981.53

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

注：截至期末，本集团受限的使用权资产见附注七、31。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,734,114,800.58	155,463,454.31	832,203.63	2,890,410,458.52
2.本期增加金额		4,087,927.24	1,358.49	4,089,285.73
(1)购置		4,087,927.24	1,358.49	4,089,285.73
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		211,965.81		211,965.81
(1)处置		211,965.81		211,965.81
4.期末余额	2,734,114,800.58	159,339,415.74	833,562.12	2,894,287,778.44
二、累计摊销				
1.期初余额	557,469,183.21	100,156,788.15	789,726.48	658,415,697.84
2.本期增加金额	23,935,347.98	9,237,607.59	2,952.14	33,175,907.71
(1)计提	23,935,347.98	9,237,607.59	2,952.14	33,175,907.71
3.本期减少金额		211,965.81		211,965.81

(1)处置		211,965.81		211,965.81
4.期末余额	581,404,531.19	109,182,429.93	792,678.62	691,379,639.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,152,710,269.39	50,156,985.81	40,883.50	2,202,908,138.70
2.期初账面价值	2,176,645,617.37	55,306,666.16	42,477.15	2,231,994,760.68

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
琼海博鳌国际机场一期用地	523,776,571.51	土地未过户

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(5). 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至期末，本集团受限的无形资产详见附注七、31。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
海南天羽飞行训练有限公司	17,517,393.87			17,517,393.87
合计	17,517,393.87			17,517,393.87

(2). 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提	处置	
海南天羽飞行训练有限公司	17,517,393.87			17,517,393.87
合计	17,517,393.87			17,517,393.87

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰工程	9,080,145.82	146,071.61	1,164,665.34		8,061,552.09
其他	8,434,195.40	408,125.14	799,493.07		8,042,827.47
合计	17,514,341.22	554,196.75	1,964,158.41		16,104,379.56

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	421,962,751.17	85,067,099.22	421,962,751.17	85,067,099.22
内部交易未实现利润	288,574,294.12	65,728,186.94	292,042,504.28	66,595,239.48
可弥补亏损	480,587,938.69	101,110,487.04	487,162,020.25	102,754,007.43
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				
其他权益工具投资公允价值变动	4,020,067.06	614,236.75	4,020,067.06	614,236.75
债务重组确认递延所得税				
租赁负债	1,230,464,737.50	184,569,710.63	1,284,704,915.97	206,644,937.38
合计	2,425,609,788.54	437,089,720.58	2,489,892,258.73	461,675,520.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
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	2,922,413,716.05	687,867,337.76	2,922,413,716.05	687,867,337.76
特殊税务处理的股权置换	1,815,379,929.60	453,844,982.40	1,815,379,929.60	453,844,982.40
土地评估增值	65,450,804.68	9,726,611.47	66,360,897.00	9,954,134.55
软件评估增值	0.00	0.00	3,337,959.33	500,693.90
固定资产账面价值与计税基础差异	30,343,267.93	4,551,490.19	30,343,267.93	4,551,490.19
交易性金融资产公允价值变动（理财产品）				
使用权资产	1,272,309,336.60	209,902,124.23	1,388,689,981.53	220,869,081.53
合计	6,105,897,054.86	1,365,892,546.05	6,226,525,751.44	1,377,587,720.33

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	1,626,319,763.89	1,602,499,178.89
可抵扣亏损	19,406,893,094.59	18,152,052,438.79
其他权益工具投资损失待转亏损	595,204,392.21	385,668,370.40
交易性金融资产公允价值变动（理财产品）	405,616.44	
预计负债	19,861,039.68	20,162,024.27
递延收益	508,519,609.77	486,838,712.81
合计	22,157,203,516.58	20,647,220,725.16

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	1,184,265,925.68	1,117,761,721.42	
2026	3,267,679,066.18	2,988,080,721.26	
2027	12,086,682,058.08	12,716,814,706.50	
2028	2,315,898,111.88	623,684,264.89	
2029	552,367,932.77	705,711,024.72	
2030			
合计	19,406,893,094.59	18,152,052,438.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
待抵扣进项税额	64,206,805.35		64,206,805.35	77,901,386.31		77,901,386.31
预付工程款等	13,525,918.23		13,525,918.23	8,873,462.82		8,873,462.82
PPP 项目待摊支出	0.00		0.00			
预交税费	28,771,137.45		28,771,137.45	12,249,048.99		12,249,048.99
土地征地款	52,748,976.00		52,748,976.00	52,748,976.00		52,748,976.00
预付飞行模拟器采购款	0.00		0.00			
应收国兴城购房款	204,426,496.00		204,426,496.00	205,911,958.00		205,911,958.00
福州琅岐 PPP 项目应收款	0.00		0.00	19,062,199.00		19,062,199.00
待受偿 321	2,586,834.34		2,586,834.34	2,586,834.34		2,586,834.34

家实质合并 重整企业信 托份额价值						
待受偿海南 机场债权股 票价值及公 允价值变动	791,940.60		791,940.60	791,940.60		791,940.60
待受偿供销 大集债权股 票价值及公 允价值变动	0.00		0.00			
待受偿海航 控股债权股 票价值及公 允价值变动	2,212,902.46		2,212,902.46	2,212,902.46		2,212,902.46
合计	369,271,010.43		369,271,010.43	382,338,708.52		382,338,708.52

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,733,502,464.79	3,733,502,464.79	质押	存单质押、房地产预售资金监管等	1,731,497,712.20	1,731,497,712.20	质押	存单质押、房地产预售资金监管等
交易性金融资产	200,000,000.00	200,000,000.00	其他	理财产品未到期				
存货	7,507,350,761.55	7,487,246,827.54	抵押	抵押等	7,155,727,498.75	6,272,266,507.45	抵押	抵押等
其中：数据资源								
固定资产	5,987,896,154.75	4,757,141,171.94	抵押	抵押、其他受限等	6,127,738,481.67	4,976,616,501.56	抵押	抵押、其他受限等
无形资产	776,835,624.18	482,857,315.73	抵押	抵押等	707,536,624.56	421,631,121.05	抵押	抵押等
其中：数据资源								
应收账款	63,702,251.11	63,702,251.11	质押	质押	146,325,108.69	146,325,108.69	质押	质押

其他权益工具投资	336,400,000.00	336,400,000.00	质押	质押	500,250,000.00	500,250,000.00	质押	质押
投资性房地产	9,556,039,034.17	9,556,039,034.17	抵押	抵押、查封	9,632,440,937.11	9,632,440,937.11	抵押	抵押、查封
使用权资产	866,072,784.14	525,529,383.52	抵押	抵押	866,072,784.14	546,143,470.06	抵押	抵押
在建工程	384,226,492.41	384,226,492.41	抵押	抵押	144,770,779.23	144,770,779.23	抵押	抵押
合计	29,412,025,567.10	27,526,644,941.21	/	/	27,012,359,926.35	24,371,942,137.35	/	/

其他说明：

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		21,294,065.00
信用借款	176,073,637.60	
合计	176,073,637.60	21,294,065.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	95,951,897.31	196,943,606.31
银行承兑汇票	99,330,567.25	193,573,022.19
合计	195,282,464.56	390,516,628.50

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,086,251,490.05	1,413,415,052.43
1 年以上	1,663,094,618.25	2,050,761,789.37
合计	2,749,346,108.30	3,464,176,841.80

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：1 年以上主要是待结算工程款。

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,241,251.28	47,617,409.70
1 年以上	5,194,464.20	2,871,033.11
合计	77,435,715.48	50,488,442.81

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	168,724,779.04	167,701,182.93
其他	52,957,214.33	64,314,349.64
减：计入其他流动负债	-7,457,874.90	-11,351,885.13
合计	214,224,118.47	220,663,647.44

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	312,180,521.03	630,099,763.31	789,725,666.91	152,554,617.43
二、离职后福利-设定提存计划	45,529,761.58	78,238,326.47	77,983,222.26	45,784,865.79
三、辞退福利	5,847,801.27	9,858,828.27	12,129,294.18	3,577,335.36
四、一年内到期的其他福利				
合计	363,558,083.88	718,196,918.05	879,838,183.35	201,916,818.58

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	234,343,901.79	495,497,751.64	647,935,817.36	81,905,836.07
二、职工福利费	580,458.01	30,917,941.18	31,394,415.33	103,983.86
三、社会保险费	19,311,044.29	39,732,649.85	40,053,911.95	18,989,782.19
其中：医疗保险费	17,643,522.08	38,437,007.55	38,745,675.39	17,334,854.24
工伤保险费	1,667,522.21	1,295,642.30	1,308,236.56	1,654,927.95
生育保险费				
四、住房公积金	3,475,070.18	50,411,158.25	53,685,287.25	200,941.18
五、工会经费和职工教育经费	53,568,457.95	8,062,818.06	13,745,663.89	47,885,612.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	901,588.81	5,477,444.33	2,910,571.13	3,468,462.01
合计	312,180,521.03	630,099,763.31	789,725,666.91	152,554,617.43

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,673,116.54	74,056,297.55	74,618,682.02	42,110,732.07
2、失业保险费	2,073,874.01	2,620,398.92	2,641,048.24	2,053,224.69
3、企业年金缴费	782,771.03	1,561,630.00	723,492.00	1,620,909.03

合计	45,529,761.58	78,238,326.47	77,983,222.26	45,784,865.79
----	---------------	---------------	---------------	---------------

其他说明：

√适用 □不适用

(4). 辞退福利

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
辞退福利	5,847,801.27	9,858,828.27	12,129,294.18	3,577,335.36
合计	5,847,801.27	9,858,828.27	12,129,294.18	3,577,335.36

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	251,284,527.91	267,900,671.84
增值税	36,180,168.56	41,470,299.07
土地增值税	1,714,320,558.90	1,807,051,051.96
房产税	23,024,570.69	25,240,957.96
土地使用税	7,478,117.22	9,238,497.73
契税	18,000,000.00	18,000,000.00
耕地占用税	0.00	17,716.78
营业税	67,313.80	265,720.52
印花税	2,171,336.65	3,039,386.72
城市维护建设税	8,927,782.48	8,536,227.46
教育费附加	3,365,422.36	3,160,801.17
地方教育附加	3,978,830.71	3,826,794.73
个人所得税	2,181,588.14	2,873,002.06
其他税费	747,026.45	274,742.20
合计	2,071,727,243.87	2,190,895,870.20

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,030,440.71	29,030,440.71
应付股利	84,461,983.01	27,335,435.00
其他应付款	1,128,043,238.10	1,256,543,885.33
合计	1,241,535,661.82	1,312,909,761.04

(2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息		

短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款应付利息	29,030,440.71	29,030,440.71
合计	29,030,440.71	29,030,440.71

逾期的重要应付利息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	84,461,983.01	27,335,435.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	84,461,983.01	27,335,435.00

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	162,585,656.29	267,377,213.45
土地出让金及基础设施配套费		11,693,918.93
押金、保证金	339,086,826.97	318,426,543.65
航线补贴款	287,254,400.69	324,613,312.49
日常运营费用	94,815,322.92	104,566,458.54
滞纳金	43,214,242.69	58,449,054.20
购房诚意金	49,928,761.75	20,674,749.43
工程款设备	59,551,778.29	84,426,211.47
应退业主面积差	28,596,535.18	28,896,962.32
其他	63,009,713.32	37,419,460.85
合计	1,128,043,238.10	1,256,543,885.33

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,339,462,732.41	2,325,623,257.40
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	152,977,722.53	162,219,288.15
1 年内到期的租赁负债	171,774,077.67	189,939,846.58
合计	2,664,214,532.61	2,677,782,392.13

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
应交增值税-待转销项税额	7,457,874.90	11,351,885.13
合计	7,457,874.90	11,351,885.13

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	13,689,903,305.31	13,412,578,658.42
保证借款	737,204,525.89	745,806,806.49
信用借款		
抵押/保证借款	600,580,197.38	582,800,705.67
抵押/质押借款	1,940,712,767.48	1,911,013,487.67
减：一年内到期的长期借款	-2,339,462,732.41	-2,325,623,257.40
合计	14,628,938,063.65	14,326,576,400.85

长期借款分类的说明：

① 保证借款系由其他单位为借款单位提供担保（包括信用担保、质押担保、抵押担保）的借款，保证借款期末余额 737,204,525.89 元，其中一年内到期的金额 42,675,346.17 元。

② 抵押/保证借款系以不动产等资产进行抵押的借款，抵押物明细如下：

单位：元 币种：人民币

序号	抵押物	期末余额	一年内到期的金额
1	海口空港科技研发产业发展有限公司将持有的江东新区	76,049,852.44	53,205.23

序号	抵押物	期末余额	一年内到期的金额
	LK11-13-03 地块及在建工程提供抵押		
2	海口空港物流产业发展有限公司将持有的江东新区LK11-19-01-01 地块及在建工程提供抵押	104,190,144.94	74,962.94
3	海南迎宾馆酒店有限公司以其二期项目土地使用权，对应产权证号琼（2024）不动产权第 0069743 号，土地面积 13,558.19 平方米；二期项目在建项目，对应产权证号 a. 琼（2024）不动产权第 0069743 号；b.《建设工程规划许可证》建字第 460100201400193 号；c.《建筑工程施工许可证》编 460100201506110101（海南迎宾馆酒店有限公司）提供抵押担保，迎宾馆二期已于 2024 年与迎宾馆一期办理土地合宗，海南迎宾馆酒店有限公司尚未办理迎宾馆二期不动产证分证事宜，未办理在建工程追加抵押事宜，目前项目土地证已更新，待与银行更新土地合宗证事宜，更新他项权证	420,340,200.00	420,340,200.00
合计		600,580,197.38	420,468,368.17

③ 抵押借款系以不动产等资产为抵押物取得的借款，抵押物明细如下：

单位：元 币种：人民币

序号	抵押物	期末余额	一年内到期的金额
1	儋州海岛临空投资有限公司以其持有儋州市那大北部新区控规 H02-02 号地块 30782.61 m ² 在建工程及对应分摊的土地使用权抵押	313,241,253.12	35,763,765.12
2	儋州海岛临空投资有限公司以其持有儋州市那大北部新区控规 H02-01 号地块 21685.6 m ² 土地使用权及地上 40855.95 m ² 房产抵押	288,532,752.15	32,942,715.82
3	洋浦国兴游艇制造有限公司位于洋浦国家经济开发区洋浦保税区港区 D15-1-1 地块 120,000 m ² 土地使用权及地上 32151.52 m ² 房产抵押	153,156,242.13	17,486,342.58
4	三亚临空城建设有限公司（原名三亚海航城投资开发有限公司）以其海航城二期项目的国有土地使用权及在建工程提供抵押担保	56,085,663.07	6,426,918.78
5	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的双子北塔 B17 地块抵押，产权证为：琼（2022）海口市不动产权第 0217220 号	360,965,293.41	41,640,353.41
6	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口市海口塔 D15 地块提供抵押担保	468,840,806.91	468,840,806.91
7	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口琼山区 D10 地块 25492.86 m ² 土地使用权提供抵押担保，不动产权证明号：琼（2022）海口市不动产权证明第 0077104 号；不动产权证号：琼（2018）海口市不动产权第 0154660 号	432,079,240.13	49,292,789.44
8	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口 B09 地块提供抵押担保	149,346,875.12	15,140,075.11
9	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动	237,437,922.51	9,200,756.70

	产权证号:琼(2022)海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积; 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦提供第二顺位抵押担保; 不动产权证号:琼(2022)海口市不动产权第 0186985 号等 102 处房源共计 86306.25 m ² 建筑面积及对应分摊面积; 3、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保; 不动产权证号:琼(2019)海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积		
10	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保; 不动产权证号:琼(2022)海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积; 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保; 不动产权证号:琼(2019)海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	123,329,211.81	1,975,288.74
11	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保; 不动产权证号:琼(2022)海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积; 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保; 不动产权证号:琼(2019)海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	92,718,545.20	8,576,452.97
12	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保; 不动产权证号:琼(2022)海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积; 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保; 不动产权证号:琼(2019)海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	14,384,919.47	967,935.76
13	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保; 不动产权证号:琼(2022)海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积	20,222,977.00	129,608.75
14	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保; 不动产权证号:琼(2022)海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积; 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保; 不动产权证号:琼(2019)海口市不动产权第 0154238	38,544,757.59	3,731,344.62

	号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积		
15	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号:琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积；2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号:琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	14,084,546.31	482,376.40
16	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积；2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号；琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	16,449,489.25	1,208,038.18
17	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积	10,476,045.75	2,385,898.67
18	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积；2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	14,329,853.08	1,043,886.63
19	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积	6,802,833.49	107,266.71
20	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积；2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号；琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	13,864,423.87	1,259,778.59
21	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口	9,810,931.86	675,303.61

	国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m²建筑面积及对应分摊面积；2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m²建筑面积及对应分摊面积		
22	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m²建筑面积及对应分摊面积	4,574,633.84	38,938.13
23	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m²建筑面积及对应分摊面积	2,752,418.56	321,906.98
24	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口日月广场抵押	1,334,388,098.96	152,351,397.16
25	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有海阔天空国兴城二期、日月广场相关机械设备及设施进行抵押	51,167,149.55	5,864,213.15
26	成都香颂置业发展有限公司以其拥有的锦润青城项目未开发土地及会所抵押，房产证为川（2021）都江堰市不动产权第 00036890 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036895 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036901 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036885 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036886 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036304 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036427 号	401,798,366.69	50,874,616.69
27	海南海控置业有限公司以其持有的海口市世贸东侧的海航国际广场项目 A 座 1-14 层、1502-1510、16-55 层；海航国际广场 C 座；海航国际广场项目地下室	1,992,086,675.81	227,447,453.79
28	海南海控置业有限公司以其持有海控国际广场机械设备及设施进行抵押	44,726,000.05	5,126,000.05
29	1、海南英平建设开发有限公司将持有的海口市国兴大道 5 号海南大厦 34-37 层、39-45 层提供第三顺位抵押，不动产权证号：琼（2017）海口市不动产权第 0052861 号等合计 11 处房源共计 31255.75 平方米建筑面积及对应分摊面积 2、海南海岛临空产业集团有限公司将持有的海南大厦主楼-1 车库、海南大厦主楼-1 食堂 1、海南大厦主楼-1 食堂 2 合计 3 处房源提供抵押；不动产权证号：琼（2017）海口市不动产权第 0186915 号等合计 3 处房源共计 17,489.61 平方米建筑面积	95,222,252.81	10,971,831.54
30	海南英平建设开发有限公司将持有的海口市国兴大道 5 号海南大厦 34-37 层、39-45 层提供第一、二顺位抵押，不动产权证号：琼（2017）海口市不动产权第 0052861 号等合计 11 处房源共计 31255.75 平方米建	835,418,884.71	95,382,471.17

	筑面积及对应分摊面积		
31	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的琼（2016）三亚市不动产权第 0015716 号、三土房（2004）字第 1663 号、琼（2024）三亚市不动产权第 0010698 号、琼（2024）三亚市不动产权第 0010696 号、三土房（2004）字第 2355 号、琼（2024）三亚市不动产权第 0010439 号、琼（2024）三亚市不动产权第 0010689 号、三土房（2004）字第 2362 号、三土房（2004）字第 2363 号、三土房（2004）字第 2364 号、三土房（2004）字第 2365 号、三土房（2004）字第 2366 号、三土房（2004）字第 2367 号、三土房（2004）字第 2368 号、三土房（2013）字第 14211 号、三土房（2015）字第 08698 号、三土房（2005）字第 1948 号、三土房（2005）字第 1950 号、三土房（2005）字第 1951 号共 19 项房产及分摊土地使用权和三土房（2003）字第 2332 号、三土房（2003）字第 2333 号、三土房（2003）字第 2334 号、三土房（2003）字第 2337 号、三土房（2003）字第 2339 号、三土房（2003）字第 2340 号、三土房（2003）字第 2341 号、三土房（2003）字第 2342 号、三土房（2003）字第 2343 号、三土房（2003）字第 2344 号、三土房（2005）字第 1134 号、三土房（2005）字第 1944 号、三土房（2005）字第 1945 号、三土房（2005）字第 1962 号、三土房（2005）字第 1963 号、三土房（2013）字第 05260 号、三土房（2013）字第 05261 号共 17 项土地使用权提供抵押担保	259,406,240.92	31,396,821.82
32	1、三亚市凤凰镇凤凰机场 1#楼【三土房（2005）字第 1952 号】房屋所有权及分摊土地使用权，建筑面积 5103.05 m ² ，分摊土地使用权面积 2195.12 m ² ；2、三亚市凤凰镇凤凰机场 6#楼【三土房（2005）字第 1947 号】房屋所有权及分摊土地使用权，建筑面积 4944.09 m ² ，分摊土地使用权面积 1464.68 m ² ；3、三亚市羊栏镇桶井梅村管区场务工作间【三土房（2004）字第 2357 号】房屋所有权及分摊土地使用权，建筑面积 824.72 m ² ，分摊土地使用权面积 910.89 m ²	18,960,217.06	2,164,749.15
33	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的单身宿舍楼 B 栋（1 号楼）（三土房（2004）字第 1661 号）、消防救援中心（三土房（2004）字第 1662 号）、生产车库 A.B.C.（三土房（2004）字第 2356 号）、中心变电站（三土房（2004）字第 2370 号）、集体宿舍 C.D.（三土房（2004）字第 1664 号）、航管楼（琼（2024）三亚市不动产权第 0010692 号）、单身宿舍 D 栋（4 号楼）（三土房（2015）字第 08696 号）、3#楼（新公安楼）（三土房（2005）字第 1949 号）、贵宾航站楼（三土房（2013）字第 14210 号）、新消防中心（三土房（2015）字第 08697 号）、商务公寓（6 号宿舍楼）（琼（2016）三亚市不动产权第 0015717 号）共 11 项房产提供抵押担保	287,485,479.64	34,046,728.79
34	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的飞行区主体工程的房屋及土地（琼（2023）三亚市不动产权	2,440,029,505.94	278,586,045.94

	第 0004645 号)的剩余面积 2605367.58 m ² 的土地使用权, 以其拥有的单身宿舍楼 A 栋 (2 号楼) 房屋及土地 (三土房 (2004) 字第 1665 号) 的房产面积 1,638.32 m ² , 土地面积 964.26 m ² , 机场用地 (三土房 (2005) 字第 1100 号) 对应面积 689,074.19 m ² 提供抵押担保		
35	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的国内候机楼 (一期) (琼 (2024) 三亚市不动产权第 0010686 号) 提供抵押担保	146,387,882.83	17,797,399.80
36	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的国内二期航站楼 (琼 (2024) 三亚市不动产权第 0010682 号) 土地及房产提供抵押担保	35,529,603.65	4,319,582.67
37	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的东端排洪沟 (三土房 (2013) 字第 05259 号)、场内业务油库 (三土房 (2005) 字第 1101 号)、发报台 (三土房 (2005) 字第 1946 号) 提供抵押担保	109,099,320.68	2,003,470.92
38	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的国际候机楼 (三土房 (2012) 字第 006145 号)、机场宾馆 (快捷酒店) (三土房 (2012) 字第 006146 号)、办公楼 1 (原海关联检楼) (三土房 (2004) 字第 1667 号)、贵宾楼 (老楼) (三土房 (2005) 字第 1921 号) 共 4 项土地及房产提供抵押担保	217,349,973.54	26,380,889.44
39	三亚凤凰国际机场有限责任公司向广州高新区融资租赁有限公司 (原名广东瑞银融资租赁有限公司) 承租监控镜头和交换机采购及安装项目设备、监控系统设备等 28 项资产, 上述售后回租, 基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理 (在“长期借款”科目中列报)	15,633,981.53	1,900,732.62
40	三亚凤凰国际机场有限责任公司向中国外贸金融租赁有限公司承租行李输送系统、摆渡车等 78 辆车辆及设备, 上述售后回租, 基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理 (在“长期借款”科目中列报)	14,841,338.01	1,804,365.38
41	三亚凤凰国际机场有限责任公司向基石国际融资租赁有限公司承租飞机牵引车等 13 辆运输设备, 上述售后回租, 基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理 (在“长期借款”科目中列报)	9,990,380.18	1,221,737.04
42	海南迎宾馆酒店管理有限公司以其房屋所有权-海口市房权证海房字 HK368458, 大英山西三路 9 号海南迎宾馆的土地使用权-海口市国用 (2012) 第 009580 号海口大英山新城市中心区 A01 地块提供第一、第二顺位抵押担保	506,287,331.91	57,804,459.20
43	海南望海商务有限公司以其持有的望海国际广场二期 1-3 层精品店西座建筑面积 2,287.18 m ² , 分摊土地使用权面积 480.24 m ² ; 1-3 层精品店东座建筑面积 2,074.87 m ² , 分摊土地使用权面积 435.68 m ² ; -3~-1 层二期汽车库建筑面积 16,734.25 m ² 提供抵押担保	128,169,566.24	19,818,411.24
44	泰昇房地产 (沈阳) 有限公司以其持有的位于沈阳市皇姑区黄河南大街 118 号甲, 产权证为辽 (2017) 沈阳市不动产第 0181164 号; 沈阳市皇姑区黄河南大街 118 号 (1 门), 产权证为辽 (2017) 沈阳市不动产	255,814,882.19	29,207,210.96

	第 0207047 号		
45	海南海岛临空产业集团有限公司持有的海口国兴大道互联网金融大厦 A13 地块的 A、B、C 三栋共计 223 套房产及三个地下车位抵押	1,312,805,179.05	19,641,467.11
46	海口江东新区发控置业有限公司将持有的江东新区 JDZH-04-F07 地块及 1213 处在建工程房源(建筑面积 72821.41 平方米)提供第一顺位抵押,不动产权证号:琼(2022)海口市不动产权第 0323201 号	335,273,357.73	300,426.51
合计		13,689,903,305.31	1,776,051,030.75

④ 抵押/质押借款系以持有的土地使用权、股权进行抵质押进行取得的借款,具体如下:

单位:元 币种:人民币

序号	抵、质押担保对应抵、质押物	期末余额	一年内到期的金额
1	海南海岛临空开发建设集团有限公司持有供销大集集团股份有限公司(代码:000564)10,000.00 万股股票质押	188,976,000.00	21,576,000.00
2	海南海岛临空开发建设集团有限公司持有供销大集集团股份有限公司(代码:000564)4,500.00 万股股票质押	85,078,852.40	9,748,852.40
3	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的站前综合体第一顺位(琼(2016)三亚市不动产权第 0015718 号、琼(2018)三亚市不动产证明第 0001296 号和 68,247,231.60 元保证金(账号:462899999700003001161)提供抵押担保;以及其起降费收款权第二顺位(登记编号:07177142000850709312;07177142000850757997)提供质押担保	1,042,606,048.43	17,474,601.60
4	海南空港投资运营管理有限公司将持有的 6.28 亿元银行存单质押	624,051,866.65	51,468,533.32
合计		1,940,712,767.48	100,267,987.32

⑤ 2025 年 6 月 30 日长期借款的利率区间为 1.20%-3.25%。

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况:(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	95,760,314.72	113,361,083.25
机器设备	1,134,704,422.78	1,171,343,832.72
减：一年内到期的租赁负债	-171,774,077.67	-189,939,846.58
合计	1,058,690,659.83	1,094,765,069.39

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,652,099.95	
专项应付款	4,295,622.67	3,716,613.45
合计	25,947,722.62	3,716,613.45

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	152,977,722.53	152,127,545.03
天津渤海租赁有限公司	0.00	10,091,743.12
履约保证金	21,652,099.95	
减：一年内到期的长期应付款	-152,977,722.53	-162,219,288.15
合计	21,652,099.95	0.00

专项应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
固定资产储备金	3,716,613.45	2,311,137.40	1,732,128.18	4,295,622.67	协议规定

合计	3,716,613.45	2,311,137.40	1,732,128.18	4,295,622.67	/
----	--------------	--------------	--------------	--------------	---

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	19,861,039.68	20,162,024.27	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	19,861,039.68	20,162,024.27	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	486,838,712.81	39,280,004.00	17,599,107.04	508,519,609.77	政府拨款
合计	486,838,712.81	39,280,004.00	17,599,107.04	508,519,609.77	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,425,309,602.00						11,425,309,602.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,098,276,455.61			27,098,276,455.61
其他资本公积	-157,940,953.00	123,617,625.69	55,684,776.78	-90,008,104.09
合计	26,940,335,502.61	123,617,625.69	55,684,776.78	27,008,268,351.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积增加主要系收到的封关运作项目财政资金。

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司持有海南机场股票	209,798,073.90		209,798,073.90	
合计	209,798,073.90		209,798,073.90	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司下属 4 家子公司儋州海岛临空投资有限公司、泰昇房地产（沈阳）有限公司、三亚临空投资开发有限公司、海南海岛临空房地产开发有限公司于 2024 年 5 月 15 日受偿本公司重整偿债股票合计 41,792,448 股，占本公司总股份的 0.37%，该事项构成上市公司子公司与上市公司的交叉持股。本公司控股股东海南机场集团于 2025 年 3 月 28 日收盘后以大宗交易方式受让上述 4 家子公司重整受偿的海南机场股票合计 41,792,448 股。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,799,424,959.13	-346,057,823.33		-933,387,342.42		588,778,758.50	-1,449,239.41	-2,210,646,200.63
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-5,893,435.72	-84,691,056.12				-83,475,134.80	-1,215,921.32	-89,368,570.52
其他权益工具投资公允价值变动	-2,793,531,523.41	-261,366,767.21		-933,387,342.42		672,253,893.30	-233,318.09	-2,121,277,630.11
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,529,258,709.31	-11,759,699.25				-10,237,999.47	-1,521,699.78	1,519,020,709.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	78,323,724.48	-1,982,827.11				-1,982,827.11		76,340,897.37
转换为以公允价值计量的投资性房地产	1,450,934,984.83	-9,776,872.14				-8,255,172.36	-1,521,699.78	1,442,679,812.47
其他综合收益合计	-1,270,166,249.82	-357,817,522.58		-933,387,342.42		578,540,759.03	-2,970,939.19	-691,625,490.79

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,475,970.67			193,475,970.67
任意盈余公积	5,360,311.42			5,360,311.42
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	198,836,282.09			198,836,282.09

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-13,565,244,884.65	-14,018,905,049.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-13,565,244,884.65	-14,018,905,049.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,631,764.24	458,501,533.62
减：提取法定盈余公积		4,841,368.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	57,126,548.01	
转作股本的普通股股利		
其他	933,387,342.42	
期末未分配利润	-14,428,127,010.84	-13,565,244,884.65

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,985,311,281.04	1,207,350,205.43	2,099,448,188.21	1,247,340,868.49
其他业务	325,265,632.60	228,673,521.65	151,327,382.78	20,585,650.17
合计	2,310,576,913.64	1,436,023,727.08	2,250,775,570.99	1,267,926,518.66

其他说明：

(2) 业务分类

单位：元 币种：人民币

业务分类	收入金额
机场管理业务	977,527,088.08
免税与商业业务	106,985,944.79
房地产业务	541,010,177.60
物业管理业务	359,788,070.57
其他业务	325,265,632.60
合计	2,310,576,913.64

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	62,336.14
营业税	6,211,400.77	
城市维护建设税	6,108,367.90	6,551,106.19
教育费附加	2,639,513.84	2,835,358.29
资源税	92,215.48	99,962.78
房产税	41,193,949.45	43,495,895.13
土地使用税	21,904,491.03	23,524,758.05
车船使用税	10,663.14	12,790.50
印花税	3,090,368.41	3,664,553.53
土地增值税	56,247,418.08	87,095,227.84
地方教育附加	1,768,050.74	1,880,408.75
其他	174,371.26	141,833.17
合计	139,440,810.10	169,364,230.37

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,066,074.64	28,938,135.41

租金及物业水电费	22,427,401.67	15,403,673.64
佣金	5,409,094.76	5,452,207.93
广告宣传费	7,831,423.23	6,295,005.92
办公费	91,974.75	139,019.34
折旧和摊销	614,535.54	1,497,563.12
物料消耗	566,743.75	1,045,561.61
业务招待费	267,275.75	255,434.33
差旅费	253,847.00	187,833.83
其他	9,245,612.83	9,641,227.16
合计	75,773,983.92	68,855,662.29

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	174,240,872.85	171,908,680.65
折旧和摊销	55,268,991.27	82,907,178.06
物业水电费	20,803,819.20	28,505,773.07
中介机构服务费	3,365,590.64	4,792,741.12
维修费	3,019,086.58	3,945,610.34
劳动用工费	95,308.41	265,846.52
租金	3,256,300.45	2,890,453.71
办公费	1,045,337.27	1,574,385.14
差旅费	2,540,958.08	3,503,216.28
信息服务费	2,728,937.81	1,323,094.31
广告宣传费	1,784,486.90	2,223,924.88
业务招待费	287,589.49	392,871.04
车辆使用费	442,052.31	256,288.96
会议费	137,188.52	247,708.22
其他	28,233,238.43	25,974,209.13
合计	297,249,758.21	330,711,981.43

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	246,377,031.02	268,981,727.55
利息收入	-43,124,468.52	-147,298,108.79
汇兑损益	-5,366,714.97	8,867,630.08
金融机构手续费	4,959,041.23	3,346,584.69
未确认融资费用摊销	41,312,420.76	35,870,498.23
其他	408.01	222,817.30
合计	244,157,717.53	169,991,149.06

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	78,450,436.24	57,219,312.80
增值税加计扣除	2,561.54	510,905.59
直接减免的增值税	2,777,747.78	1,429,261.41
代扣个人所得税手续费返还	381,311.84	376,214.25
其他	12,045,109.14	
合计	93,657,166.54	59,535,694.05

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	68,456,329.20
增值税加计扣除	2,561.54
直接减免的增值税	0.00
代扣个人所得税手续费返还	0.00
其他	12,045,109.14
合计	80,503,999.88

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,573,989.48	8,798,698.64
处置长期股权投资产生的投资收益		1,333,508.89
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		749.15
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	7,883,469.12	-21,600.00
理财产品投资收益	422,853.16	7,618,695.14
合计	-11,267,667.20	17,730,051.82

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
理财产品投资收益	382,657.02	1,402,431.50
合计	382,657.02	1,402,431.50

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-23,284,181.15	-5,048,122.05
其他应收款坏账损失	-4,914,110.82	1,470,444.73
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-28,198,291.97	-3,577,677.32

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	11,535,601.08	12,793.89
合计	11,535,601.08	12,793.89

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	11,535,601.08
合计	11,535,601.08

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,165,731.93	7,092.56	1,165,731.93
其中：固定资产处置利得	1,165,731.93	7,092.56	1,165,731.93
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	1.00		1.00
政府补助			
盘盈利得	0.00	15.08	0.00
违约及赔款收入	2,749,682.15	2,145,206.70	2,749,682.15
其他	372,151.53	10,684,636.67	372,151.53
合计	4,287,566.61	12,836,951.01	4,287,566.61

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,840.25	91,853.00	52,840.25
其中：固定资产处置损失	52,840.25	91,853.00	52,840.25
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		72,000.00	3,579.03
赔偿、罚没及滞纳金等支出	7,634,645.23	3,150,172.51	7,634,645.23
盘亏损失			
其他支出	247,746.47	621,733.64	244,167.44
合计	7,935,231.95	3,935,759.15	7,935,231.95

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	11,910,228.88	61,321,686.69
递延所得税费用	11,787,941.02	-54,302,669.36
合计	23,698,169.90	7,019,017.33

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	180,392,716.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,098,179.23
子公司适用不同税率的影响	-33,083,879.67
调整以前期间所得税的影响	-18,007,111.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-138,716.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,574,081.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,585,603.74
权益法确认的投资收益的影响	-6,329,987.42
所得税费用	23,698,169.90

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	196,032,609.89	48,088,755.57
存款利息收入	42,845,341.05	145,221,665.69
往来款及其他	269,226,037.07	314,763,369.36
合计	508,103,988.01	508,073,790.62

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他	317,020,079.83	351,297,711.97
定期存款及受限货币资金	365,685,342.82	30,491,567.66
支付往来款项	176,504,724.55	23,804,755.06
合计	859,210,147.20	405,594,034.69

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
民航发展基金及其他	30,067,692.80	
合计	30,067,692.80	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	599,242.83	5,948,076.47
合计	599,242.83	5,948,076.47

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资款及其他	137,870,000.00	10,798,395.00
合计	137,870,000.00	10,798,395.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资款及其他	23,078,365.76	37,104,352.99
合计	23,078,365.76	37,104,352.99

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**☐适用 ☒不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,694,547.03	320,911,497.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	28,198,291.97	3,577,677.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,155,203.92	222,098,553.70
使用权资产摊销	91,163,943.32	74,271,962.34
无形资产摊销	33,175,907.71	30,829,731.05
长期待摊费用摊销	1,964,158.41	1,254,666.55
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）	-11,535,601.08	-12,793.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,112,891.68	84,760.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-382,657.02	-1,402,431.50
财务费用（收益以“－”号填列）	282,489,042.34	313,942,673.16
投资损失（收益以“－”号填列）	11,267,667.20	-17,730,051.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	24,585,799.68	43,832,188.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,695,174.28	-12,122,759.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-247,157,256.75	-588,268,066.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	85,628,766.80	80,343,196.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,565,749,621.06	-835,385,895.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-882,309,873.49	-363,775,091.33
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	883,405,215.67	4,466,676,095.02
减：现金的期初余额	3,257,014,806.80	5,282,261,812.51
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	-2,373,609,591.13	-815,585,717.49

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	883,405,215.67	3,257,014,806.80
其中：库存现金	117,741.60	165,312.68
可随时用于支付的银行存款	883,287,474.07	3,256,849,494.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	883,405,215.67	3,257,014,806.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	
其中：美元	184,906.95	7.1586	1,323,674.89
欧元			
港币	1,215.56	0.91195	1,108.53
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元	180,644,778.58	7.1586	1,293,163,711.94
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出**1、按费用性质列示**

□适用 √不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

(1) 本集团本期注销了建得国际有限公司 1 家子公司。

(2) 本集团本期新设主体 4 家。

单位：元 币种：人民币

名称	新纳入合并范围的时	期末净资产	合并日至期末净利
----	-----------	-------	----------

	间		润
海南机场设施（香港）有限公司	2025/1/13	0.00	0.00
安庆奥陶纪航空技术有限责任公司	2025/2/18	1,052,330.56	52,330.56
海南海麦供应链管理有限公司	2025/2/27	9,735,710.57	-264,289.43
海南领航低空产业有限公司	2025/3/4	0.00	0.00

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海南空港开发产业集团有限公司	海口			建筑设计、咨询	100.00		同一控制下企业合并
海南望海商务酒店有限公司	海口			租赁业	100.00		同一控制下企业合并
天津创信投资有限公司	天津			房地产开发经营	100.00		设立
海南迎宾馆酒店管理有限公司	海口			酒店管理、住宿餐饮服务	100.00		同一控制下企业合并
海口国兴基础设施建设管理有限公司	海口			市政项目运营维护	79.20		设立
夏向投资香港有限公司	香港			项目投资	100.00		设立
长春市宏图房地产开发有限公司	长春			房地产开发经营	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	哈尔滨			房地产开发经营	100.00		同一控制下企业合并
泰昇房地产（沈阳）有限公司	沈阳			房地产开发经营	100.00		同一控制下企业合并
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	海口			物业管理服务	100.00		同一控制下企业合并
海南锦润酒店管理有限公司	海口			酒店管理、住宿餐饮服务	100.00		同一控制下企业合并
海南临空产业发展集团有限公司	海口			园区管理服务	100.00		设立
海南物管集团股份有限公司	海南			物业管理服务	9.82	90.18	同一控制下企业合并
海南海物餐饮管理有限公司	海南			物业管理服务		100.00	设立
北京亿城物业管理有限公司	北京			物业管理服务		100.00	同一控制下企业合并
北京一卡通物业管理有限公司	北京			物业管理服务		100.00	同一控制下企业合并
海南海物科技发展有限公司	海南			物业管理服务		100.00	同一控制下企业合并
海南空港投资运营管理有限公司	海口			机场运营管理		86.481	同一控制下企业合并
海南空港控股运营管理有限公司	海口			机场经营管理		66.949	同一控制下企业合并

三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚		机场运营管理	20.895	56.461	同一控制下企业合并
三亚凤凰国际机场货运有限公司	三亚		机场货运服务		39.452	同一控制下企业合并
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	三亚		机场候机楼服务		77.356	设立
三亚凤凰机场保税物流有限公司	三亚		货物进出口及代理服务		77.356	设立
唐山三女河机场管理有限公司	唐山		机场经营管理		44.598	同一控制下企业合并
营口机场有限公司	营口		机场经营管理		51.889	同一控制下企业合并
安庆天柱山机场有限责任公司	安庆		机场经营管理		86.481	同一控制下企业合并
三沙永兴机场管理有限公司	三沙		机场经营管理		86.481	设立
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊		机场经营管理		86.481	同一控制下企业合并
海南博鳌机场有限责任公司	琼海		机场经营管理		45.42	非同一控制下企业合并
松原查干湖机场管理有限公司	松原		机场经营管理		77.833	设立
满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里		机场运营管理		57.942	同一控制下企业合并
海南海岛商业管理有限公司	海口		商业、旅游项目开发		100.00	同一控制下企业合并
海南国兴里商业管理有限公司	海口		商业综合体管理服务		100.00	设立
海南海岛临空日月广场商业管理有限公司	海口		商业综合体管理服务		100.00	同一控制下企业合并
海口空港物流产业发展有限公司	海口		仓储物流服务		100.00	设立
海口空港科技研发产业发展有限公司	海口		企业管理咨询		100.00	设立
海口空港产业中心开发建设有限公司	海口		航空运营支持服务		100.00	设立
海口空港航空制造产业发展有限公司	海口		货物进出口、民用航空器零部件设计和生产		100.00	设立
新华联航临空产业投资开发有限公司	海口		临空产业投资		83.122	同一控制下企业合并
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	海口		临空产业投资		83.122	同一控制下企业合并
三亚临空投资开发有限公司	三亚		房地产开发经营		77.356	同一控制下企业合并
营口空港置业发展有限公司	营口		房地产开发经营		51.889	同一控制下企业合并
海南海岛临空开发建设有限公司	海口		投资管理运营		100.00	同一控制下企业合并
海南海岛临空地产控股有限公司	海口		投资管理运营		100.00	同一控制下企业合并
海南海岛临空产业集团有限公司	海口		房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
福建海岛临空投资有限公司	福州		房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
福州琅岐发展有限公司	福州		市政基础设施工程		100.00	非同一控制下企业合并
万宁大康乐投资开发有限公司	万宁		房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并

海南华晶置业有限公司	海口		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
琼海男爵投资开发有限责任公司	琼海		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
儋州海岛临空投资有限公司	儋州		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
儋州迎宾酒店管理有限公司	儋州		酒店管理、住宿餐饮服务	100.00	同一控制下企业合并
琼中海航投资开发有限公司	琼中		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
海南海岛临空房地产开发有限公司	海口		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	武汉		临空物流园综合服务咨询等	66.498	同一控制下企业合并
澄迈海岛临空投资有限公司	澄迈		房地产开发经营	83.122	同一控制下企业合并
海南海控置业有限公司	海口		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
三亚临空基础建设有限公司	三亚		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
海口临空投资有限公司	海口		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
平湖颐堡旅游开发有限公司	平湖		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
海南航爱公寓管理有限公司	海口		公寓租赁和管理服务	100.00	设立
海南望海青云公寓管理有限公司	海口		公寓租赁和管理服务	100.00	设立
海南航乐实业有限公司	海口		商业租赁服务	100.00	设立
万宁康乐悦居投资开发有限公司	万宁		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
海南福庆投资有限公司	海口		机场投资、旅游项目开发	83.122	设立
海南福盛投资有限公司	海口		机场投资、旅游项目开发	83.122	设立
海南福泰投资有限公司	海口		机场投资、旅游项目开发	83.122	设立
海南福禧投资有限公司	海口		机场投资、旅游项目开发	83.122	设立
陵水海岛临空投资有限公司	陵水		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
三亚临空城建设有限公司	三亚		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
三亚临空凤凰投资开发有限公司	三亚		房地产开发经营	76.079	同一控制下企业合并
海南迎宾馆酒店有限公司	海口		酒店管理、住宿餐饮服务	100.00	同一控制下企业合并
西安草堂山居置业有限公司	西安		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
湖北海航通航投资管理有限公司	宜昌		通航产业投资开发与管理	100.00	同一控制下企业合并
成都香颂置业发展有限公司	都江堰市		项目投资	100.00	同一控制下企业合并
成都悦道酒店管理有限公司	都江堰市		酒店管理	100.00	同一控制下企业合并
唐山亿城房地产开发有限公司	唐山		房地产开发经营	100.00	同一控制下企业合并
海南英平建设开发有限公司	海口		写字楼租赁	100.00	同一控制下企业合并

湖北华宇临空仓储管理有限公司	武汉			物流仓储、临空产业的投资与管理		100.00	同一控制下企业合并
海口江东新区发控置业有限公司	海口			房地产开发经营		100.00	设立
洋浦国兴游艇制造有限公司	海口			船舶制造、销售、租赁、设计等		100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程管理总承包有限公司	海口			工程管理		100.00	同一控制下企业合并
天津海建建筑设计有限公司	天津			建筑设计		100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程造价咨询有限公司	海口			建筑工程造价咨询		100.00	同一控制下企业合并
海南海建商贸有限公司	海口			工程采购与销售		100.00	设立
海南海建工程技术有限公司	海口			工程技术开发		100.00	设立
BT INVESTMENT LIMITED	香港			投资控股		100.00	同一控制下企业合并
上海大新华实业有限公司	上海			投资管理、房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
广州诚盛投资咨询有限公司	广州			项目投资		100.00	同一控制下企业合并
广州德睿投资有限公司	广州			项目投资		100.00	同一控制下企业合并
海口航升基础设施建设有限公司	海口			基础设施建设		90.00	设立
海口航升文体发展有限公司	海口			基础设施建设		90.00	设立
海南天羽飞行训练有限公司	海口			与航空相关人员的培训服务等		100.00	非同一控制下企业合并
重庆天羽航空飞行培训有限公司	重庆			商用飞行员培训		81.00	非同一控制下企业合并
儋州环美物业管理有限公司	儋州			物业管理服务		51.00	设立
唐山海悦房地产开发有限公司	唐山			房地产开发经营		100.00	非同一控制下企业合并
海南海滨物业管理有限公司	海口			物业管理服务		60.00	设立
海南机场设施（香港）有限公司	香港			机场投资运营管理	100.00		设立
海南领航低空产业有限公司	海口			通用航空服务；民用机场运营	100.00		设立
海南海麦供应链管理有限公司	海口			食品生产销售；餐饮服务		100.00	设立
安庆奥陶纪航空技术有限责任公司	海口			民用航空器维修		86.481	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股	期末少数股东权益余额
-------	--------	--------------	---------------	------------

	比例（%）		利	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	22.644	60,770,026.66		123,868,934.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三亚凤凰国际机场有限责任公司	6,256,685,522.44	6,224,580,357.30	12,481,265,879.74	1,622,376,816.13	4,929,957,696.88	6,552,334,513.01	5,819,110,003.20	6,304,023,223.45	12,123,133,226.65	1,659,244,051.93	4,929,957,696.89	6,589,201,748.82

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三亚凤凰国际机场有限责任公司	873,402,334.20	268,418,845.69	267,379,888.90	377,904,241.40	870,123,948.11	275,800,123.92	273,904,036.36	379,522,981.50

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宜昌三峡国际机场有限责任公司	宜昌	宜昌	机场运营		49.00	权益法
海航航空技术有限公司	海口	海口	服务企业		31.9305	权益法
海免海口美兰机场免税店有限公司	海口	海口	服务企业		49.00	权益法
中免凤凰机场免税品有限公司	三亚	三亚	服务企业		49.00	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	海航航空技术有限公司	海免海口美兰机场免税店有限公司	中免凤凰机场免税品有限公司	宜昌三峡国际机场有限责任公司	海航航空技术有限公司	海免海口美兰机场免税店有限公司	中免凤凰机场免税品有限公司	宜昌三峡国际机场有限责任公司
流动资产	525,222.72	84,078.71	57,890.26	26,634.45	626,004.20	109,645.80	45,626.19	24,964.59
非流动资产	298,243.36	7,441.15	5,030.16	269,152.08	308,956.40	5,750.36	7,892.69	271,637.05
资产合计	823,466.08	91,519.86	62,920.42	295,786.53	934,960.60	115,396.16	53,518.88	296,601.64
流动负债	564,574.47	41,696.60	52,201.96	75,373.86	646,036.85	66,481.62	41,532.73	73,319.24
非流动负债	260,611.40			107,041.75	260,160.83			104,234.23
负债合计	825,185.88	41,696.60	52,201.96	182,415.60	906,197.68	66,481.62	41,532.73	177,553.47
少数股东权益	-25,832.74				-23,128.48			
归属于母公司股东权益	24,112.94	49,823.26	10,718.46	113,370.93	51,891.40	48,914.54	11,986.15	119,048.17
按持股比例计算的净资产份额	7,699.39	24,413.40	5,252.04	55,551.76	16,569.18	23,968.13	5,873.21	58,333.60
调整事项	39,261.01				39,261.01			
--商誉	39,261.01				39,261.01			
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	46,960.40	24,399.38	5,252.04	55,551.76	55,830.19	23,968.13	5,873.21	58,333.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	265,640.37	131,430.35	63,669.87	9,387.98	237,478.07	125,825.74	68,083.15	9,184.71
净利润	-5,767.55	880.11	-207.24	-6,453.43	1,241.88	214.96	1,762.15	-3,536.95
终止经营的净利润								
其他综合收益				-750.80	-21,430.90			-1,747.15

综合收益总额	-5,767.55	880.11	-207.24	-7,204.24	-6,782.15	214.96	1,762.15	-5,284.10
本年度收到的来自联营企业的股利		3,735.23	519.63				1,376.07	

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	26,978.18	25,404.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,643.67	994.71
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,643.67	994.71

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
16 年度消防 专项补贴	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	资产
安全审计整改 基金	2,520,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,520,000.00	资产
财政局拨入的 机场气象观测 系统工程款	9,060,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,060,000.00	资产
光头岭土方搬 迁工程	1,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,550,000.00	资产
国际航站楼改 造项目补贴	3,625,630.28	0.00	0.00	100,743.46	0.00	3,524,886.82	资产
候机楼改扩建 补贴	18,937,461.52	14,200,000.00	0.00	1,919,200.65	0.00	31,218,260.87	资产
机场改扩建及 投资	11,435,742.58	0.00	0.00	1,374,371.70	0.00	10,061,370.88	资产
机场设施设备 改造政府补助 资金	5,592,000.02	0.00	0.00	0.00	0.00	5,592,000.02	资产
节能减排项目 国际候机楼降 温改造项目	35,420.98	0.00	0.00	0.00	0.00	35,420.98	资产
节能减排项目 中央空调系统 BAS 项目	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	资产
节能减排项目 中央空调制冷 系统改造补贴	1,016,666.69	0.00	0.00	0.00	0.00	1,016,666.69	资产
科创孵化器扶 持资金	750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750,000.00	资产
盲降系统更新 工程气象自动 观测系统工程	1,830,000.02	0.00	0.00	0.00	0.00	1,830,000.02	资产
民航发展基金 补贴（2017 设 施设备等自主 安排项目）	332,000.08	0.00	0.00	0.00	0.00	332,000.08	资产
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	0.00	0.00	0.00	0.00	2,653,217.20	资产
民航局全向信 标配套资金	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	资产
内话、离港系 统设计费	327,777.79	0.00	0.00	0.00	0.00	327,777.79	资产
气象自动观测 系统	1,409,999.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1,409,999.98	资产
气象自动观测 系统设计费	239,999.98	0.00	0.00	0.00	0.00	239,999.98	资产
顺序灯光补贴 资金	491,999.98	0.00	0.00	0.00	0.00	491,999.98	资产
通航产业扶持 资金	64,295,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,295,500.00	资产
消防安全专项 补助资金	11,162,257.26	0.00	0.00	448,871.37	0.00	10,713,385.89	资产
消防升级改造 项目补贴	8,330,042.74	0.00	0.00	334,978.63	0.00	7,995,064.11	资产
消防专项补贴 -2014	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	资产

新贵宾楼环岛道路补贴	770,837.91	0.00	0.00	0.00	0.00	770,837.91	资产
洋浦游艇土地补偿款	13,110,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,110,000.00	资产
仪表着陆系统改造工程配套资金	2,956,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,956,200.00	资产
营口机场建设补贴	219,083,103.81	0.00	0.00	3,524,125.02	0.00	215,558,978.79	资产
助航灯光更新工程	1,859,999.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1,859,999.98	资产
机场建设费补贴款	15,670,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,670,000.00	资产
双视角X射线设备改造工程款	825,000.00	0.00	0.00	82,500.00	0.00	742,500.00	资产
国际楼工程改造项目	235,083.16	0.00	0.00	0.00	0.00	235,083.16	资产
智能防疫设备	140,798.03	0.00	0.00	64,680.39	0.00	76,117.64	资产
民航发展基金设备购置资金	2,748,168.33	0.00	0.00	0.00	0.00	2,748,168.33	资产
安检设备项目补贴	31,120,329.93	0.00	0.00	311,699.76	0.00	30,808,630.17	资产
民航发展基金补贴款	49,223,474.56	5,670,000.00	0.00	1,832,936.06	0.00	53,060,538.50	资产
中小机场补贴		14,410,004.00	0.00	5,145,000.00	0.00	9,265,004.00	收益
运营补贴		5,000,000.00	0.00	2,460,000.00	0.00	2,540,000.00	收益
合计	486,838,712.81	39,280,004.00		17,599,107.04		508,519,609.77	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	9,994,107.04	8,413,666.56
与收益相关	68,456,329.20	48,805,646.24
合计	78,450,436.24	57,219,312.80

其他说明：

单位：元 币种：人民币

类型	本年发生额	上年发生额
民航发展基金结转	4,517,328.99	4,647,583.98
使用中小机场补贴购买设施设备	495,781.33	95,048.13
中小机场补贴	46,141,326.58	33,051,984.00
航线补贴	0.00	100,164.00
经营补贴及市场开发补贴	1,500,000.00	1,500,000.00
机场改扩建投资摊销	1,374,371.70	1,374,371.70
机场双视角X射线工程摊销	82,500.00	82,500.00
见习补贴	237,772.00	774,678.00
运营补贴	11,841,100.00	9,760,000.00
稳岗补贴	1,004,323.60	1,328,702.69
机场建设补贴	3,524,125.02	3,524,125.02
生育津贴	1,186,169.13	490,918.74
社保补贴	104,769.10	85,692.54
培训补贴	0.00	127,500.00

类型	本年发生额	上年发生额
残疾人创业扶持补贴	0.00	10,000.00
困难企业培训补助	0.00	90,000.00
农村客运补贴	55,894.32	29,134.57
凤凰代建配套封关植物种苗监管场地	0.00	146,909.43
土地使用税返还	400,000.00	
航空枢纽建设奖励费用	2,400,000.00	
进境植物种苗指定监管越快场地建设补贴	121,374.47	
一次性扩岗补助	70,000.00	
2024 年下半年航空货运奖励资金	3,238,600.00	
住宿专项奖励	100,000.00	
公共场所外语标识牌考核奖励补贴	55,000.00	
合计	78,450,436.24	57,219,312.80

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在正常生产经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，本集团的主要业务活动仍以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，除七、81 所述资产或负债余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生的影响金额有限。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务为以人民币计价的固定利率借款合同。

假定在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动不会对当期损益和股东权益产生影响。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、 信用风险

于 2025 年 6 月 30 日，本集团持有的分类为其他权益工具投资主要为持有的非关联方非上市股权，在资产负债表日以公允价值计量。

(1) 货币资金

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 应收款项

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。

本集团机场业务一般采取和航空公司通过民航清算中心进行结算付款，结算期付款期一般不超过 3 个月。地产业务一般与客户的结算期为 3 至 6 个月。信用风险集中按照客户款项形成账龄

进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。于 2025 年 6 月 30 日，单项确定已发生减值的应收账款 365,737,126.91 元，根据预计可收回金额，本集团已按 100%或其他可能收回的比例计提坏账准备，整体计提比例为 96.66%，能有效地防范风险。

3、 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产	201,021,616.44			201,021,616.44
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	201,021,616.44			201,021,616.44
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	563,527,396.23		2,242,180,937.71	2,805,708,333.94
(四) 投资性房地产		1,761,402,667.32	10,512,467,560.16	12,273,870,227.48
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
4.出租的建筑物及土地使用权		1,761,402,667.32	10,512,467,560.16	12,273,870,227.48
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动资产	3,004,843.06		2,586,834.34	5,591,677.40
持续以公允价值计量的资产总额	767,553,855.73	1,761,402,667.32	12,757,235,332.21	15,286,191,855.26
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本集团第一层次公允价值计量的项目（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产部分为贵金属产品，在资产负债表日根据相同金融资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产部分为上市公司股票，按照证券交易所期末收盘价作为公允价值进行计量；（3）其他非流动资产为待受偿上市公司股票，按照证券交易所期末收盘价作为公允价值进行计量。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
出租的建筑物及土地使用权	1,761,402,667.32	市场法	周边同类产品平均价格

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

- （1）持续第三层次公允价值的其他权益工具投资、其他非流动资产主要为海航集团破产重整专项服务信托，按照评估机构提供的估值作为公允价值计量。
- （2）持续第三层次公允价值的投资性房地产为出租的建筑物及土地使用权，本集团在期末聘请评估师事务所进行评估，以此确认公允价值计量的金额。估值技术和输入值如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间
出租的建筑物及土地使用权	10,512,467,560.16	预计现金流量折现法	净收益年增长率（%）	1.50-4.00
			长期净营业收入利润率（%）	62.10-78.55
			折现率（%）	5.10-7.10

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
海南机场集团有限公司	海南海口	民用机场运营	1,000,000.00	24.87	24.87

本企业的母公司情况的说明

母公司于 2025 年 3 月 28 日受让子公司重整受偿的本公司股票合计 41,792,448 股，交易完成后，海南机场集团有限公司将持有本公司 2,841,792,448 股，占本公司总股份 24.87%。

本企业最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“十、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

“附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
宜昌三峡国际机场有限责任公司	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
海航航空技术有限公司	联营企业
海南太平洋石油实业股份有限公司	联营企业
海南海航中免免税品有限公司	联营企业
三亚汉莎航空食品有限公司	联营企业
海南海控物业管理有限公司	联营企业
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
东营胜利机场管理有限责任公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南省发展控股有限公司	控股股东母公司
全球精品（海口）免税城有限公司	同一最终控制人
海南海控中能建工程有限公司	同一最终控制人
海南发控建设工程有限公司	同一最终控制人
海南海控能源股份有限公司	同一最终控制人
海南人才集团有限公司	同一最终控制人

海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	同一最终控制人
海南国旭实业有限公司	同一最终控制人
海南发控海沛置业有限公司	同一最终控制人
海南海控物产集团有限公司	同一最终控制人
全球消费精品（海南）贸易有限公司	同一最终控制人
海南金融控股股份有限公司	同一最终控制人
海南博鳌机场管理有限公司	同一最终控制人
海南发控海沣置业有限公司	同一最终控制人
深圳市三鑫科技发展有限公司	同一最终控制人
海南发展控股置业集团有限公司	同一最终控制人
海南海控资本创业投资有限公司	同一最终控制人
海南金海湾投资开发有限公司	同一最终控制人
海南天能电力有限公司	同一最终控制人
海南海金控融资担保有限公司	同一最终控制人
海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	同一最终控制人
海南发控旅游产品销售有限公司	同一最终控制人
海南海金咨询服务有限公司	同一最终控制人
海南机场建设管理有限公司	同一最终控制人
海南牛路岭电力工程有限公司	同一最终控制人
海南海金证券投资基金管理有限公司	同一最终控制人
海南机场集团有限公司	同一最终控制人
智宇科技有限公司	同一最终控制人
海控物产（洋浦）有限公司	同一最终控制人
海南海控绿色建材科技有限公司	同一最终控制人
海南发控商开实业有限公司	同一最终控制人
海南发控产能实业有限公司	同一最终控制人
海南股权交易中心有限责任公司	同一最终控制人
海南美贤人力资源管理服务有限公司	同一最终控制人
海南发控旅游驿站开发有限公司	同一最终控制人
海南大唐发控股权投资基金管理有限公司	同一最终控制人
海南海购贸易有限公司	同一最终控制人
海南新盛绿色建材有限公司	同一最终控制人
海南发控产投投资有限公司	同一最终控制人
海南海购科技有限公司	同一最终控制人
海南德明房地产开发有限公司	同一最终控制人
海南发控雨虹建材科技有限公司	同一最终控制人
海南国善实业有限公司	同一最终控制人
海控南海发展股份有限公司	同一最终控制人
上海海发控国际贸易有限公司	同一最终控制人
海南海控环保科技有限公司	同一最终控制人
海南海控城市综合运营集团有限公司	同一最终控制人
厦门华特集团有限责任公司	同一最终控制人
海南省发控石油有限公司	同一最终控制人
海南航鹏实业有限公司	同一最终控制人
海南综保海控供应链管理有限公司	同一最终控制人
海南海控人才服务有限公司	同一最终控制人
海南海控免税品集团有限公司	同一最终控制人
海南海控美丽乡村建设有限公司	同一最终控制人
海口琼贤人力资源服务有限公司	同一最终控制人

海南金投股权投资基金管理有限公司	同一最终控制人
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	同一最终控制人
海南省盐业有限公司	同一最终控制人
海南机场实业投资有限公司	同一最终控制人
海南省盐业集团有限公司	同一最终控制人
海南美兰国际空港股份有限公司	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
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海南美亚实业有限公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
三亚凤凰机场商业管理有限公司	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
北京海航福鑫企业管理有限公司	其他关联方
海南数据谷投资发展有限公司	其他关联方
海南空港云科技有限公司	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
保亭海航旅游开发有限公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	其他关联方
北京东方京海投资有限公司	其他关联方
海航旅游集团有限公司	其他关联方
东北电气发展股份有限公司	其他关联方
海航集团财务有限公司	其他关联方
海南国宾馆有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方
海南银行股份有限公司	其他关联方
海南海航二号信管服务有限公司	其他关联方
北京亿城房地产开发有限公司	其他关联方
海南国康投资有限公司	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
海南佳绿洋实业有限公司	其他关联方
文昌迎宾馆有限公司	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
海南省水利电力集团有限公司	其他关联方
海航创新科技研究有限公司	其他关联方
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
黄海丝路财富投资管理（青岛）有限公司	其他关联方
海南海航实业不动产管理有限公司	其他关联方
镇江赫耳墨斯股权投资基金管理有限公司	其他关联方
亚太国际会议中心有限公司	其他关联方
海南空港智慧城市投资运营有限责任公司	其他关联方
海南海航自强洗衣服务有限公司	其他关联方
海南海岛一卡通网络有限公司	其他关联方
海航租赁控股（北京）有限公司	其他关联方
北京阳光四季花园房地产开发有限公司	其他关联方
聚宝互联科技（北京）股份有限公司	其他关联方
海航资本集团有限公司	其他关联方
北京方圆小额贷款有限公司	其他关联方

北京鲲鹏金科控股有限公司	其他关联方
鲲鹏金融（陕西）集团有限公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	其他关联方
海南迅通国际物流有限公司	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
海南海航国际酒店管理股份有限公司	其他关联方
海南海航财务共享服务代理有限公司	其他关联方
北京海航会信息科技有限公司	其他关联方
天津渤海租赁有限公司	其他关联方
海南福顺楼餐饮管理有限公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	其他关联方
海南慈航国际医院有限公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海航航空管理服务有限公司	其他关联方
天津市大通装饰工程有限公司	其他关联方
海航通信有限公司	其他关联方
海航生态科技集团有限公司	其他关联方
海南海航商务服务有限公司	其他关联方
海航酒店控股集团有限公司	其他关联方
华安财产保险股份有限公司	其他关联方
西藏璟融企业管理有限公司	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
海南财富海湾置业有限公司	其他关联方
海航资产管理集团有限公司	其他关联方
吉林省旅游集团有限责任公司	其他关联方
儋州海航新天地酒店有限公司	其他关联方
新华昊宇文化传媒（北京）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
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
三亚湾海景置业投资有限公司	其他关联方
飞航远创投资有限公司	其他关联方
香港国际投资集团有限公司	其他关联方
海南海岛酒店管理有限公司	其他关联方
海南国商酒店管理有限公司	其他关联方
大新华物流控股（集团）有限公司	其他关联方
海南海航免税商业控股有限公司	其他关联方
海南新国宾馆有限公司	其他关联方
北京海航珺府投资有限公司	其他关联方
杭州花港海航度假酒店有限公司	其他关联方
海南海航现代商业投资控股有限公司	其他关联方
海南兴隆温泉康乐园有限公司	其他关联方
海南海航工程建设有限公司	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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
海南海控中能建工程有限公司	工程款	193,071,070.52			139,028,398.13
海南发控建设工程有限公司	工程款	15,600,357.15			65,898,835.32
海南海控物业管理有限公司	服务费、餐费	3,902,434.02			1,403,170.93
海南海控人才服务有限公司	培训费、招聘费	1,950,490.00			1,439,673.46
海南海控环保科技有限公司	物资采购	1,866,168.64			1,744,959.50
海航航空技术有限公司	劳务费	1,793,700.00			1,068,207.55
北京三鑫品装饰工程有限公司	工程款	741,823.95			4,014,554.58
智宇科技有限公司	电脑采购	898,433.27			2,581,441.97
其他单位（本期共 16 户，上年同期共 14 户）		2,682,423.20			8,469,183.23

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南美兰国际空港股份有限公司	物业、水电费	77,324,988.83	80,353,860.60
宜昌三峡国际机场有限责任公司	工程款、物业、水电费	4,150,442.48	1,337,764.85
海南美兰国际机场货运有限责任公司	物业、餐饮服务	2,215,777.15	2,399,405.21
海南省发展控股有限公司	物业、餐饮服务	2,062,771.77	2,185,632.50
中免凤凰机场免税品有限公司	物业、餐饮服务、服务费	1,808,742.28	1,995,527.57
海南海控中能建工程有限公司	物业、餐饮服务	1,349,981.90	1,293,689.49
海南银行股份有限公司	物业、餐饮服务	1,330,783.30	234,767.50
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	销售商品	10,008.49	4,780,458.99
海南博鳌机场管理有限公司	物业、餐饮服务	48,186.22	2,663,204.19
全球精品（海口）免税城有限公司	物业、水电费	1,853.21	2,342,809.45
三亚航空旅游职业学院	物业、餐饮服务		2,171,106.22
长春赛德购物中心有限公司	物业、水电费		1,057,011.44
三亚汉莎航空食品有限公司	水电费、管理费	859,205.16	1,027,995.08
其他单位（本期共 62 户，上年同期共 71 户）		7,681,915.37	2,732,886.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中免凤凰机场免税品有限公司	商场及配套设施/特许经营权	77,683,466.94	88,796,867.51
全球精品（海口）免税城有限公司	商场及配套设施	18,523,075.08	24,935,497.03
海南省发展控股有限公司	办公室租赁	6,426,687.66	6,426,687.66
海南太平洋石油实业股份有限公司	土地租赁	3,661,513.39	14,442,593.37
海南国旭实业有限公司	场地租赁	2,605,429.09	1,321,167.42
海南省水利电力集团有限公司	办公室租赁	1,354,094.04	1,354,094.04
海南海控中能建设工程有限公司	办公室租赁	1,340,088.12	-
海航航空技术有限公司	办公室租赁、宿舍租赁	1,333,300.92	1,287,429.36
海南海控能源股份有限公司	办公室租赁	1,317,486.90	1,317,486.90
全球消费精品（海南）贸易有限公司	办公室租赁	1,220,732.26	503,416.68
海南发控建设工程有限公司	办公室租赁	1,105,524.48	1,151,942.64
海南博鳌机场管理有限公司	博鳌机场房屋建筑物		3,300,075.80
海南望海国际商业广场有限公司	房屋		2,798,952.60
海南海控资本创业投资有限公司	办公室租赁	343,692.89	1,306,030.32
其他单位（本期共 21 户，上期共 18 户）		5,118,397.40	5,028,655.52

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	238.89	191.39

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

① 本期与关联方发生的理财、定期存款及收益

单位：元 币种：人民币

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	1,575,061,923.12	550,282,705.16	1,251,299,681.71	1,280,786.57

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	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	宜昌三峡国际机场有限责任公司	74,072,834.75	1,564,513.81	79,919,090.60	1,667,031.61
应收账款	海南美兰国际空港股份有限公司	59,999,651.11	1,808,092.96	53,376,334.79	1,588,905.14
应收账款	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
应收账款	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
应收账款	海南旅控会展开发有限公司	17,358,662.10	15,077,141.16	17,358,662.10	13,939,704.71
应收账款	全球精品（海口）免税城有限公司	11,145,464.69	111,454.65	24,203,915.87	242,039.16

应收账款	海南美兰国际机场货运有限责任公司	10,695,615.55	808,062.89	9,378,467.84	281,354.04
应收账款	中免凤凰机场免税品有限公司	6,999,640.10	3,708.00	14,799,281.75	1,236.00
应收账款	海免（海口）免税店有限公司	6,947,670.29	69,476.70	24,096,664.25	240,966.64
应收账款	海航集团有限公司	6,697,345.29	1,432,620.58	6,697,345.29	1,155,188.98
应收账款	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
应收账款	海南数据谷投资发展有限公司	5,106,306.33	3,203,418.80	5,106,306.33	2,251,975.03
应收账款	海南省发展控股有限公司	4,638,300.42	69,098.12	4,039,214.57	121,176.44
应收账款	海南海控中能建工程有限公司	3,768,289.64	110,088.09	2,517,176.34	75,515.29
应收账款	海南发控建设工程有限公司	2,686,378.13	211,921.91	2,340,606.27	70,218.19
应收账款	海南农村商业银行股份有限公司	1,834,637.95	55,039.14		
应收账款	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
应收账款	海航航空技术有限公司	1,421,972.08	994,620.28	1,447,366.90	1,136,529.92
应收账款	海南海创百川股权投资基金管理有限公司	1,396,574.55	862,471.15	1,396,574.55	602,232.37
应收账款	保亭海航旅游开发有限公司	1,187,550.00	1,187,550.00	1,187,550.00	1,187,550.00
应收账款	海南海控能源股份有限公司	1,144,813.60	19,983.80	853,277.59	25,598.33
应收账款	海航投资控股有限公司	1,085,853.22	1,085,853.22	1,085,853.22	1,085,853.22
应收账款	北京东方京海投资有限公司	1,044,052.40	88,280.77	834,128.27	73,324.35
应收账款	海南博鳌机场管理有限公司	627,080.24		6,201,631.54	482,429.84
应收账款	天津宁河通航建设开发有限公司			2,031,556.00	1,625,244.80
应收账款	亿城集团上海投资有限公司			1,714,932.00	257,239.80
应收账款	海口空港飞机维修工程有限公司			1,497,000.00	74,850.00
应收账款	海南望海国际商业广场有限公司			1,469,666.80	14,696.67
应收账款	北京亿城房地产开发有限公司	301,200.00	9,036.00	1,256,000.00	74,603.60
应收账款	海南银行股份有限公司	465,515.75	13,965.47	1,244,267.75	37,328.03
应收账款	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	915,782.57	9,506.77	1,121,034.95	11,242.28
应收账款	海南人才集团有限公司	963,423.53	28,872.71	1,018,855.70	30,565.67
应收账款	其他单位（期末共85户，期初共78户）	14,303,898.31	2,905,363.62	41,130,084.67	18,474,681.72
预付款项	海南海控人才服务有限公司	17,490.00			
预付款项	海南机场建设管理有限公司			1,190,712.60	
预付款项	其他单位（期末共0户，				131,546.80

	期初共2户)				
其他应收款	宜昌三峡国际机场有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	海南发展控股置业集团有限公司	36,227,093.70		36,227,146.90	
其他应收款	天津渤海租赁有限公司	6,865,250.00		18,000,000.00	
其他应收款	海南美兰国际空港股份有限公司	2,972,355.00		2,862,355.00	
其他应收款	海南博鳌机场管理有限公司	2,301,265.70		2,213,380.00	
其他应收款	海南机场集团有限公司	1,144,934.00			
其他应收款	其他单位(期末共6户, 期初共5户)	380,497.16	21,948.95	805,176.42	109,811.67
应收票据	海南发控建设工程有限公司	316,000.00			
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	2,586,834.34		3,421,272.39	
其他非流动资产	待受偿供销大集债权股票价值及公允价值变动			8,625.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据及应付账款	海南海控中能建工程有限公司	210,441,899.99	274,714,557.74
应付票据及应付账款	海南发控建设工程有限公司	64,591,784.09	87,107,610.48
应付票据及应付账款	洋浦国兴工程建设有限公司	51,224,106.61	51,224,106.61
应付票据及应付账款	深圳市三鑫科技发展有限公司	25,946,445.01	28,243,145.01
应付票据及应付账款	海南慈航国际医院有限公司	18,807,024.24	18,807,024.24
应付票据及应付账款	海南海航国际酒店管理股份有限公司	3,325,670.14	3,332,510.14
应付票据及应付账款	海南海控物业管理有限公司	2,725,000.00	2,092,971.45
应付票据及应付账款	智宇科技有限公司	2,394,391.68	7,264,480.26
应付票据及应付账款	北京三鑫晶品装饰工程有限公司	2,025,997.21	2,234,331.37
应付票据及应付账款	海航航空技术有限公司	1,883,226.53	954,019.14
应付票据及应付账款	海南海航航空进出口有限公司	1,726,325.00	1,726,325.00
应付票据及应付账款	海南海控环保科技有限公司	1,694,664.28	1,037,919.93
应付票据及应付账款	海南海控人才服务有限公司	1,065,575.52	853,535.76
应付票据及应付账款	海南博鳌机场管理有限公司		41,643,215.94
应付票据及应付账款	其他单位(期末共21户, 期初共23户)	2,342,873.73	2,839,681.68
其他应付款	全球精品(海口)免税城有限公司	26,212,432.90	26,212,432.90
其他应付款	海免(海口)免税店有限公司	18,899,270.00	18,899,270.00
其他应付款	天津渤海租赁有限公司	16,216,216.22	16,216,216.22
其他应付款	中免凤凰机场免税品有限公司	15,650,000.00	15,650,000.00
其他应付款	堆龙航远创融创业投资管理有限公司	7,602,800.00	7,602,800.00
其他应付款	海口美兰国际机场有限责任公司	4,541,507.88	4,494,507.88
其他应付款	海南航旅交通服务有限公司	4,382,343.62	4,433,664.74
其他应付款	海南幸运国旅包机有限公司	4,156,683.35	4,156,683.35
其他应付款	海南博鳌机场管理有限公司	2,979,777.71	2,908,210.18
其他应付款	海南财富海湾置业有限公司	2,756,085.00	2,756,085.00

其他应付款	海南海航国际酒店管理股份有限公司	2,565,004.49	2,565,004.49
其他应付款	海南海控物业管理有限公司	2,294,715.06	2,922,422.14
其他应付款	海航资产管理集团有限公司	2,250,383.96	2,250,383.96
其他应付款	海航集团有限公司	2,247,362.00	2,247,362.00
其他应付款	三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	2,056,712.29	2,060,129.07
其他应付款	海航实业集团有限公司	1,459,302.80	1,459,302.80
其他应付款	洋浦国兴工程建设有限公司	1,282,112.19	1,282,112.19
其他应付款	海南省发展控股有限公司	1,167,514.92	1,167,514.92
其他应付款	扬州育洋海运有限公司		3,880,086.00
其他应付款	其他单位（期末共60户，期初共59户）	10,739,901.71	10,129,159.24

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1). 明细情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 子公司空港科技研发 LK11-13-03 地块开发承诺

2023年5月，本公司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2,500万元人民币，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。

截至报告出具日，项目已开工，预计2025年10月30日前，项目提交竣工验收材料，项目预计自竣工之日起6个月内可达产。

(2) 子公司空港物流产业 LK11-16-02-01 地块开发承诺

2023年5月，本公司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。

截至报告出具日，项目已开工，已完成进境肉类、冰鲜水产品两个口岸监管场所建设，预计2025年9月30日前，项目提交竣工验收材料，项目预计自竣工之日起6个月内可达产。

(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，本公司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。

截至报告出具日，项目已开工，预计2026年12月31日前，项目提交竣工验收材料，项目预计自竣工之日起6个月内可达产。

(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，本公司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。

截至报告出具日，项目周边市政配套路网、给排水等基础设施尚未完成施工建设，目前未具备开工条件，考虑到市政配套的客观因素影响，项目公司已向江东新区管理局、海口市资规局发函申请延期开工，结合市政配套建设周期，计划2026年5月底前正式开工。

(5) 子公司江东发控置业 JDZH-04-F07 地块开发承诺

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

截至报告出具日，翰林府项目一期 2 栋、3 栋已完成竣工并对外销售，剩余 1 栋、5 栋预计 2025 年 8 月 31 日竣工并开始销售。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(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	涉诉标的额（万元）	目前进展	受案单位
1	澄迈海岛临空投资有限公司	抵押合同纠纷	西部信托有限公司	澄迈海岛临空投资有限公司	西部信托通过设立两个信托计划—“海航金控信托计划”与“海航投资信托计划”分别认购了2亿股额的基金（共4亿元），后海航实业分别对上述两个信托计划项下2亿份额的基金进行受让，并签订一系列合同。2018年8月，西部信托与澄迈东软签订两份《抵押合同》，约定澄迈东软以两处房产提供抵押担保，担保的主债权为海航实业向西部信托应支付剩余转让价款本金合计2亿元整。但上述抵押物未办理抵押登记。 后海航实业未按期还款，并进入破产重整程序。西部信托认为澄迈东软应当在抵押物评估价值范围内向其承担损害赔偿赔偿责任，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	执行	陕西省西安市中级人民法院
2	西安草堂山居置业有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	陕西华山建设集团有限公司	西安草堂山居置业有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	原告诉请被告西安草堂置业支付工程合同欠款3123.3404万元及违约金735.2899万元、合同外工程款784.1892万元及违约金184.6121万元、已付工程进度款逾期支付的违约金186.084万元、工程施工借款3万元及利息1.38万元、赔偿损失1711.3799万元，以上合计6729.2823万元；诉请被告海岛临空作为一人股东，对草堂置业欠款承担连带责任。	一、请求依法判令被告西安草堂山居置业有限公司立即向原告支付合同内的剩余工程款31233404.68元，并支付逾期付款违约金;违约金以剩余工程款31233404.68元为基数，按照同期银行贷款基准利率，自2020年5月18日起算直至剩余工程款付清之日，暂计算至2025年4月30日的违约金为7352899.67元（即31233404.68元x(4.75%+365天)x1809天）。 二、请求依法判令被告西安草堂山居置业有限公司立即向原告支付合同外的工程款7841892.12元，并支付逾期付款违约金;违约金以7841892.12元为基数，按照同期银行贷款基准利率，自2020年5月18日起算直至工程款付清之日，暂计算至2025年	6,729.28	一审	西安市鄠邑区人民法院

						4月30日的违约金为1846121.06元(即7841892.12元x(4.75%-365天)x1809天)。三、请求依法判令被告西安草堂山居置业有限公司立即向原告支付已付工程进度款逾期支付的违约金1860840元。四、请求依法判令被告西安草堂山居置业有限公司偿还原告为工程施工支出的借款30000元及借款利息,利息以30000元为基数,按照同期银行贷款基准利率,自2015年11月27日起算至实际偿还之日止,暂计算至2025年4月30日的利息为13866.33元(即30000元x(4.9%+365天)x3443天)五、请求依法判令被告西安草堂山居置业有限公司赔偿给原告造成的损失17113799.17元。			
3	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,海南海岛临空产业集团有限公司(“海岛临空”)与美兰区灵山镇儒创村等多个村集体经济组织签订《征地协议书》,其中儒创村向海岛临空转让266.031亩集体土地,补偿费为6万元/亩,涉及补偿款15,961,860元已支付。后因美兰机场二期扩建项目征用其中195.65亩土地,双方于2016年签订解除协议并由儒创村民小组出具申请,将征地补偿款26,253,690.9元拨付给海岛临空,该笔资金由政府直接支付至海岛临空公司。 2023年儒创村民小组提起诉讼,主张上述协议无效,并要求海岛临空返还征地补偿款及资金占用利息共34,345,078.44元。	原告现主张: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26253690.9元及资金占用利息。	3,434.51	一审	海南省第一中级人民法院
4	湖北海航通航投资管理有限公司	建设工程施工合同纠纷	中源宏宇建设集团有限公司	湖北海航通航投资管理有限公司	2019年12月,原告中源宏宇建设集团有限公司与被告湖北海航通航投资管理有限公司签订《建设工程施工合同》及补充协议。约定由原告承包宜昌市猇亭区空港城项目市政园林绿化工程,合同签约金额31,817,981.06元。因工程款争议,原告向湖北省宜昌市猇亭区人民法院起诉,要求湖北海航通航投资管理有限公司向其支付17,666,421.78元结算尾款,并按3.45%年利率支付逾期利息。	1. 判决被告向原告支付工程款17666421.78元,并自2023年12月25日以17666421.78元为基数按年利率3.45%的标准计算逾期付款违约金至工程款全部付清之日止。 2. 本案诉讼费、保全费由被告承担。	1,790.68	二审	湖北省宜昌市猇亭区人民法院

5	海南海岛临空产业集团有限公司	承揽合同纠纷	羊城风机科技(海南)有限公司	安徽省安源消防工程有限公司、海南安原消防工程有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	原告羊城公司主张安徽安源公司欠付其工程款及违约金共计 6085158.42 元,海南安原公司和海岛临空公司系债务加入,故应承担连带责任,故将海岛临空公司列为被告,并申请诉中保全,冻结海岛临空公司账户。经与项目了解,安徽安源公司承包海岛临空公司豪庭南苑二期项目消防工程,前期均按合同进度支付合同款项,海岛临空公司曾与安徽安源公司、以及羊城风机的关联公司海南淦贸暖通设备工程有限公司签订三方代付协议,约定结算完成后,海岛临空公司将应付安徽安源公司的工程款优先支付给淦贸公司,但目前因安徽安源公司拖延结算,导致未结算完成。	一、判令被告一向原告支付工程款人民币 4,658,222.08 元及违约金 1426936.34 元(违约金以 4.658,222.08 元为本金,按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 4 倍,从 2023 年 3 月 31 日起暂计至 2025 年 1 月 2 日,违约金为 1426936.34 元,实际主张至本息付清之日止);二、判令被告二、被告三对上述债务承担连带责任;二、本案案件受理费、鉴定费由三被告共同承担。	608.52	一审	海口市琼山区人民法院
6	陵水海岛临空投资有限公司	工程建设合同纠纷	刘广才	陵水海岛临空投资有限公司、安徽安源消防工程有限公司、安徽安源消防工程有限公司海南分公司	原告诉称安徽安源消防工程有限公司及其海南分公司未支付工程款,故要求安源消防工程有限公司及其海南分公司支付工程款,另要求陵水海岛临空在欠付安徽省安源消防工程有限公司范围内对原告承担付款责任。	1、判令被告一、被告二向原告支付工程款人民币 5,113,314.90 元及利息(利息以 5,113,314.90 元为基数,按 2022 年 3 月 20 日全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 3.7%计算,自 2022 年 4 月 15 日起暂计至起诉之日为人民币 404,286.3 元,实际计算至清偿之日止),被告三在欠付被告一工程价款范围内对原告承担付款责任。 2、判令被告一、被告二向原告返还押金人民币 486,062.15 元并赔偿利息损失(利息损失以 486,062.15 元为基数,按起诉之日全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 3.45%计算,自起诉之日计算至清偿之日止)。 3、判令三被告共同承担本案财产保全申请费、案件受理费。	600.35	一审	海南省第一中级人民法院
7	潍坊南苑机场有限责任公司	建设工程分包合同纠纷	东营市东港景盛装饰装饰工程有限公司	山东华邦建设集团有限公司、潍坊南苑	2021 年 1 月,山东华邦建设集团有限公司(总包)与东营市东港景盛装饰装饰工程有限公司(分包)签订《潍坊机场改扩建项目候机楼内电气改造、给排水、土建装饰工程分包合同》,原告东营市东港景盛装饰工程有限公司为潍坊机场候机楼改扩建工程项目分包方。潍坊	1、判决被告山东华邦建设集团有限公司支付装饰装修工程款 600 万元。自 2021 年 5 月 1 日起以 600 万元为本金,按照 LPR 支付利息至实际给付之日止。 2、判决被告潍坊南苑机场有限责任公司承担共同支付装饰装修工程款 600 万元责任。	600.00	一审	潍坊市奎文区人民法院

				机场有限责任公司	机场候机楼改扩建工程结算定案金额50233832.18元，截至2025年3月，潍坊机场累计支付工程款46619476.37元，剩余未付款3614355.81元（含1507014.97元质保金）。由于山东华邦建设集团有限公司（总包）与东营市东港景盛装饰工程有限公司（分包）对分包工程结算问题存在较大分歧，经该分包方多次向总包方催要工程款，总包单位迟迟未足额支付。因此，东营市东港景盛装饰工程有限公司向山东华邦建设集团有限公司提起诉讼，并要求潍坊机场承担连带责任。	3、案件受理费、评估鉴定费、律师费、保全费由被告山东华邦建设集团有限公司承担。			
8	海南海岛临空房地产开发有限公司	物权确认纠纷	陈照新、买晓燕、陈嘉一	海南海岛临空房地产开发有限公司、三亚湾海景置业投资有限公司	原告系原三亚亚太国际会议中心二期主楼（海航酒店）主楼4106房的所有权人，持有三土房（2006）字第6136号《土地房屋权证》，证载地号01-19-3，宗地面积19998.93平方米，享有土地使用面积49.73平方米，房屋建筑面积48.85平方米，房屋公摊面积7.90平方米。2010年4月经海航度假酒店主楼业主召开临时业主大会，表决同意委托海南海岛临空房地产开发有限公司对海航酒店进行拆除重建，重建后的唐拉雅秀于2013年底开业。2016年三亚湾海景置业投资有限公司对重建后的唐拉雅秀项目产权进行依法登记并取得（2006）三亚市不动产权第0011210号《不动产权证书》，证载权利人为三亚湾海景置业投资有限公司，证载地号01-19-3，宗地面积19998.93平方米。现原告以重建后的唐拉雅秀项目要求两被告对其重建之前享有的专有份额进行确认，划定交付162.6平方米房屋交付给原告并协助办理不动产权证、支付房屋占有使用费。	一、确认原告是琼(2006)三亚市不动产权第0011210号《不动产权证书》的共同权利人，享有的土地使用权份额为49.73平方米，享有的房屋所有权份额为162.6平方米(折合1626000元); 二、判决被告在(2006)三亚市不动产权第0011210号《不动产权证书》所记载的三亚唐拉雅秀酒店主体建筑中具体划定并交付162.6平方米房屋归原告专有; 三、判决被告于判决生效后十日内根据上述一、二项内容协助原告办理不动产权证; 四、判决被告向原告支付房屋占用费3937000元(自2014年1月1日起至实际交付房屋之日止每日1000元，现暂计算至2024年10月12日起诉之日共3937天，计3937000元); (第一、四项标的额合计:5563000元)	556.30	一审	三亚市城郊人民法院
9	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	张烈锁	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	2011-2012年期间，湖北鑫华建筑安装工程有限公司作为园区土方施工单位，按业主指令完成了道路抢修工程、临时办公楼、临时便道工程、临时水系工程和临时用电工程共5份签证内容，沟通施工单位将该签证并入土方补充协议，未能达成一致意见。2020年张志刚以实际施工人	1、判令被告武汉海航蓝海临空产业发展有限公司支付原告工程欠款人民币3488861.41元。 2、判令被告武汉海航蓝海临空产业发展有限公司支付原告逾期付款违约金（以3488861.41元为基数，按LPR贷款利率，	470.75	一审	武汉市黄陂区人民法院

					的身份对武汉项目组提起诉讼，湖北鑫华作为第三人，该法务纠纷于2021年8月结案。根据法院判决，武汉项目组支付相关款项后，合同已履约完成。但在土方工程纠纷诉讼过程中，原告及第三人均未对上述遗留签证内容予以主张。2025年3月11日武汉项目组收到法院传票，施工单位主张上述签证实际施工为武汉天河宏丰拆迁工程有限公司，并以该公司于2019年通过清算注销登记为由，将该债权债务转至原告张烈锁，并对武汉项目予以起诉追索签证费用3488861.41元及逾期付款违约金	自2017年8月10日起计算，直至全部付清为止) 3、诉讼费用由被告承担			
10	上海大新华实业有限公司	诉中财产保全损害责任纠纷	平湖九龙山海湾度假城休闲服务有限公司	上海大新华实业有限公司	因股权转让合同纠纷，上海大新华实业有限公司、海航资产管理集团有限公司多次起诉平湖九龙山海湾度假城休闲服务有限公司并申请诉讼保全，冻结资产。 后平湖九龙山公司以保全错误为由提起诉讼，要求赔偿损失，法院最终上海大新华、海航资管赔偿损失458万元。	1、判令大新华公司、海航资管公司连带支付诉中财产保全损害赔偿人民币(以下币种同)32,463,740.94元; 2、判令大新华公司、海航资管公司承担本案诉讼费用。	458.00	执行	海南省第一中级人民法院
11	长春市宏图房地产开发有限公司	建设工程分包合同纠纷	王玉香	被告一五一建设集团有限公司、被告二长春市宏图房地产开发有限公司	长春项目施工方五一建设下游分包方提起诉讼，向五一建设追偿工程欠款，并要求长春宏图承担连带责任。	1、判令二被告连带偿付原告工程款144.6782万元，并自2016年5月9日起，按LPR支付逾期付款违约金，暂计至起诉日为56.1991万元。 2、本案诉讼费、保全费、鉴定费、律师费由二被告承担。	200.88	一审	长春市朝阳区人民法院

注：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等作为被告涉及诉讼案件132件，合计金额2,081.35万元。

(2) 为其他单位提供债务担保

关联担保事项详见附注“附注七、45 长期借款”以及“附注十四、5（4）关联担保情况”。

(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 2025 年 6 月 30 日，本集团开发的豪庭、国兴城、翰林府一期、三亚海航城、海口海航城、成都香颂湖国际社等项目均存在该类担保情形。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

1、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

2、 销售退回

☐适用 ☒不适用

3、 其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

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

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、机场管理业务：主要指海南空港投资运营管理有限公司等相关收入，包括起降、停场、客桥、旅客服务及安检等航空性收入，及延伸的地面服务、免税商业、有税商业、广告、货运、办公室租赁、值机柜台出租等非航空性收入；

B、免税与商业业务：主要指海南海岛商业管理有限公司的相关免税场地租赁、有税商业租赁等相关收入；

C、房地产业务：主要指海南海岛临空地产控股有限公司等房地产项目公司房地产销售收入、持有型物业租赁等相关收入和工程总承包公司相关收入；

D、物业管理业务：主要指海南物管集团股份有限公司的物业管理、餐饮等相关收入；

E、其他业务：主要包括海南迎宾馆酒店管理有限公司等酒店收入和海南天羽飞行训练有限公司相关收入；

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，各分部单独核算资产、负债、收入、成本、费用等。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机场管理业务	免税与商业	房地产业务	物业管理业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外营业收入	977,527,088.08	106,985,944.79	541,010,177.60	359,788,070.57	325,265,632.60		2,310,576,913.64
分部间交易收入	3,827,074.78	357,554.70	41,131,393.45	101,995,536.60	2,844,089.78	150,155,649.31	-
销售费用	1,201,087.49	27,901,613.05	18,659,126.63	-160,562.40	28,172,719.15		75,773,983.92
利息收入	11,031,355.49	284,232.54	1,346,097.18	192,995.30	39,938,349.01	9,668,561.00	43,124,468.52
利息费用	95,784,296.96	-	115,293,623.95	-	44,967,671.11	9,668,561.00	246,377,031.02
对联营企业和合营企业的投资收益	-18,160,726.65	5,368,854.06		903,795.86	-7,685,912.75		-19,573,989.48
信用减值损失	540,456.57	614,392.61	-965,715,318.25	-8,780,413.60	-28,464,616.03	-973,607,206.73	-28,198,291.97
资产减值损失							
折旧费和摊销费	170,909,393.07	13,651,215.74	56,396,101.06	4,452,052.77	122,070,075.45	38,561,435.76	328,917,402.33
利润总额（亏损）	200,478,611.03	27,587,892.16	-998,801,285.50	43,348,889.97	234,228,645.03	-673,549,964.24	180,392,716.93
资产总额	18,716,115,275.15	1,332,887,575.15	39,865,410,542.13	1,138,725,550.85	92,432,090,370.43	100,542,636,296.03	52,942,593,017.68
负债总额	13,109,846,808.13	579,538,309.25	27,307,791,919.71	559,269,485.24	29,637,257,838.93	43,986,640,543.47	27,207,063,817.79
折旧和摊销以外的非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资	849,403,282.00	266,106,546.78		6,303,795.86	469,603,952.23		1,591,417,576.87
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-219,482,850.56	-7,587,502.11	-364,622,756.52	3,118,663.31	-906,434,538.95	-866,299,936.79	-628,709,048.04

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明
☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
☐适用 ☒不适用

8、 其他
☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,667,250.00	
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,667,250.00	
1 年以内小计	1,667,250.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年	435,047.70	700,047.70
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	61,595,767.00	61,595,767.00
合计	63,698,064.70	62,295,814.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	61,872,354.70	97.13	61,872,354.70	100.00	0.00	62,137,354.70	99.75	62,137,354.70	100.00	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	61,872,354.70	97.13	61,872,354.70	100.00	0.00	62,137,354.70	99.75	62,137,354.70	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,825,710.00	2.87	126,768.00	6.94	1,698,942.00	158,460.00	0.25	126,768.00	80.00	31,692.00
其中：										
账龄组合	1,825,710.00	2.87	126,768.00	6.94	1,698,942.00	158,460.00	0.25	126,768.00	80.00	31,692.00
合计	63,698,064.70	/	61,999,122.70	/	1,698,942.00	62,295,814.70	/	62,264,122.70	/	31,692.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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 3 户	442,847.70	442,847.70	100.00	预计损失比例
合计	61,872,354.70	61,872,354.70	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,825,710.00	126,768.00	6.94
合计	1,825,710.00	126,768.00	6.94

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	62,264,122.70		265,000.00			61,999,122.70
合计	62,264,122.70		265,000.00			61,999,122.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津正德置业有限公司	61,429,507.00		61,429,507.00	96.44	61,429,507.00
三亚凤凰国际机场有限责任公司	1,667,250.00		1,667,250.00	2.62	-
林秋玉-王府公寓 19C-21C	370,307.80		370,307.80	0.58	370,307.80
海南一卓装修工程有限公司	77,200.00		77,200.00	0.12	61,760.00
潘燕-华宝大厦 8 层 803	64,739.90		64,739.90	0.10	64,739.90
合计	63,609,004.70		63,609,004.70	99.86	61,926,314.70

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	41,970,290.06	50,587,179.28
应收股利		
其他应收款	18,197,003,174.83	17,363,260,510.29
合计	18,238,973,464.89	17,413,847,689.57

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	47,879,244.48	66,744,808.37
委托贷款		
债券投资		
应收子公司利息	41,970,290.06	31,721,615.39
坏账准备	-47,879,244.48	-47,879,244.48
合计	41,970,290.06	50,587,179.28

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,588,881,075.69	2,617,881,062.21
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,588,881,075.69	2,617,881,062.21
1 年以内小计	4,588,881,075.69	2,617,881,062.21
1 至 2 年	2,028,432,547.91	2,160,286,700.54
2 至 3 年	4,670,836,501.23	5,659,051,452.43
3 年以上		
3 至 4 年	6,470,085,887.87	6,487,275,617.86
4 至 5 年	25,694,959.11	25,694,959.11
5 年以上	413,251,748.46	413,251,748.46
合计	18,197,182,720.27	17,363,441,540.61

(14). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	18,196,958,288.47	17,363,132,108.81
非关联方往来款	224,431.80	309,431.80
合计	18,197,182,720.27	17,363,441,540.61

(1). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	1,484.88		179,545.44	181,030.32
2025年1月1日余额在本期				
—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			10,081,690.91	10,081,690.91
本期转回	1,484.88			1,484.88
本期转销				
本期核销				
其他变动			-10,081,690.91	-10,081,690.91
2025年6月30日余额			179,545.44	179,545.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(15). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	181,030.32	10,081,690.91	1,484.88		-10,081,690.91	179,545.44
合计	181,030.32	10,081,690.91	1,484.88		-10,081,690.91	179,545.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(16). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(17). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
海南海岛临空地产控股有限公司	6,108,276,415.52	33.57	往来款	1-4 年	
海南空港开发产业集团有限公司	5,012,680,368.62	27.55	往来款	1-3 年	
海南海岛临空产业集团有限公司	2,293,542,824.12	12.60	往来款	1 年以内	
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	867,813,254.57	4.77	往来款	1-4 年	
海南空港控股运营管理有限公司	724,153,254.01	3.98	往来款	2-3 年	
合计	15,006,466,116.84	82.47	/	/	

(18). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	28,766,330,062.02		28,766,330,062.02	28,766,330,062.02		28,766,330,062.02
对联营、合营企业投资						
合计	28,766,330,062.02		28,766,330,062.02	28,766,330,062.02		28,766,330,062.02

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
海南空港开发产业集团有限公司	21,067,228,720.63						21,067,228,720.63	
长春市宏图房地产开发有限公司	800,724,208.37						800,724,208.37	
泰昇房地产（沈阳）有限公司	677,282,752.71						677,282,752.71	
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	425,688,447.60						425,688,447.60	
海南迎宾馆酒店管理有限公司	313,845,991.76						313,845,991.76	
海口国兴基础设施建设管理有限公司	129,191,040.00						129,191,040.00	
哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	45,011,115.31						45,011,115.31	
海南望海商务酒店有限公司	32,980,600.00						32,980,600.00	
天津创信投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	4,740,000,000.00						4,740,000,000.00	
海南锦润酒店管理有限公司	36,377,185.64						36,377,185.64	
海南临空产业发展集团有限公司	488,000,000.00						488,000,000.00	
合计	28,766,330,062.02						28,766,330,062.02	

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,032,453.23	880,268.43	1,127,367.63	770,879.63
合计	2,032,453.23	880,268.43	1,127,367.63	770,879.63

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	436,065.88	1,701,179.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		-21,600.00
合计	436,065.88	1,679,579.45

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,648,492.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	80,503,999.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	805,510.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	7,823,876.80	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,760,557.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,724,691.54	
少数股东权益影响额（税后）	26,433,855.90	
合计	66,862,775.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告〔2023〕65 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.0112	0.0112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.0053	0.0053

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：杨小滨

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用