



海航基础设施投资集团股份有限公司  
**审 计 报 告**  
2018 年度



# 审计报告

众环审字[2019]170070 号

海航基础设施投资集团股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了海航基础设施投资集团股份有限公司(以下简称“海航基础”或“公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海航基础2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海航基础,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注下列事项:

公司与关联方相关的资产及互保金额较大,关联方目前虽在化解流动性风险,但未来的不确定性可能对公司产生影响。

如财务报表附注(七)20、28所述,海航基础部分借款未按期偿还,海航基础已将上述借款中的长期负债在“一年内到期的非流动负债”项下列示。公司正与相关银行协商展期,该事项未来如何处理可能对公司产生影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）关联方及其交易

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注（十二）所述，与公司存在关联关系的公司较多、涉及的交易类型也较多，存在披露完整性的风险；同时公司与关联方之间的交易占比较大；因此我们将关联方及其交易作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1、了解并测试公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，以评价其设计与运行的有效性；</li><li>2、取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；</li><li>3、取得公司对关联方提供担保的清单，采取函证、不动产他项权利查询、检查印章登记簿、查询海航基础及其主要子公司的股权质押情况等方式以核实是否存在未披露的对外担保情况。</li><li>4、取得管理层提供的关联方交易发生额及关联往来余额明细，将其与财务记录进行核对，检查关联方交易发生额及关联往来余额的对账结果，抽样函证关联方交易发生额及关联方余额；</li><li>5、结合货币资金的审计，检查银行对账单与银行回函，关注是否存在关联方占用公司资金的情形；</li><li>6、复核财务报表附注中与关联方关系及交易有关的列报与披露。</li></ol>

## （二）房地产收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>房地产开发项目的收入占公司年度收入总额比例较高，销售形式多样。由于房地产开发项目的收入对公司的重要性，房地产收入的确认对公司的利润产生重大影响，因此，我们将公司房地产开发项目的收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1、了解并测试与房地产开发项目的收入确认相关的关键内部控制，以评价其设计与运行的有效性；</li><li>2、查阅公司的房产买卖合同，结合实际执行情况，以评价公司有关房地产开发项目销售收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；</li><li>3、查阅其他类型房地产收入具体协议、资产转让协议等，结合收款情况、交易具体方式等，确定交易的实质；</li><li>4、选取样本，检查买卖合同及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，结合盘点和房管部门查询等，以评价房产销售收入的真实性、完整性；</li><li>5、就资产负债表日前后确认房产销售收入，选取样本检查相关支持性文件的签署日期，以评价相关房产销售收入是否在恰当的期间确认；</li><li>6、选取样本，比较收款情况、开票单价、合同销售单价以及从其他公开渠道获取的单价，以评价房产销售收入计价的准确性；</li><li>7、复核财务报表中与房地产销售收入有关的列报与披露。</li></ol>

## 五、其他信息

海航基础管理层对其他信息负责。其他信息包括海航基础 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一

致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

海航基础管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海航基础的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海航基础、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海航基础的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的

审计证据，就可能导致对海航基础持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海航基础不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海航基础中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：卢 剑  
（项目合伙人）



中国注册会计师：吴 媛



二〇一九年四月二十九日

# 合并资产负债表(资产)

财会01表

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>资 产</b>			
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	15,600,497,003.99	16,418,431,057.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	3,781,566,629.94	2,849,738,451.51
其中：应收票据		10,000,000.00	1,002,912.62
应收账款		3,771,566,629.94	2,848,735,538.89
预付款项	(七) 3	232,554,549.93	1,273,736,555.74
其他应收款	(七) 4	4,519,529,618.07	1,210,172,271.69
其中：应收利息		40,694,930.08	98,185,704.01
应收股利		43,413,688.76	46,550,000.00
存货	(七) 5	29,742,149,796.45	33,939,777,001.09
持有待售资产	(七) 6	54,241,200.00	10,003,200.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	1,080,961,244.75	884,586,422.93
流动资产合计		55,011,500,043.13	56,586,444,960.48
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(七) 8	10,405,342,776.08	10,272,451,130.76
持有至到期投资	(七) 9	1,000,000.00	
长期应收款	(七) 10	363,314,748.18	234,928,901.65
长期股权投资	(七) 11	13,712,236,373.21	13,843,154,459.04
投资性房地产	(七) 12	4,191,611,822.00	3,763,603,179.16
固定资产	(七) 13	7,014,181,717.79	6,524,944,423.24
在建工程	(七) 14	506,247,014.71	2,457,575,554.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 15	1,734,560,194.18	1,770,763,318.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 16	34,958,071.74	79,316,886.49
递延所得税资产	(七) 17	270,376,007.63	259,319,019.53
其他非流动资产	(七) 18	699,788,553.41	466,279,574.02
非流动资产合计		38,933,617,278.93	39,672,336,445.96
资产总计		93,945,117,322.06	96,258,781,406.44

晓鱼  
明目

法定代表人：何宁

主管会计工作负责人：何宁

会计机构负责人：陈子倩

# 合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01 表

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 20	4,374,615,599.73	4,236,842,029.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 21	8,376,551,334.58	9,214,381,555.32
预收款项	(七) 22	7,785,038,902.88	3,329,041,870.47
应付职工薪酬	(七) 23	136,117,904.24	191,922,015.47
应交税费	(七) 24	4,146,195,370.98	1,087,331,669.62
其他应付款	(七) 25	3,414,130,616.08	5,703,121,199.79
其中：应付利息		734,796,146.63	300,175,623.22
应付股利		27,620,453.47	27,335,435.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 26	8,733,425,190.42	9,553,997,258.77
其他流动负债	(七) 27	3,000,058,655.07	4,000,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>39,966,133,573.98</b>	<b>37,316,637,598.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(七) 28	6,231,414,353.35	10,042,027,419.21
应付债券	(七) 29	3,787,857,706.36	3,293,336,596.07
其中：永续债		1,500,000,000.00	
长期应付款	(七) 30	5,901,551,000.00	1,984,141,000.00
预计负债	(七) 31	2,071,200.09	2,071,200.09
递延收益	(七) 32	463,030,548.32	446,354,971.34
递延所得税负债	(七) 17	823,188,746.61	900,752,128.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,209,113,554.73	16,668,683,315.68
<b>负债合计</b>		<b>57,175,247,128.71</b>	<b>53,985,320,914.42</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(七) 33	3,907,592,460.00	3,907,592,460.00
其他权益工具			
资本公积	(七) 34	21,858,612,196.48	24,214,482,073.20
减：库存股			
其他综合收益	(七) 35	-97,824,476.31	482,731,966.04
专项储备			
盈余公积	(七) 36	183,240,175.18	44,630,431.23
未分配利润	(七) 37	5,147,862,716.01	3,401,018,373.04
归属于母公司股东权益合计		30,999,483,071.36	32,050,455,303.51
少数股东权益		5,770,387,121.99	10,223,005,188.51
股东权益合计		36,769,870,193.35	42,273,460,492.02
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>93,945,117,322.06</b>	<b>96,258,781,406.44</b>

法定代表人：

何宁

主管会计工作负责人：

何宁

会计机构负责人：

何宁



# 合并利润表

会合02表

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(七) 38	11,656,356,978.62	11,816,471,453.11
减：营业成本	(七) 38	5,872,455,996.67	7,831,044,289.97
税金及附加	(七) 39	1,935,666,032.89	711,363,823.38
销售费用	(七) 40	171,320,482.49	264,453,366.45
管理费用	(七) 41	734,319,535.99	597,601,322.13
研发费用			
财务费用	(七) 42	1,538,174,285.00	1,352,173,534.37
其中：利息费用		1,753,038,079.96	1,509,618,663.76
利息收入		299,811,919.12	296,986,144.26
资产减值损失	(七) 43	554,504,687.43	-3,204,731.01
加：其他收益	(七) 44	986,484,703.44	919,890,078.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 45	1,619,706,779.27	931,189,136.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		102,259,022.29	242,642,527.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 46	11,886,755.83	44,418,354.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 47	2,921,912.58	-8,243,092.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,470,916,109.27	2,950,294,324.79
加：营业外收入	(七) 48	11,377,802.78	13,719,644.16
减：营业外支出	(七) 49	366,196,304.89	49,253,902.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,116,097,607.16	2,914,760,066.54
减：所得税费用	(七) 50	1,275,417,930.60	602,894,099.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,840,679,676.56	2,311,865,966.68
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		63,283,357.03	60,752,526.71
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,840,679,676.56	2,317,514,409.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-5,648,442.90
（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）		1,885,454,086.92	2,064,805,214.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,774,410.36	247,060,751.73
五、其他综合收益的税后净额		-643,530,644.94	-1,013,567,830.39
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-580,556,442.35	-683,804,176.30
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-580,556,442.35	-683,804,176.30
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-130,758,629.85	-24,273,384.84
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-514,973,162.61	-463,718,111.66
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额		-2,891,697.85	2,053,107.25
（6）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		68,067,047.96	-197,865,787.05
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-62,974,202.59	-329,763,654.09
六、综合收益总额		1,197,149,031.62	1,298,298,136.29
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,304,897,644.57	1,381,001,038.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-107,748,612.95	-82,702,902.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 51	0.4825	0.5284
（二）稀释每股收益	(七) 51	0.4825	0.5284

法定代表人：

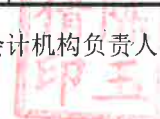
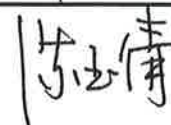


主管会计工作负责人：



第3页 共163页

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,697,204,033.73	13,600,956,195.15
收到的税费返还		4,208,210.31	13,397,379.36
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 52 (1)	3,636,457,568.06	5,637,220,743.39
经营活动现金流入小计		19,337,869,812.10	19,251,574,317.90
购买商品、接受劳务支付的现金		5,753,734,206.22	7,292,802,148.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,152,075,931.25	990,399,182.67
支付的各项税费		802,100,566.79	1,347,493,060.94
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 52 (2)	5,625,975,640.20	5,305,291,293.56
经营活动现金流出小计		13,333,886,344.46	14,935,985,685.94
经营活动产生的现金流量净额		6,003,983,467.64	4,315,588,631.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,020,000,000.00	99,464,541.33
取得投资收益收到的现金		153,470,313.85	176,450,148.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,629,786.80	15,043,668.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,593,989,709.80	2,461,727,347.20
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 52 (3)		91,500,000.00
投资活动现金流入小计		5,880,089,810.45	2,844,185,705.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		734,059,267.72	846,329,945.95
投资支付的现金		2,480,463,623.45	2,566,339,364.55
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		3,214,522,891.17	3,412,669,310.50
投资活动产生的现金流量净额		2,665,566,919.28	-568,483,604.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			26,804,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			26,804,700.00
取得借款收到的现金		10,106,974,954.29	13,875,354,541.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 52 (4)		2,659,943,537.21
筹资活动现金流入小计		10,106,974,954.29	16,562,102,778.40
偿还债务支付的现金		16,638,396,752.71	14,447,750,662.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,760,526,791.83	2,381,242,845.82
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) 52 (5)	8,665,034,355.09	4,505,876,735.84
筹资活动现金流出小计		27,063,957,899.63	21,334,870,244.05
筹资活动产生的现金流量净额		-16,956,982,945.34	-4,772,767,465.65
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		616,537.56	67,043.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,286,816,020.86	-1,025,595,394.72
加：期初现金及现金等价物余额		14,984,226,750.21	16,009,822,144.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,697,410,729.35	14,984,226,750.21

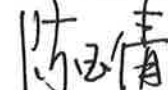
法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

2018年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计				
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								小计
一、上年年末余额	3,907,592,460.00					24,214,482,073.20		482,731,966.04		3,401,018,373.04	10,223,005,188.51	42,273,460,492.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	3,907,592,460.00					24,214,482,073.20		482,731,966.04		3,401,018,373.04	10,223,005,188.51	42,273,460,492.02
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,355,869,876.72		-580,556,442.35		1,746,844,342.97	-4,452,618,066.52	-5,503,590,298.67
（一）综合收益总额								-580,556,442.35		1,885,454,086.92	-107,748,612.95	1,197,149,031.62
（二）股东投入和减少资本						-2,355,869,876.72					-4,337,015,753.57	-6,692,885,630.29
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配						-2,355,869,876.72					-4,337,015,753.57	-6,692,885,630.29
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,907,592,460.00					21,858,612,196.48		-97,824,476.31		183,240,175.18	5,147,862,716.01	36,769,870,193.35

法定代表人：何宇

主管会计工作负责人：何宇

会计机构负责人：何宇

# 合并股东权益变动表

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

2017年度

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计				
	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	
		优先股	永续债	其他									小计
一、上年年末余额	3,907,592,460.00				2,000,000,000.00	25,681,293,282.09		1,148,209,515.61		44,630,431.23	1,395,416,091.40	9,715,444,988.88	43,892,586,769.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,907,592,460.00					363,654,260.72		18,326,626.73			-59,202,933.31	-477,681,480.95	-154,903,526.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额					2,000,000,000.00	26,044,947,542.81		1,166,536,142.34		44,630,431.23	1,336,213,158.09	9,237,763,507.93	43,737,683,242.40
（二）股东投入和减少资本					-2,000,000,000.00	-1,830,465,469.61		-683,804,176.30			2,064,805,214.95	985,241,680.58	-1,464,222,750.38
1. 股东投入普通股					-2,000,000,000.00	-1,830,465,469.61		-683,804,176.30			2,064,805,214.95	-82,702,902.36	1,298,298,136.29
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,171,944,582.94	-2,658,520,886.67
3. 股份支付计入股东权益的金额												1,501,000,000.00	1,501,000,000.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,907,592,460.00					24,214,482,073.20		482,731,966.04		44,630,431.23	3,401,018,373.04	10,223,005,188.51	42,273,460,492.02

会计机构负责人：陈伟

主管会计工作负责人：何宁



# 资产负债表(资产)

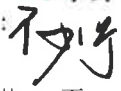
会企01表

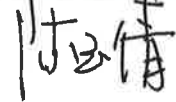
编制单位: 海航基础设施投资集团股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,759,389,107.19	4,972,908,697.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(十六) 1	495,254.20	83,202.70
其中: 应收票据			
应收账款		495,254.20	83,202.70
预付款项			
其他应收款	(十六) 2	3,682,547,722.57	3,124,694,774.97
其中: 应收利息		28,571,863.90	17,467,616.67
应收股利			
存货			
持有待售资产		29,156,000.00	10,003,200.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,152,542.88	10,108,112.03
流动资产合计		8,481,740,626.84	8,117,797,987.44
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六) 3	23,996,483,041.78	23,476,593,728.39
投资性房地产		931,800.00	25,948,300.00
固定资产		18,492.65	25,118.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,842,163.83	6,897,250.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			1,063,584.88
非流动资产合计		24,006,275,498.26	23,510,527,982.43
资产总计		32,488,016,125.10	31,628,325,969.87

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位: 海航基础设施投资集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			397,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		671,886.84	
预收款项		25,710,774.10	6,119,253.70
应付职工薪酬		1,274,685.09	1,051,120.42
应交税费		4,674,958.56	490,568.12
其他应付款		1,121,358,065.14	1,118,251,146.58
其中: 应付利息			292,640.00
应付股利		27,335,435.00	27,335,435.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,153,690,369.73	1,523,412,088.82
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,843,785.56	7,553,807.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,843,785.56	7,553,807.05
负债合计		1,160,534,155.29	1,530,965,895.87
股东权益:			
股本		3,907,592,460.00	3,907,592,460.00
资本公积		25,985,775,300.49	26,631,575,737.58
减: 库存股			
其他综合收益		3,386,338.60	4,308,377.15
盈余公积		183,240,175.18	44,630,431.23
未分配利润		1,247,487,695.54	-490,746,931.96
股东权益合计		31,327,481,969.81	30,097,360,074.00
负债和股东权益总计		32,488,016,125.10	31,628,325,969.87

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 利润表

会企02表

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(十六) 4	10,611,646.37	5,212,344.04
减：营业成本	(十六) 4	4,181,004.84	1,482,749.17
税金及附加		1,843,098.30	3,066,043.98
销售费用			
管理费用		29,869,550.42	2,371,631.67
研发费用			
财务费用		-106,454,052.44	-70,405,321.74
其中：利息费用		184,831.31	13,296,099.27
利息收入		110,002,631.84	83,720,290.14
资产减值损失		2,387,918.50	-20,033.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 5	1,803,137,550.48	11,327,699.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,137,550.48	11,327,699.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-760,656.61	-112,459.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,881,161,020.62	79,932,514.44
加：营业外收入			0.50
减：营业外支出			6,558,502.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,881,161,020.62	73,374,012.77
减：所得税费用		4,316,649.17	168,056.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,876,844,371.45	73,205,956.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,876,844,371.45	73,205,956.43
（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		-922,038.55	-326,991.23
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-922,038.55	-326,991.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		-922,038.55	-326,991.23
六、综合收益总额		1,875,922,332.90	72,878,965.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

会企03表

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,452,944.80	2,500,419.37
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金		1,415,033,315.87	2,612,873,480.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,443,486,260.67</b>	<b>2,615,373,899.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		16,225,155.53	4,083,870.89
支付的各项税费		2,649,407.78	11,804,330.94
支付的其他与经营活动有关的现金		997,896,204.79	1,009,500,963.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,016,770,768.10</b>	<b>1,025,389,165.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>426,715,492.57</b>	<b>1,589,984,734.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			584,476,299.02
取得投资收益所收到的现金		1,817,467,616.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			9,082,986.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,817,467,616.67</b>	<b>593,559,285.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		354,268.81	2,291,700.00
投资所支付的现金		2,059,370,959.67	4,743,270,701.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,059,725,228.48</b>	<b>4,745,562,401.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-242,257,611.81</b>	<b>-4,152,003,116.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金		160,600,000.00	397,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>160,600,000.00</b>	<b>397,500,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		558,100,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		477,471.31	27,102,313.50
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,950,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,508,577,471.31</b>	<b>387,102,313.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,347,977,471.31</b>	<b>10,397,686.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,163,519,590.55</b>	<b>-2,551,620,695.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,972,908,697.74	7,524,529,393.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>809,389,107.19</b>	<b>4,972,908,697.74</b>

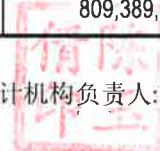
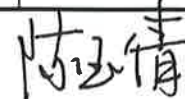
法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



# 股东权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

项 目	2018年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,907,592,460.00	26,631,575,737.58		4,308,377.15	44,630,431.23	-490,746,931.96	30,097,360,074.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,907,592,460.00	26,631,575,737.58		4,308,377.15	44,630,431.23	-490,746,931.96	30,097,360,074.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-645,800,437.09		-922,038.55	138,609,743.95	1,738,234,627.50	1,230,121,895.81
（一）综合收益总额				-922,038.55		1,876,844,371.45	1,875,922,332.90
（二）股东投入和减少资本		-645,800,437.09					-645,800,437.09
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配		-645,800,437.09					-645,800,437.09
1. 提取盈余公积					138,609,743.95	-138,609,743.95	
2. 对股东的分配					138,609,743.95	-138,609,743.95	
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（五）其他							
四、本年年末余额	3,907,592,460.00	25,985,775,300.49		3,386,338.60	183,240,175.18	1,247,487,695.54	31,327,481,969.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何宁

何宁

何宁

# 股东权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

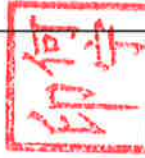
编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

项目	2017年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,907,592,460.00	27,637,623,946.77		4,635,368.38	44,630,431.23	-563,952,888.39	31,030,529,317.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,907,592,460.00	27,637,623,946.77		4,635,368.38	44,630,431.23	-563,952,888.39	31,030,529,317.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,006,048,209.19		-326,991.23		73,205,956.43	-933,169,243.99
（一）综合收益总额				-326,991.23		73,205,956.43	72,878,965.20
（二）股东投入和减少资本		-1,006,048,209.19					-1,006,048,209.19
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配		-1,006,048,209.19					-1,006,048,209.19
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（五）其他							
四、本年年末余额	3,907,592,460.00	26,631,575,737.58		4,308,377.15	44,630,431.23	-490,746,931.96	30,097,360,074.00

法定代表人：何宇

主管会计工作负责人：何宇

会计机构负责人：何宇



# 海航基础设施投资集团股份有限公司

## 财务报表附注

### （一）公司的基本情况

海航基础设施投资集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），曾用名“第一投资招商股份有限公司”、“海南筑信投资股份有限公司”、“海南海岛建设股份有限公司”、“海南海航基础设施投资集团股份有限公司”。系经海南省股份制试点领导小组办公室 1993 年 2 月 27 日琼股办字〔1993〕31 号文批准以定向募集方式设立的股份有限公司，于 1993 年 5 月 12 日在海南省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 91460000284079688H。2002 年 8 月 6 日公司股票在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600515。

经历次转增及重大资产重组后，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 390,759.25 万元，股本为人民币 390,759.25 万元。

#### 1、本公司组织形式、注册地址和总部办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：海南省海口市美兰区大英山西四路 9 号

本公司总部办公地址：海南省海口市美兰区国兴大道 5 号

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主营业务主要为房地产开发与销售、机场运营管理与国内外航空运输有关的地面服务、工程管理、物业管理及酒店餐饮等。

#### 3、母公司以及最终控制人的名称

本公司母公司为海航基础控股集团有限公司，最终控制人为海南省慈航公益基金会。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 4 月 29 日经公司第八届第四十四次董事会批准报出。

### （二）本报告期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### （三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五）重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团房地产分公司生产周期较长导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本集团的其他公司的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本公司的孙公司建得国际有限公司、BT INVESTMENT LIMITED 根据其主要经营业务的结算方式确定以港币为记账本位币，本公司及其他子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的记账本位币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为

企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评



估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变

其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并

向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供

出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

##### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及

转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10、 应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等,本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生减值的,确认减值损失,计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备:

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到500万元及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
正常信用风险组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
其他不计提坏账准备组合	6个月内账龄机场业务的应收账款、保证金、押金、备用金、应收内部员工款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他不计提坏账准备组合	除非有证据表明存在坏账可能外不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

## ①原上市公司业务应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	0.5	0.5
1至2年	1	1
2至3年	5	5
3至4年	15	15
4至5年	40	40
5年以上	80	80

## ②机场业务应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	40	40
4至5年	60	60
5年以上	100	100

## ③地产业务应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	1	1



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	40	40
4至5年	60	60
5年以上	100	100

## ④物业管理业务应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	3	3
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他不计提坏账准备组合	不计提坏账准备

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

## 11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、开发成本、开发产品等。具体划分为原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

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。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

房地产开发企业存货的可变现净值是指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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、持有待售的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

### 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 14、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；

③本集团对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。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

#### 15、 固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-50	3-5	1.90 -6.47



类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	6-28	5	3.39-15.83
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	2-20	无预留残值	5.00-50.00
其他设备	3-20	3-5	4.75-32.33

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 16、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 17、 借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

## 18、 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

## (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本集团无形资产具体摊销年限如下：

类别	预计使用寿命
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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”计政策执行。

## (3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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。

#### 19、 长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 20、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可

收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、 预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常

与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

#### ①开发产品

一般开发产品：已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

分期收款销售的开发产品：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### ②出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ③代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

#### ④出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

#### ⑤其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

### （4）具体收入确认方法

①公司商品零售收入，在商品发出且商品价款很可能收回时确认收入。

②酒店餐饮收入，在服务已提供且服务费用很可能收回时确认收入。

③租赁收入，根据合同规定，按权责发生制计量且租赁费用很可能收回时确认收入。

④建筑设计收入，根据设计服务提供进度，按权责发生制计量且设计收入很可能收回时确认收入。

⑤工程代建管理收入，根据提供的工程代建管理劳务进度，按权责发生制计量且相关收入很可能收回时确认收入。



⑥工程设备销售收入，在设备发出符合验收条件且货款很可能收回时确认收入；安装或检验工作是销售合同或协议的重要组成部分的，需待安装或检验工作完成后确认收入。

⑦房地产销售收入，根据销售合同约定在入伙通知单（或类似单据）获对方签字确认，或发出入伙通知单（或类似单据）后确认收入。

⑧物业管理收入，每月末公司对已经提供物业管理服务的项目，根据合同约定的收费标准计算当月应收的物业管理费，并确认收入。

⑨餐饮管理收入，就餐员工对就餐卡进行预付费充值，在食堂就餐消费时进行刷卡，公司确认收入。

## 24、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26、 经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 28、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续

经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 29、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 30、 主要会计政策和会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期

和比较期间的本集团合并净利润和合并股东权益无影响。

## (2) 会计估计变更

单位：人民币元

会计估计变更的内容	受影响的报表项目名称	影响余额
为了更谨慎、客观地反映公司财务状况和经营成果，本集团取消应收款项中关联方组合的认定，对于单项认定未发生减值的应收关联方款项与应收非关联方款项均按照相同的信用风险组合进行减值测试	应收票据及应收账款	-130,472,948.54
	其他应收款	- 23,986,374.54
	递延所得税资产	17,284,665.04
	未分配利润	-137,004,357.93
	资产减值损失	154,289,022.97
	所得税费用	-17,284,665.04

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 本集团一般纳税人销项税率按照下表执行，以扣除进项税后的余额缴纳；小规模纳税人企业按3%的征收率计算缴纳增值税。

序号	业务类型	适用税率	备注
1	地产销售业务	5%、10%（11%）	本集团房地产销售业务2018年5月前执行11%的销项税率、2018年5月之后执行10%的销项税率；2016年4月30日前开工的项目按照5%的征收率简易征收。  本集团租赁业务2018年5月前执行11%的销项税率、2018年5月之后执行10%的销项税率；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。
2	机场运营业务、物业管理业务	6%	
3	租赁业务	10%（11%）、5%	
4	工程项目总包业务	10%（11%）	
5	代建业务、仓储业务	6%	
6	酒店、餐饮业务	6%、5%	
7	维修业务	16%（17%）	

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的5%、7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育附加为应纳流转税额的1.5%、2%。

(5) 房产税：自用房产按房产原值70%的1.2%计缴；出租房产按出租收入的12%计缴。

(6) 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。

(7) 海南一卡通物业管理股份有限公司武汉分公司属于年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小微企业, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。本公司及其他子公司企业所得税税率为25%。

(8) 其他税项按国家有关的具体规定计缴。

## 2、税收优惠

### (1) 营口机场有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号), 营口机场有限公司享受企业所得税三免三减半, 本年度开始减半征收。

### (2) 海南海岛临空产业集团有限公司

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

### (3) 海南海航迎宾馆有限公司

依据中华人民共和国房产税暂行条例(2011修订)第五条规定及中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例(2013修订)第六条规定, 对于中国证券监督管理委员会海南监管局、海南证券期货业协会、海南上市公司协会使用的部分房产, 免征房产税及土地使用税。

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

## (七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指2018年12月31日账面余额, 年初余额指2017年12月31日账面余额, 本期发生额指2018年度发生额, 上期发生额指2017年度发生额, 金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	571,055.33	5,978,906.11
银行存款	15,329,481,568.16	16,160,962,473.18
其他货币资金	270,444,380.50	251,489,678.23
合计	15,600,497,003.99	16,418,431,057.52
其中：存放在境外的款项总额	19,810,110.27	2,529,477.99

期末余额中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项金额见附注（七）19。

## 2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	10,000,000.00	1,002,912.62
应收账款	3,771,566,629.94	2,848,735,538.89
合计	3,781,566,629.94	2,849,738,451.51

以下是与应收票据有关的附注：

### （1） 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		1,002,912.62
商业承兑票据	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	1,002,912.62

截至期末，本集团无已质押的、终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

### （2） 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	115,858,863.96	2.93	52,390,614.06	45.22	63,468,249.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
正常信用风险组合	3,409,277,826.24	86.08	136,366,044.79	4.00	3,272,911,781.45
其他不计提坏账准备组合	435,186,598.59	10.99			435,186,598.59
组合小计	3,844,464,424.83	97.07	136,366,044.79	3.55	3,708,098,380.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,520.00		59,520.00	100.00	



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	3,960,382,808.79	100.00	188,816,178.85	4.77	3,771,566,629.94

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,449,745.21	0.39			11,449,745.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
正常信用风险组合	568,163,062.20	19.56	56,194,219.62	9.89	511,968,842.58
关联方组合	1,785,222,955.09	61.46			1,785,222,955.09
其他不计提坏账准备组合	540,093,996.01	18.59			540,093,996.01
组合小计	2,893,480,013.30	99.61	56,194,219.62	1.94	2,837,285,793.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,904,929,758.51	100.00	56,194,219.62	1.93	2,848,735,538.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	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	81,928,991.53	40,964,495.77	50.00	预计损失比例
易生大集投资发展有限公司	15,467,146.00	7,733,573.00	50.00	预计损失比例
洋浦国兴工程建设有限公司	12,135,198.43	2,427,039.69	20.00	预计损失比例
东方海航投资开发有限公司	6,327,528.00	1,265,505.60	20.00	预计损失比例
合计	115,858,863.96	52,390,614.06	45.22	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	2,241,281,893.17	29,798,746.77	1.33
1至2年	966,882,420.27	33,925,764.82	3.51
2至3年	133,948,452.14	18,807,123.62	14.04
3至4年	15,239,437.67	4,990,214.80	32.75
4至5年	7,354,820.64	4,391,474.46	59.71
5年以上	44,570,802.35	44,452,720.32	99.74
合计	3,409,277,826.24	136,366,044.79	4.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	319,332,434.46	4,642,575.45	1.45
1至2年	193,997,659.69	19,370,733.26	9.99
2至3年	23,941,000.68	6,922,240.22	28.91
3至4年	603,534.70	214,925.60	35.61
4至5年	12,818,998.97	7,582,763.22	59.15
5年以上	17,469,433.70	17,460,981.87	99.95
合计	568,163,062.20	56,194,219.62	9.89

确定组合的依据详见本附注 (五) 10。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,699,057.84 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 1,077,098.61 元，主要为北京亿城物业管理有限公司核销应收 2013 年-2015 年小区业主物业费。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
海南富力房地产开发有限公司	946,014,722.28	23.89	9,460,147.22
海南海航日月广场商业管理有限公司	283,940,879.77	7.17	4,763,585.82
瑞港国际机场集团股份有限公司	158,218,219.81	4.00	2,373,384.57
长安航空有限责任公司	154,602,874.01	3.90	1,300,434.17
海南绿海热带森林博览园有限公司	138,583,601.24	3.50	1,227,077.16
合计	1,681,360,297.11	42.46	19,124,628.94

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	138,242,848.94	59.45	732,604,217.09	57.52
1至2年 (含2年)	39,373,570.52	16.93	539,592,064.43	42.36
2至3年 (含3年)	53,983,802.11	23.21	1,054,516.46	0.08
3年以上	954,328.36	0.41	485,757.76	0.04
合计	232,554,549.93	100.00	1,273,736,555.74	100.00

## (2) 预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
中建三局建设工程股份有限公司	72,418,415.47	31.14
深圳市和睿家俬有限公司	34,160,000.00	14.69
上海三菱电梯有限公司	11,569,108.00	4.97
北京恒祥宏业贸易有限公司	10,213,924.92	4.39
海南铭远环境工程有限公司	9,508,095.11	4.09
合计	137,869,543.50	59.28

## 4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	40,694,930.08	98,185,704.01
应收股利	43,413,688.76	46,550,000.00
其他应收款	4,435,420,999.23	1,065,436,567.68
合计	4,519,529,618.07	1,210,172,271.69

以下是与应收利息有关的附注：

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	33,878,930.08	98,185,704.01
理财产品	6,816,000.00	
合计	40,694,930.08	98,185,704.01

截至报告期末，无重要逾期利息。

以下是与应收股利有关的附注：

## (2) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	年初余额
海免海口美兰机场免税店有限公司	28,420,000.00	46,550,000.00
深圳宝源创建有限公司	10,653,000.77	
三亚汉莎航空食品有限公司	2,372,138.86	
海南海航中免免税品有限公司	1,968,549.13	
合计	43,413,688.76	46,550,000.00

截至报告期末，无账龄超过1年的应收股利。

以下是与其他应收款有关的附注：

## (3) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	381,525,478.70	8.33	91,409,185.28	23.96	290,116,293.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
正常信用风险组合	3,838,233,369.38	83.76	52,116,232.16	1.36	3,786,117,137.22
其他不计提坏账准备组合	356,948,051.44	7.79			356,948,051.44
组合小计	4,195,181,420.82	91.55	52,116,232.16	1.24	4,143,065,188.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,731,900.96	0.12	3,492,383.81	60.93	2,239,517.15
合计	4,582,438,800.48	100.00	147,017,801.25	3.21	4,435,420,999.23

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	287,448,775.09	23.89	98,150,000.00	34.15	189,298,775.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
正常信用风险组合	87,273,888.62	7.26	20,980,674.86	24.04	66,293,213.76
关联方组合	453,829,825.02	37.72			453,829,825.02
其他不计提坏账准备组合	356,014,753.81	29.59			356,014,753.81
组合小计	897,118,467.45	74.57	20,980,674.86	2.34	876,137,792.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,534,024.66	1.54	18,534,024.66	100	
合计	1,203,101,267.20	100.00	137,664,699.52	11.44	1,065,436,567.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国民航三亚空中交通管理站	90,000,000.00	90,000,000.00	100.00	预计无法收回
宜昌市财政局	86,543,900.00			补贴款，无收回风险
潍坊民航事局	54,861,250.00			补贴款，无收回风险
满洲里市航空产业发展管理局	47,498,930.77			补贴款，无收回风险
海航资产管理集团有限公司	44,730,956.09			2019年1月已收回
营口市财政局国库支付中心	38,203,223.88			补贴款，无收回风险
海南望海国际商业广场有限公司	7,045,926.40	1,409,185.28	20.00	预计损失比例
唐山市财政局	6,641,291.56			补贴款，无收回风险
平湖市国土资源局	6,000,000.00			拍卖土地的保证金，预计可收回

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
合计	381,525,478.70	91,409,185.28	23.96	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3,791,391,249.31	31,955,247.49	0.84
1至2年	20,028,461.19	1,850,271.89	9.24
2至3年	8,639,052.75	2,412,946.80	27.93
3至4年	2,333,523.62	686,097.50	29.40
4至5年	639,847.07	370,112.81	57.84
5年以上	15,201,235.44	14,841,555.67	97.63
合计	3,838,233,369.38	52,116,232.16	1.36

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	48,463,945.87	1,433,055.25	2.96
1至2年	16,373,324.76	1,581,241.06	9.66
2至3年	2,991,091.58	641,074.09	21.43
3至4年	925,794.21	331,704.71	35.83
4至5年	2,584,109.51	1,338,267.52	51.79
5年以上	15,935,622.69	15,655,332.23	98.24
合计	87,273,888.62	20,980,674.86	24.04

确定组合的依据详见本附注（五）10。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 34,942,681.22 元，坏账准备其他减少额 25,589,579.49 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项	2,875,233,945.28	453,829,825.02
非关联方往来款项	653,151,860.15	64,579,581.90
股权转让款	287,909,227.38	

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收补贴款	267,292,754.96	140,298,775.09
保证金/押金	265,406,597.49	371,252,167.94
土地补偿款	78,089,086.50	
应收场地租金	14,400,000.00	
备用金借支	632,195.56	694,606.14
代收代付款	5,220,318.17	13,342,109.63
航站楼设备款	90,000,000.00	90,000,000.00
其他	45,102,814.99	69,104,201.48
合计	4,582,438,800.48	1,203,101,267.20

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
海南昕和商务咨询服务服务有限公司	关联方往来款	1,089,277,321.63	1年以内	23.77	6,759,524.64
海南卧德咨询服务服务有限公司	关联方往来款	606,000,000.00	1年以内	13.22	6,060,000.00
广东兴华实业有限公司	关联方往来款	582,812,822.78	1年以内	12.72	2,914,064.11
海南和歆贸易有限公司	关联方往来款	480,000,000.00	1年以内	10.47	4,800,000.00
海南融创昌晟置业有限公司	股权转让款	134,750,012.88	1年以内	2.94	1,347,500.13
合计		2,892,840,157.29		63.12	21,881,088.88

## 5、 存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,076,330.55		3,076,330.55	3,027,693.55		3,027,693.55
库存商品	6,281,610.58		6,281,610.58	4,074,596.32		4,074,596.32
低值易耗品	1,197,875.50		1,197,875.50	27,723,119.55		27,723,119.55
拟开发产品	793,352,030.04		793,352,030.04	917,893,175.50		917,893,175.50
在建开发产品	13,516,633,607.94		13,516,633,607.94	19,419,768,321.96		19,419,768,321.96
已完工开发产品	15,445,482,148.98	23,873,807.14	15,421,608,341.84	13,631,357,436.17	64,067,341.96	13,567,290,094.21
合计	29,766,023,603.59	23,873,807.14	29,742,149,796.45	34,003,844,343.05	64,067,341.96	33,939,777,001.09

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
已完工开发产品	64,067,341.96			7,768,283.59	32,425,251.23	23,873,807.14

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
合计	64,067,341.96			7,768,283.59	32,425,251.23	23,873,807.14

其中：

#### A. 拟开发产品

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初余额	期末余额	跌价准备
平海市九龙山东沙滩五桂山项目	2017/11/1	2020/4/30	190,000.00	411,335,356.20	412,454,555.49	
其他				506,557,819.30	380,897,474.55	
合计			190,000.00	917,893,175.50	793,352,030.04	

#### B. 在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初余额	期末余额	跌价准备
南海明珠生态岛	2011/12/28	2021/6/30	1,100,000.00	8,593,311,766.36	9,130,305,831.98	
双子塔	2015/6/10	2019/5/31	184,373.96	840,284,702.68	1,170,781,850.87	
海航豪庭二期 A05 地块	2015/9/30	2019/6/30	102,601.67	868,448,736.66	1,120,564,777.04	
琼中海航庭院	2015/8/1	2020/12/31	65,400.00	396,019,027.08	434,544,020.27	
慈航医疗中心 D02-1	2015/8/12	2020/4/30	55,199.51	225,078,591.92	390,534,288.12	
儋州望海国际商业广场	2017/3/30	2020/4/1	53,643.90	88,617,327.90	186,165,487.27	
宜昌海航生态城	2017/10/1	2020/12/1	49,741.00	116,940,372.46	175,986,555.20	
长春海航国际广场二期	2016/8/26	2021/12/31	164,093.00	154,219,583.13	156,545,680.04	
海航豪庭二期 C13 地块	2018/4/26	2020/12/30	197,172.33	44,965,415.33	139,596,330.44	
大英山片区路网 PPP 项目	2016/7/1	2019/12.31	81,560.00	125,578,306.83	129,344,626.64	
海航中心 D10 地块	2017/9/30	2022/6/30	434,306.18	131,328,413.83	112,840,587.53	
子爵二期	2015/9/25	2021/10/31	23,443.13	104,799,841.56	105,162,341.56	
海航豪庭二期 C14-1 地块	2017/12/26	2020/12/30	87,232.23	26,186,777.76	102,452,538.54	
国瑞项目	2013/3/15	2018/12/31	108,552.11	1,639,335,615.58		
海航豪庭二期 C19 地块	2016/1/11	2018/11/1	204,349.86	1,191,846,563.63		
海航首府	2016/3/1	2020/1/31	347,007.71	974,849,431.80		
海航豪庭二期 A08 地块	2015/5/28	2018/6/30	86,573.25	752,249,682.84		
海航西安草堂科技产业配套园	2014/4/15	2018/12/31	212,000.00	631,488,733.30		
望海科技广场项目	2015/1/1	2017/10/30	73,024.80	609,235,180.86		
红城湖片区棚改项目 D11-1 地块	2017/6/30	2020/1/31	259,788.70	527,497,497.65		

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	年初余额	期末余额	跌价准备
营口海航城·华府	2016/3/1	2018/6/1	200,000.00	503,459,871.00		
双语学校	2015/6/10	2018/3/31	44,002.20	233,977,612.98		
其他项目				640,049,268.82	161,808,692.44	
合计			4,134,065.54	19,419,768,321.96	13,516,633,607.94	

## C. 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	期末余额	跌价准备
日月广场	2016/11/30	3,979,246,878.42	3,738,181,682.60	
海航国际广场	2016/12/30	2,376,586,267.63	2,200,730,879.85	23,873,807.14
海航豪庭二期 C19 地块	2018/11/1		1,884,864,733.71	
互联网金融大厦	2017/8/31	1,876,146,821.81	1,785,901,122.83	
国瑞项目	2018/6/21		1,724,897,294.00	
海南大厦	2016/6/30	1,056,295,422.68	839,974,235.83	
营口海航城·华府	2018/6/30		476,326,696.17	
海航豪庭二期 A08 地块	2018/5/20		396,559,080.51	
宁河海航城三期	2015/12/1	355,508,724.89	356,010,600.29	
长春海航国际广场一期	2016/12/22	800,232,033.94	344,105,964.68	
海航豪庭一期 C21 地块	2017/8/31	221,440,563.45	221,420,964.28	
海航豪庭一期 A12 地块	2017/6/30	262,258,877.48	221,130,696.34	
海阔天空二期铂爵公馆	2014/7/2	247,536,717.85	204,001,611.67	
国兴城	2014/6/24	160,849,408.79	160,392,608.37	
海航豪庭一期 A14 地块	2016/5/31	319,726,206.28	155,776,170.30	
琼海男爵公馆	2015/12/30	222,624,132.59	149,205,555.15	
陵水城市候机楼综合体项目	2016/11/30	175,485,579.30	148,684,529.60	
子爵一期	2012/12/29	96,839,730.32	99,679,630.32	
子爵三期	2016/10/19	103,756,573.90	88,817,537.73	
三亚海航城二期	2015/8/31	64,502,405.26	59,114,478.29	
儋州望海国际花园	2015/11/30	56,103,535.24	53,874,691.63	
海航国兴花园一期(深圳海航城)	2015/12/25	940,193,058.42		
望海国际广场	2014/11/5	99,545,650.89		
海航康乐悦居项目	2017/5/25	68,535,378.25	17,318,406.95	
海阔天空学苑一期、二期	一期 2014/12/1, 二期 2015/5/1	39,680,182.51	37,294,183.59	
三亚海航城一期	2014/1/1	31,664,952.58	23,871,549.58	
其他项目		76,598,333.69	57,347,244.71	
合计		13,631,357,436.17	15,445,482,148.98	23,873,807.14



## (3) 存货跌价准备计提依据

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料、拟开发产品、在建开发产品	最终产品预计销售价格下跌
库存商品	预计销售价格下跌
低值易耗品	使用价值降低或丧失
已完工开发产品	目前市价低于开发成本

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 3,170,864,113.27 元。

## 6、 持有待售资产和持有待售负债

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、持有待售资产						
持有待售的非流动资产	54,241,200.00		54,241,200.00	10,003,200.00		10,003,200.00
合计	54,241,200.00		54,241,200.00	10,003,200.00		10,003,200.00
二、持有待售负债						
合计						

## (1) 持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	公允价值	所属分部	预计处置费用	预计处置时间
南洋大厦房产	50,081,800.00	62,188,840.00	未分配		2019 年
华宝大厦 5 套房产	4,159,400.00	4,159,400.00	未分配		2019 年
合计	54,241,200.00	66,348,240.00			

2017年12月，本集团与5名买受人就华宝大厦的转让签订了存量房买卖协议，该协议包含交易价格、时间和违约责任等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，本集团预计最终的转让将在2019年年底完成。因此，华宝大厦等5套房产在合并财务报表上被划分为持有待售资产。

2018年11月，本集团与24名买受人就南洋大厦房产的转让签订了《海口市存量房买卖合同》，该合同包含交易价格、时间和违约责任等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，本集团预计最终的转让将在2019年年底完成。因此，南洋大厦等房产在合并财务报表上被划分为持有待售资产。

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	360,000,000.00	600,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
海航双语学校项目	383,128,315.07	
预交税费	184,653,656.62	173,477,804.79
增值税留抵税额	152,978,449.96	101,721,399.88
待摊支出	200,823.10	9,387,218.26
合计	1,080,961,244.75	884,586,422.93

注：海航双语学校项目原系自建项目，后因政府规划调整，项目完成后已移交政府，目前政府方面尚在研究补偿措施，尚无法确定具体补偿对价。

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	10,651,213,755.71	245,870,979.63	10,405,342,776.08
其中：按公允价值计量的权益工具	742,722,074.31		742,722,074.31
以成本计量的权益工具	9,908,491,681.40	245,870,979.63	9,662,620,701.77
合计	10,651,213,755.71	245,870,979.63	10,405,342,776.08

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	10,272,504,252.46	53,121.70	10,272,451,130.76
其中：按公允价值计量的权益工具	1,314,232,485.06		1,314,232,485.06
以成本计量的权益工具	8,958,271,767.40	53,121.70	8,958,218,645.70
合计	10,272,504,252.46	53,121.70	10,272,451,130.76

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	1,367,919,000.00		1,367,919,000.00
公允价值	742,722,074.31		742,722,074.31
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-625,196,925.69		-625,196,925.69
已计提减值金额			

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本

计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天航控股有限责任公司	811,234,814.88			811,234,814.88	6.63
海航商业控股有限公司	2,585,405,785.60			2,585,405,785.60	10.84
海航资产集团管理有限公司	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	11.23
海南银行股份有限公司	378,000,000.00			378,000,000.00	9.00
上海仙童股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00
三亚汉莎航空食品有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	6.00
长江租赁有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00	3.92
江苏银行股份有限公司	49,780,086.00		49,780,086.00		0.06
海航航空集团有限公司	2,442,651,080.92			2,442,651,080.92	7.80
海南美兰机场飞行区投资控股有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14.49
合计	8,958,271,767.40	1,000,000,000.00	49,780,086.00	9,908,491,681.40	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天航控股有限责任公司		157,963,617.81		157,963,617.81	
海航商业控股有限公司		63,547,429.98		63,547,429.98	
海航资产集团管理有限公司					
海南银行股份有限公司					
上海仙童股权投资管理有限公司	53,121.70			53,121.70	
三亚汉莎航空食品有限公司					
长江租赁有限公司		24,306,810.14		24,306,810.14	
江苏银行股份有限公司					
海航航空集团有限公司					
海南美兰机场飞行区投资控股有限公司					
合计	53,121.70	245,817,857.93		245,870,979.63	

## 9、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
厦门信托-汇金 1669 号 建信金海湾集合资金信 托	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

## 10、长期应收款

类别	期末余额			年初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值	
福州琅岐PPP项目应收 款(注1)	267,785,586.37		267,785,586.37	234,928,901.65		234,928,901.65	
污水处理厂BT项目应 收款(注2)	95,529,161.81		95,529,161.81				
合计	363,314,748.18		363,314,748.18	234,928,901.65		234,928,901.65	

注1: 福州琅岐PPP项目应收款系福州琅岐下属的PPP项目, 形成的对福州经济技术开发区土地发展中心和福州市琅岐路桥建设有限公司应收款项。

注2: 污水处理厂BT项目应收款系为万宁市人民政府承担的代建-转移工程, 形成的对万宁市人民政府应收款项。

## 11、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
一、合营企业						
海南海航中免免 税品有限公司	15,457,917.87		15,457,917.87			
小计	15,457,917.87		15,457,917.87			
二、联营企业						
三亚新机场投资 建设有限公司	5,581,929,872.55		5,581,929,872.55	5,662,709,315.80		5,662,709,315.80
海航集团财务有 限公司	3,523,008,832.74		3,523,008,832.74	3,415,478,266.38		3,415,478,266.38
海口美兰国际机 场有限责任公司	1,627,645,127.10		1,627,645,127.10	1,850,489,652.60		1,850,489,652.60
海南太平洋石油 实业股份有限公 司	215,974,686.12		215,974,686.12	186,766,256.99		186,766,256.99
金达融资担保有 限责任公司	169,753,854.13	169,753,854.13		169,753,854.13		169,753,854.13
海南第一物流配 送有限公司	134,928,823.32		134,928,823.32	131,791,272.84		131,791,272.84
海免海口美兰机 场免税店有限公 司	110,128,283.01		110,128,283.01	105,947,614.76		105,947,614.76
重庆江南机场管 理股份有限公司	48,476,000.00	2,423,800.00	46,052,200.00			

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津珠免商业有限公司	24,829,120.00		24,829,120.00			
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	13,503,016.88		13,503,016.88	13,304,315.06		13,304,315.06
东营胜利机场管理有限责任公司	12,755,368.39		12,755,368.39	10,578,311.54		10,578,311.54
海南洋浦金海钢构有限公司	2,963,265.68		2,963,265.68	3,802,231.45		3,802,231.45
开曼机场地面服务发展(有限合伙企业)	2,403,059,859.55		2,403,059,859.55	2,292,533,367.49		2,292,533,367.49
小计	13,868,956,109.47	172,177,654.13	13,696,778,455.34	13,843,154,459.04		13,843,154,459.04
合计	13,884,414,027.34	172,177,654.13	13,712,236,373.21	13,843,154,459.04		13,843,154,459.04

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
海南海航中免免税品有限公司	14,921,893.53		4,504,573.67			3,968,549.33		
小计	14,921,893.53		4,504,573.67			3,968,549.33		
二、联营企业								
三亚新机场投资建设有限公司			-80,947,394.67		167,951.42			
海航集团财务有限公司			117,681,874.83	-10,151,308.47				
海口美兰国际机场有限责任公司			-23,611,184.73	-141,421,264.06	-57,812,076.71			
海南太平洋石油实业股份有限公司			41,147,021.56			11,938,592.43		
金达融资担保有限责任公司							169,753,854.13	
海南第一物流配送有限公司			3,137,550.48					
海免海口美兰机场免税店有限公司			53,180,668.25			49,000,000.00		
重庆江南机场管理股份有限公司	48,476,000.00						2,423,800.00	
天津珠免商业有限公司	39,200,000.00		-14,370,880.00					
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司			198,701.82					
东营胜利机场管理有限责任公司			2,177,056.85					
海南洋浦金海钢构有限公司			-838,965.77					

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
开曼机场地面服务发展（有限合伙企业）					110,526,492.06			
小计	87,676,000.00		97,754,448.62	-151,572,572.53	52,882,366.77	60,938,592.43	172,177,654.13	
合计	102,597,893.53		102,259,022.29	-151,572,572.53	52,882,366.77	64,907,141.76	172,177,654.13	

## 12、投资性房地产

(1) 本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物
一、年初余额	3,763,603,179.16
二、本期变动	428,008,642.84
加：外购	
存货/固定资产/在建工程/无形资产等转入	470,464,860.24
减：处置	4,861,000.00
其他转出	50,101,700.00
加：公允价值变动	12,506,482.60
三、期末余额	4,191,611,822.00

(2) 房地产转换的原因及其对损益或所有者权益的影响

本期海南海航迎宾馆有限公司、海口海航迎宾馆投资有限公司、长春市宏图房地产开发有限公司将部分自用房产用于出租，转换时点对损益无影响，对股东权益的影响总额为1,532,748.18元。

(3) 当期处置的投资性房地产及其对损益的影响

当期处置投资性房地产的公司为海南海航恒实房地产开发有限公司，处置的投资性房地产对损益的影响总额为998,454.47元。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
儋州喜来登酒店	535,260,000.00	正在办理

## 13、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	7,014,181,717.79	6,523,454,132.92
固定资产清理		1,490,290.32
合计	7,014,181,717.79	6,524,944,423.24

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产 装修	办公设备及 其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	6,913,772,098.81	186,602,886.28	306,333,457.87		777,177,041.30	8,183,885,484.26
2. 本期增加金额	807,257,372.76	18,666,027.48	27,486,681.03		62,219,923.21	915,630,004.48
(1) 购置	121,048,856.00	7,773,729.79	27,062,749.41		46,569,937.58	202,455,272.78
(2) 在建工程转入	686,208,516.76	10,892,297.69	423,931.62		15,649,985.63	713,174,731.70
3. 本期减少金额	163,650,407.45	2,721,906.31	1,208,765.39		6,516,518.81	174,097,597.96
(1) 处置或报废	79,058,193.25	2,721,906.31	1,208,765.39		6,113,294.01	89,102,158.96
(2) 转入投资性 房地产	14,633,389.27					14,633,389.27
(3) 其他减少	69,958,824.93				403,224.80	70,362,049.73
4. 期末余额	7,557,379,064.12	202,547,007.45	332,611,373.51		832,880,445.70	8,925,417,890.78
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,112,232,711.55	96,583,529.38	153,510,140.23		298,095,826.02	1,660,422,207.18
2. 本期增加金额	172,568,934.75	20,990,804.83	24,245,808.68		66,395,403.75	284,200,952.01
(1) 计提	172,568,934.75	20,990,804.83	24,245,808.68		66,395,403.75	284,200,952.01
(2) 投资性房地 产转入						
3. 本期减少金额	24,731,024.76	2,444,763.16	799,669.58		5,528,782.45	33,504,239.95
(1) 处置或报废	3,739,652.32	2,444,763.16	799,669.58		5,411,479.19	12,395,564.25
(2) 转入投资性 房地产	2,061,572.79					2,061,572.79
(3) 其他减少	18,929,799.65				117,303.26	19,047,102.91
4. 期末余额	1,260,070,621.54	115,129,571.05	176,956,279.33		358,962,447.32	1,911,118,919.24
三、减值准备						
1. 年初余额					9,144.16	9,144.16
2. 本期增加金额					108,109.59	108,109.59
(1) 计提					108,109.59	108,109.59
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额					117,253.75	117,253.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,297,308,442.58	87,417,436.40	155,655,094.18		473,800,744.63	7,014,181,717.79
2. 年初账面价值	5,801,539,387.26	90,019,356.90	152,823,317.64		479,072,071.12	6,523,454,132.92

(2) 期末暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
--------	------	------	------	------	----

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,501,200.00	3,551,955.63		2,949,244.37	
合计	6,501,200.00	3,551,955.63		2,949,244.37	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
营口机场航站区资产	1,001,784,621.50	正在办理
武汉临空展示中心	287,936,914.15	正在办理
博鳌机场航站区资产	765,123,020.88	正在办理
凤凰机场航站区资产	14,743,759.42	正在办理
海南大厦 30 层(电梯楼层 33 层)	76,322,585.89	正在办理
合计	2,145,910,901.84	

以下是与固定资产清理有关的附注：

## (4) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
待清理设备		1,490,290.32
合计		1,490,290.32

## 14、 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
武汉蓝海临空产业园工程项目	280,801,439.40		280,801,439.40	449,560,905.64		449,560,905.64
宜昌海航通航产业园	81,851,953.10		81,851,953.10	65,579,934.50		65,579,934.50
宜昌机场二期扩建工程 工程项目	67,742,110.99		67,742,110.99	12,596,737.93		12,596,737.93
三亚凤凰机场-西区站 坪扩建征地项目	24,899,636.75		24,899,636.75			
夏宫项目	24,788,949.41		24,788,949.41	24,788,949.41		24,788,949.41
信息化建设工程	14,210,590.00		14,210,590.00	6,409,850.00		6,409,850.00
三亚凤凰机场-国际航 站楼登机廊桥及配套工 程	2,774,285.76		2,774,285.76			
三亚凤凰机场-西区货 运站及配套工程	2,307,343.11		2,307,343.11			
安庆机场-用地补偿费	2,010,663.20		2,010,663.20	1,093,767.90		1,093,767.90
三亚凤凰机场-站前商 业综合体	1,457,572.82		1,457,572.82			
儋州光村银滩项目	1,250,943.39		1,250,943.39	1,250,943.39		1,250,943.39



项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三亚凤凰机场-供水泵站项目	1,093,767.90		1,093,767.90			
安庆机场-气象自动观测系统工程	550,390.88		550,390.88	5,906,123.05		5,906,123.05
海南望海商务酒店-国兴城北塔酒店				248,452,251.60		248,452,251.60
广东兴华-中央酒店海航广场工程项目				1,423,167,478.02		1,423,167,478.02
万宁大康乐-污水处理厂				122,804,336.34		122,804,336.34
安庆机场-仪表着陆系统改造工程				8,396,673.06		8,396,673.06
三女河机场-机坪扩建				4,417,312.53		4,417,312.53
安庆机场-机场改扩建工程				2,010,663.20		2,010,663.20
三亚凤凰机场-指挥部	7,196,213.50	7,196,213.50		7,196,213.50	7,196,213.50	
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00	15,600,000.00		15,600,000.00	15,600,000.00	
海南大厦 30 层(电梯楼层 33 层)				69,459,498.09		69,459,498.09
其他	507,368.00		507,368.00	11,680,129.38		11,680,129.38
合计	529,043,228.21	22,796,213.50	506,247,014.71	2,480,371,767.54	22,796,213.50	2,457,575,554.04

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产/投资性房地产金额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
武汉蓝海临空产业园工程项目	449,560,905.64	115,355,096.27	284,058,878.49	55,684.02	280,801,439.40	4.35
广东兴华-中央酒店海航广场工程项目(注)	1,423,167,478.02			1,423,167,478.02		
海南望海商务酒店-国兴城北塔酒店	248,452,251.60		248,452,251.60			
宜昌海航通航产业园	65,579,934.50	16,272,018.60			81,851,953.10	
合计	2,186,760,569.76	131,627,114.87	532,511,130.09	1,423,223,162.04	362,653,392.50	

(续表)

项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额
武汉蓝海临空产业园工程项目	51,762.49	银行借款、自筹	95.00	95.00	113,200,564.95	6,571,262.42
广东兴华-中央酒店海航广场工程项目	295,462.04	其他来源				
海南望海商务酒店-国兴城北塔酒店	43,500.00	自筹	57.12	100.00		
宜昌海航通航产业园	65,691.76	借款及自筹	12.46	12.46		

项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额
合计	456,416.29				113,200,564.95	6,571,262.42

注:广东兴华-中央酒店海航广场工程项目本期其他减少系本期处置广东兴华实业有限公司所致。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	2,026,338,829.68	52,023,190.44	600,029.32	2,078,962,049.44
2. 本期增加金额		9,881,157.89		9,881,157.89
(1) 外购		9,881,157.89		9,881,157.89
3. 本期减少金额	2,177,428.30	8,540.60		2,185,968.90
(1) 处置	123,088.30	8,540.60		131,628.90
(2) 转入投资性房地产	2,054,340.00			2,054,340.00
4. 期末余额	2,024,161,401.38	61,895,807.73	600,029.32	2,086,657,238.43
二、累计摊销				
1. 年初余额	290,400,244.00	17,539,620.59	258,866.82	308,198,731.41
2. 本期增加金额	37,712,787.04	6,245,390.91	37,802.48	43,995,980.43
(1) 摊销	37,712,787.04	6,245,390.91	37,802.48	43,995,980.43
3. 本期减少金额	282,245.54			282,245.54
(1) 处置	35,080.77			35,080.77
(2) 转入投资性房地产	247,164.77			247,164.77
4. 期末余额	327,830,785.50	23,785,011.50	296,669.30	351,912,466.30
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额		184,577.95		184,577.95
(1) 计提		184,577.95		184,577.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		184,577.95		184,577.95
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,696,330,615.88	37,926,218.28	303,360.02	1,734,560,194.18
2. 年初账面价值	1,735,938,585.68	34,483,569.85	341,162.50	1,770,763,318.03

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本集团下属公司海南博鳌机场有限责任公司期末余额为 814,439,673.00 元的土地使用权尚未办妥产权证书，目前正在办理中。

## 16、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
金融机构长期融资费	71,512,760.83	5,245,283.02	47,665,412.90		29,092,630.95	
宜昌机场维修改造工程	2,838,760.10	484,969.97	1,357,746.78		1,965,983.29	
其他	4,965,365.56	207,169.94	1,273,078.00		3,899,457.50	
合计	79,316,886.49	5,937,422.93	50,296,237.68		34,958,071.74	

## 17、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,277,901.40	35,319,475.36	76,046,902.40	19,011,725.59
可弥补亏损	137,020,710.67	34,255,177.67	217,656,661.03	54,414,165.26
预计负债	2,071,200.09	517,800.02	2,071,200.08	517,800.02
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	9,947,287.43	2,486,821.86	13,198,263.08	3,299,565.77
辞退福利	831,999.02	207,999.76	1,013,221.00	253,305.25
内部交易未实现利润	790,354,931.82	197,588,732.96	727,289,830.56	181,822,457.64
合计	1,081,504,030.43	270,376,007.63	1,037,276,078.15	259,319,019.53

### (2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	727,766,513.28	181,941,628.32	578,681,788.48	144,670,447.12
溢价购买增加的存货	459,880,596.51	114,970,149.12	582,274,160.88	145,568,540.22
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
特殊税务处理的股权置换	1,815,379,929.60	453,844,982.41	2,255,005,459.64	563,751,364.91
土地评估增值	80,012,281.53	20,003,070.38	84,031,855.88	21,007,963.97
未实现内部销售损益	209,715,665.50	52,428,916.38	103,015,251.00	25,753,812.75
合计	3,292,754,986.42	823,188,746.61	3,603,008,515.88	900,752,128.97

### (3) 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明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	612,906,424.50	117,874,282.75
可抵扣亏损	2,930,246,350.66	1,540,698,446.64
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	625,196,925.69	53,686,514.94
合计	4,168,349,700.85	1,712,259,244.33

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年		32,237,279.71	
2019年		47,245,914.66	
2020年	131,039,957.53	231,592,339.64	
2021年	874,579,426.22	874,579,426.22	
2022年	355,043,486.41	355,043,486.41	
2023年	1,569,583,480.50		
合计	2,930,246,350.66	1,540,698,446.64	

## 18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地征地款	275,867,304.95	363,061,168.13
预付工程款等	329,658,011.37	44,200,518.38
PPP项目待摊支出	28,498,523.72	28,498,523.72
预交税费	26,405,292.72	1,155,302.59
增值税留抵税额	39,359,420.65	28,364,061.20
厦门信托-汇金1669号建信金海湾集合资金信托		1,000,000.00
合计	699,788,553.41	466,279,574.02

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	2,497,545,293.59	质押、监管资金等
存货	23,285,942,928.60	抵押
长期股权投资	2,845,171,027.00	质押
可供出售金融资产	2,956,752,640.00	质押
投资性房地产	2,935,523,400.00	抵押
固定资产	3,703,212,273.78	抵押
在建工程	74,540,877.05	抵押
无形资产	608,333,907.78	抵押
其他流动资产	360,000,000.00	抵押
合计	39,267,022,347.80	

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	1,030,000,000.00	1,461,473,544.30
抵押、保证借款	849,000,000.00	1,699,700,000.00
质押、保证借款	155,000,000.00	
抵押借款	605,000,000.00	640,000,000.00
信用借款	3,118,485.00	205,668,485.00
质押借款	70,978,114.73	230,000,000.00
抵押、质押和保证借款	1,661,519,000.00	
合计	4,374,615,599.73	4,236,842,029.30

## (2) 借款分类说明

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；本集团合并范围内子公司之间提供担保（包括信用担保、质押担保、抵押担保）的借款共 7 笔；保证借款明细如下：

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	期末余额
1	海航基础设施投资集团股份有限公司、海航基础产业集团有限公司、满洲里西郊机场有限责任公司、海航机场控股（集团）有限公司	抵押担保/质押担保/信用担保	满洲里西郊机场有限责任公司以其所有房产证号为蒙房权证内蒙古自治区字第 113011503035 号的满洲里机场扩建工程航站楼抵押；海航机场控股（集团）有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 2 亿股股权质押。	280,000,000.00
2	海航机场集团有限公司	质押担保	海航机场集团有限公司以其持有的营口机场有限公司的 7,800 万股股权质押。	100,000,000.00
3	海航机场集团有限公司	质押担保/信用担保	海航机场集团有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 5,000 万股股权质押。	50,000,000.00
4	海航机场控股（集团）有限公司	信用担保		135,000,000.00
5	海航机场集团有限公司、海航基础产业集团有限公司	信用担保		200,000,000.00
6	海航实业集团有限公司	信用担保		160,000,000.00
7	三亚凤凰国际机场有限责任公司	信用担保		80,000,000.00
8	海航机场集团有限公司	信用担保		25,000,000.00

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	期末余额
合计				1,030,000,000.00

## ②抵押、保证借款

序号	保证人及保证类型	抵押物	期末余额
1	海航集团有限公司、海航基础设施投资集团股份有限公司信用担保	三亚凤凰国际机场有限责任公司将其所有权证号为三土房（2005）字第 1100 号、三土房（2004）字第 1665 号、三土房（2004）字第 2369 号的机场用地和单身宿舍 A 栋、机场食堂 2 项房产抵押。	399,000,000.00
2	海航机场集团有限公司信用担保	满洲里西郊机场有限责任公司以其所有权证号为蒙（2017）满洲里市不动产权第 0010049 号的满洲里机场 15 号扩建工程联检楼抵押。	50,000,000.00
3	海航集团有限公司、陈峰、李先华、谭向东连带责任保证	海南海航迎宾馆有限公司以其所有房产证号为海口市房权证海房字第 HK368458 号的 34,291.10 平方米房产和土地证号为海口市国用（2012）第 009580 号的 34,827.29 平方米土地使用权提供抵押担保。	400,000,000.00
合计			849,000,000.00

## ③质押、保证借款

序号	保证人	保证类型	质押物	期末余额
1	苏州饭店有限责任公司、苏州亿城山水房地产开发有限公司、海航实业集团有限公司	连带责任保证担保	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司以其所有或依法有权处分的供销大集集团股份有限公司 1,545 万股票提供质押担保。	30,000,000.00
2	苏州饭店有限责任公司、苏州亿城山水房地产开发有限公司、海航实业集团有限公司	连带责任保证担保	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司以其所有或依法有权处分的供销大集集团股份有限公司 1,545 万股票提供质押担保。	15,000,000.00
3	海航机场集团有限公司	信用担保	满洲里西郊机场有限责任公司以其存放于满洲里农村商业银行股份有限公司中心支行的 100 万元定期存单质押。	20,000,000.00
4	海航实业集团有限公司、海航商业控股有限公司	质押担保	海航实业集团有限公司以其持有的本公司 1,600 万股股权质押，海南商业控股有限公司以其持有的供销大集集团股份有限公司的 5,300 万股股权质押。	90,000,000.00
合计				155,000,000.00

④抵押借款主要系本集团下属企业海航机场集团有限公司及其子公司以其土地、房产为抵押物取得的贷款，抵押物明细如下：

序号	抵押物	期末余额
1	湖北海航通航投资管理有限公司以其所有的海航通航产业园一期直升机停机库及以及不动产权证号为鄂（2017）宜昌市不动产权第 0011185 号的综合楼提供抵押担保。	5,000,000.00
2	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其所有的贵宾航站楼、航管楼、新消防中心、中心变电站、单身宿舍 C 栋、单身宿舍 D 栋、3#楼、消防救援中心、生产车库 A、B、C、单身宿舍楼 B 栋、金鸡岭宿舍楼 I 栋、金鸡岭宿舍楼 D 栋共 12 项房屋建筑物及土地使用权抵押。	300,000,000.00
3	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其所有位于三亚市羊栏镇桶井管区凤凰村北侧土地使用权证号为三土房（2004）字第 0132 号的土地抵押。	150,000,000.00
4	宜昌三峡机场有限责任公司以其坐落于猗亭区黄龙寺居委会土地使用权证号为宜市国用（2004）第 190114007 号、宜市国用（2004）字第 190114011 号、宜市国用（2004）字第 190114017 号、鄂（2017）宜昌市不动产权第 0048315 号、宜市国用（2014）第 34086 号的 5 宗土地抵押。	150,000,000.00
合计		605,000,000.00

## ⑤质押借款

序号	质押物	期末余额
1	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 101,833,000.00 股股票。	52,478,114.73
2	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 6,000,000.00 股股票。	7,500,000.00
3	上海大新华实业有限公司持有的海航创新股份有限公司 9,000,000.00 股股票。	11,000,000.00
合计		70,978,114.73

## ⑥抵押、质押和保证借款

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	期末余额
1	海航实业集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、海南国康投资有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	抵押担保/质押担保/信用担保	海南海岛临空产业集团有限公司以海口市大英山新城市中心区 5 宗商服用地的国有土地使用权提供抵押；海南国康投资有限公司以其位于海口市滨海西路南侧的国有土地使用权及地上在建工程（海口市国用（2012）第 006428 号）提供抵押；三亚凤凰国际机场有限责任公司以持有海航航空集团有限公司的 1.47% 股权进行质押。	40,000,000.00
2	海航机场控股（集团）有限公司、海航机场集团有限公司、海航集团有限公司、本公司	质押担保/信用担保	三亚凤凰国际机场有限责任公司将其所有权证号为三土房（2012）字第 004404 号的三亚市凤凰镇桶井管区扩建航站楼抵押；海航机场控股（集团）有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 4.92 亿股股权及基于该股权而享有的现有和将来的全部权益质押；海航机场集团有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 0.59 亿股股权及基于该股权而享有的现有和将来的全部权益质押。	636,519,000.00
3	海航集团有限公司、海航基础产业集团有限公司	信用担保	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其位于三亚市天涯区机场路不动产权证号为琼（2016）三亚市不动产权第 0015718 号的停车楼综合	985,000,000.00

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	期末余额
			体土地使用权和房屋抵押；三亚凤凰国际机场有限责任公司持有海南太平洋石油股份有限公司的 12,917.1027 万股股权质押担保。	
合计				1,661,519,000.00

⑦于 2018 年 12 月 31 日短期借款的利率期区间为 4.66%-10.30%。

### (3) 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 403,118,485.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (天)	逾期利率 (%)
海航基础产业集团有限公司	400,000,000.00	10.00	35	15.00
湖北海航通航投资管理有限公司	3,118,485.00	6.50	313	7.20
合计	403,118,485.00		348	

## 21、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	73,700,516.02	10,099,491.50
应付账款	8,302,850,818.56	9,204,282,063.82
其中：1 年以内（含 1 年）	5,960,459,006.06	7,568,758,792.47
1 年以上	2,342,391,812.50	1,635,523,271.35
合计	8,376,551,334.58	9,214,381,555.32

### (1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
汕头市潮阳第二建筑总公司	261,979,160.76	169,574,495.37	工程尚未结算
深圳市特艺达装饰设计工程有限公司	204,314,055.00	204,314,055.00	工程尚未结算
合肥建工集团有限公司	173,641,552.75	120,080,240.65	工程尚未结算
中建三局建设工程股份有限公司	130,650,214.70	6,636,072.10	工程尚未结算
天津住宅集团建设工程总承包有限公司	126,997,632.21	98,611,619.41	工程尚未结算
中建三局集团有限公司	97,838,024.61	7,920,661.42	工程尚未结算
海南易建科技股份有限公司	95,364,574.10	95,364,574.10	工程尚未结算
中交广州航道局有限公司	78,527,747.32	78,527,747.32	工程尚未结算
天津市市政工程设计研究院	68,136,346.95	68,136,346.95	工程尚未结算
洋浦国兴工程建设有限公司	67,354,200.58	26,645,571.85	工程尚未结算
北京建工四建工程建设有限公司	63,766,690.00	13,157,408.00	工程尚未结算
沈阳远大铝业工程有限公司	43,506,659.91	43,506,659.91	工程尚未结算
广东大城建设集团有限公司	31,398,574.95	5,927,128.66	工程尚未结算



中交天津航道局有限公司	29,466,921.04	29,466,921.04	工程尚未结算
深圳新天泽消防工程有限公司	21,846,554.70	21,846,554.70	工程尚未结算
中国建筑第六工程局有限公司	16,599,533.14	16,599,533.14	工程尚未结算
三亚恒大园林装饰工程有限责任公司	14,581,718.12	14,581,718.12	工程尚未结算
中国建筑第二工程局有限公司	13,032,790.42	13,032,790.42	工程尚未结算
汕头市潮阳第二建筑总公司海南分公司	12,294,690.14	12,294,690.14	工程尚未结算
北京科净源科技股份有限公司	9,200,427.28	9,200,427.28	工程尚未结算
保定建业集团有限公司	8,723,045.00	8,723,045.00	工程尚未结算
安徽省安源消防工程有限公司海南分公司	8,171,439.68	8,171,439.68	工程尚未结算
海南第五建设工程有限公司	8,157,007.80	8,157,007.80	工程尚未结算
海口久朋酒店设备有限公司	6,563,432.80	2,720,748.68	工程尚未结算
海南威可斯装饰工程有限公司	6,371,260.78	6,371,260.78	工程尚未结算
深圳市中建南方建设集团有限公司	5,940,729.14	5,940,729.14	工程尚未结算
海南金盘智能科技股份有限公司	5,622,281.40	5,622,281.40	工程尚未结算
广西北部湾航空有限责任公司	5,400,000.00	1,900,000.00	尚未结算
东莞市合宝明辉家具装饰工程有限公司	5,234,550.00	2,431,835.29	工程尚未结算
北京中建华昊装饰工程有限公司	4,208,884.74	4,208,884.74	工程尚未结算
海南一开电气成套设备有限公司	4,168,610.55	4,168,610.55	工程尚未结算
合计	1,629,059,310.57	1,113,841,058.64	

## 22、 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	6,396,453,002.23	3,137,696,848.19
1年以上	1,388,585,900.65	191,345,022.28
合计	7,785,038,902.88	3,329,041,870.47

其中，预售房产收款明细如下：

项目名称	期末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例
海航豪庭 C19 地块房款	2,454,333,355.64	586,097,986.00	2018.10.31	65.65
海航豪庭 A05 地块房款	1,622,508,603.86	330,649,474.00	2018.09.30	88.39
双创大厦	780,000,000.00		2018.6.21	100.00
互联网金融大厦	666,054,375.00	3,478,175.00	2017.08.31	3.09
国瑞大厦	498,793,443.00		2018.6.21	58.90
海南大厦	284,564,292.00	593,892,911.00	2016.06.30	62.08
海航豪庭二期 A08 地块房款	232,054,397.00	531,502,812.00	2018.06.30	99.37
海航国际广场	200,599,248.77	42,939,047.01	2016.12.30	31.66
海航豪庭一期 C21 地块房款	144,841,320.00	46,883,494.00	2017.08.31	90.63

项目名称	期末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例
儋州望海国际商业广场	189,472,126.80	91,206,178.75	2020.04.01	95.49
海航豪庭一期 A14 地块	80,347,655.04	194,235,161.00	2016.05.31	83.74
子爵三期	53,409,879.00	13,282,323.00	2016.10.19	80.09
长春海航国际广场一期	44,566,948.02	43,494,448.48	2016.12.22	64.92
海航康乐悦居项目	40,594,438.00	55,010,207.00	2017.05.25	100.00
海航豪庭一期 A12 地块 房款	33,828,485.00	172,423,489.00	2017.06.30	99.84
琼海男爵公馆	23,480,524.24	20,392,694.24	2015.12.30	99.65
营口海航城·华府世家	20,898,685.00	44,705,419.00	2018/6/30	44.18
铂爵公馆	17,203,854.49	34,458,465.00	2014.07.02	81.81
陵水城市候机楼	3,931,110.03	28,411,513.53	2016.11.30	80.86
草堂山居		188,424,126.00	2018.12.31	
深圳海航国兴花园一期		138,177,723.73	2015.12.25	
望海国际广场		14,029,716.00	2014.11.05	
合计	7,391,482,740.89	3,173,695,363.74		

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
自然人客户（海航豪庭 C19 地块）	2,454,333,355.64	582,800,957.00	尚未交房
自然人客户（海航豪庭 A05 地块）	1,622,508,603.86	329,349,474.00	尚未交房
自然人客户（海南大厦）	284,564,292.00	284,564,292.00	尚未交房
自然人客户（儋州望海 国际商业广场）	189,472,126.80	11,690,844.00	尚未交房
自然人客户（子爵三期）	53,409,879.00	11,282,323.00	尚未交房
自然人客户（海航康乐 悦居项目）	40,594,438.00	5,901,340.00	尚未交房
自然人客户（琼海男爵 公馆房款）	23,480,524.24	15,003,194.24	尚未交房
合计	4,668,363,219.54	1,240,592,424.24	

## 23、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	185,186,499.05	968,098,670.51	1,023,666,030.97	129,619,138.59
二、离职后福利— 设定提存计划	5,722,295.41	123,314,144.18	123,369,672.96	5,666,766.63
三、辞退福利	1,013,221.01	4,432,647.69	4,613,869.68	831,999.02
合计	191,922,015.47	1,095,845,462.38	1,151,649,573.61	136,117,904.24

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	154,635,216.84	785,870,741.71	854,273,123.41	86,232,835.14
2、职工福利费	157,885.02	35,832,388.36	35,686,087.35	304,186.03
3、社会保险费	3,004,047.83	66,422,098.64	66,913,816.27	2,512,330.20
其中：医疗保险费	2,615,153.06	59,682,075.60	60,156,722.83	2,140,505.83
工伤保险费	213,900.27	3,255,738.71	3,284,855.33	184,783.65
生育保险费	174,994.50	3,484,284.33	3,472,238.11	187,040.72
4、住房公积金	4,921,462.74	60,066,763.03	60,015,721.32	4,972,504.45
5、工会经费和职工教育经费	22,467,886.62	19,906,678.77	6,777,282.62	35,597,282.77
合计	185,186,499.05	968,098,670.51	1,023,666,030.97	129,619,138.59

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	4,216,145.23	116,512,731.75	115,887,530.05	4,841,346.93
2、失业保险费	126,146.66	3,548,291.02	3,530,726.49	143,711.19
3、企业年金缴费	1,380,003.52	3,253,121.41	3,951,416.42	681,708.51
合计	5,722,295.41	123,314,144.18	123,369,672.96	5,666,766.63

## (4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	1,013,221.01	4,432,647.69	4,613,869.68	831,999.02
合计	1,013,221.01	4,432,647.69	4,613,869.68	831,999.02

## 24、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,496,572,455.81	286,445,652.01
增值税	465,879,579.71	313,236,129.10
土地增值税	2,055,065,723.28	418,496,957.21
房产税	48,984,682.71	19,131,084.57
营业税	3,008,709.19	4,648,263.58
印花税	3,048,038.48	5,190,653.85
城市维护建设税	28,431,457.94	10,858,375.68
土地使用税	19,074,474.62	14,791,019.93
教育费附加	11,827,212.64	4,862,149.04
地方教育附加	9,025,374.57	3,233,586.76
个人所得税	2,960,740.34	6,250,378.63
契税	2,078,058.75	

其他税费	238,862.94	187,419.26
合计	4,146,195,370.98	1,087,331,669.62

## 25、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	273,350,299.09	68,717,482.50
企业债券利息	163,322,864.17	205,028,057.38
短期借款应付利息	20,567,705.59	26,430,083.34
划分为金融负债的优先股\永续债利息	83,720,000.00	
回购利息	193,835,277.78	
应付股利	27,620,453.47	27,335,435.00
关联方往来	742,182,988.54	4,081,348,774.21
非关联方往来	668,166,345.43	406,762,362.58
保证金	154,019,600.73	113,080,192.64
航线补贴款	246,584,979.98	310,012,116.03
购房诚意金	475,924,816.41	216,073,699.33
其他往来款	168,573,090.50	121,282,148.23
押金	35,563,583.51	60,602,565.89
日常运营费用	75,623,794.76	16,351,411.76
代收代付款	85,074,816.12	50,096,870.90
合计	3,414,130,616.08	5,703,121,199.79

## (1) 重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
三亚凤凰国际机场有限责任公司	24,136,637.43	流动性资金暂缺
海南海岛临空产业集团有限公司	9,961,062.32	流动性资金暂缺
海航基础产业集团有限公司	5,833,333.33	流动性资金暂缺
海航机场集团有限公司	126,363,904.50	流动性资金暂缺
海航机场控股(集团)有限公司	848,733.34	流动性资金暂缺
海南海控置业有限公司	641,095.89	流动性资金暂缺
湖北海航通航投资管理有限公司	197,762.24	流动性资金暂缺
合计	167,982,529.05	

## (2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	27,620,453.47	27,335,435.00
合计	27,620,453.47	27,335,435.00

应付股利账龄超过1年的原因系以前年度遗留。

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	款项性质	期末余额	账龄超过1年的部分	未偿还或结转的原因
海南航旅交通服务有限公司	关联方往来款	280,887,377.23	1,060,675.56	未到期结算
海航豪庭南苑 C21 地块购房诚意金	购房诚意金	129,509,162.00	10,000.00	尚未交房
海航豪庭 A12 地块购房诚意金	购房诚意金	42,790,390.00	1,430,390.00	尚未交房
海航豪庭 A05 地块购房诚意金	购房诚意金	40,424,063.00	40,424,063.00	尚未交房
天津航空有限责任公司	关联方往来款	29,430,188.25	11,554,515.86	未到期结算
长安航空有限责任公司	关联方往来款	23,616,561.28	1,675,773.48	未到期结算
海南易达行翔悦房地产经纪有限公司	非关联方往来款	16,040,000.00	1,040,000.00	未到期结算
广西北部湾航空有限责任公司	关联方往来款	13,765,720.46	3,295,235.96	未到期结算
海南航空控股股份有限公司	关联方往来款	11,551,437.12	11,551,437.12	尚未交房
宁河海航城三期购房意向金	购房诚意金	11,550,000.00	11,550,000.00	未到期结算
国瑞兴业（北京）置业股份有限公司	非关联方往来款	10,000,000.00	10,000,000.00	未到期结算
中国石油化工总公司海南分公司	非关联方往来款	9,258,000.00	6,720,000.00	未到期结算
湖北华宇临空仓储管理有限公司	关联方往来款	6,244,409.87	6,244,409.87	未到期结算
海南西岭休闲农业开发有限公司	关联方往来款	5,640,997.36	5,640,997.36	未到期结算
北京首都航空有限公司	关联方往来款	5,746,698.71	4,324,940.71	未到期结算
北京华雷联盟资本管理中心（有限合伙）	非关联方往来款	4,000,000.00	4,000,000.00	未到期结算
扬州育洋海运有限公司	关联方往来款	3,880,086.00	3,880,086.00	未到期结算
天津宁河万泰现代产业建设投资开发有限公司	非关联方往来款	3,523,513.00	3,523,513.00	未到期结算
海航云端文化传媒（北京）有限公司	关联方往来款	3,000,000.00	3,000,000.00	未到期结算
合计		650,858,604.28	130,926,037.92	

## 26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,723,425,190.42	7,508,242,489.06
一年内到期的应付债券	1,010,000,000.00	2,045,754,769.71
合计	8,733,425,190.42	9,553,997,258.77

其中，一年内到期的长期借款明细情况：

类别	期末余额	年初余额
保证借款	2,733,391,592.84	4,597,999,834.89
抵押、保证借款	2,315,746,400.00	1,529,466,400.00
抵押借款	36,000,000.00	1,189,776,254.17
质押借款	66,210,000.00	141,000,000.00
质押、保证借款	2,044,033,147.22	50,000,000.00
抵押、质押借款	528,044,050.36	
合计	7,723,425,190.42	7,508,242,489.06

## 27、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	3,000,000,000.00	4,000,000,000.00
待转销项税额	58,655.07	
合计	3,000,058,655.07	4,000,000,000.00

## 短期应付债券明细:

项目	期末余额	年初余额
中国光大银行股份有限公司海口支行		
中国交通银行股份有限公司海南省分行		1,000,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司海口分行	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
盛京银行股份有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	4,000,000,000.00

(1) 本公司孙公司三亚凤凰国际机场有限责任公司于2018年8月30日发行总额为500,000,000.00元、期限270天的短期融资券(18凤凰SCP001), 票面利率为7.30%, 到期日为2019年5月27日; 于2018年12月14日发行总额为500,000,000.00元、期限270天的短期融资券(18凤凰SCP002), 票面利率为7.30%, 到期日为2019年9月10日; 上述短期融资券由上海浦东发展银行股份有限公司海口分行承销。

(2) 本公司孙公司三亚凤凰国际机场有限责任公司于2018年11月15日发行总额2,000,000,000.00元、期限365天的短期融资券(18三亚凤凰ZR001), 票面利率为8.50%, 到期日为2019年9月16日, 由盛京银行股份有限公司承销。

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	495,865,788.96	7,074,659,819.21
抵押、保证借款	4,142,169,122.72	2,110,367,600.00
抵押借款	122,000,000.00	547,000,000.00
质押借款	1,148,280,000.00	
质押、保证借款	102,099,441.67	310,000,000.00
抵押、质押借款	221,000,000.00	
合计	6,231,414,353.35	10,042,027,419.21

## (2) 长期借款分类说明:

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, 保证借款明细如下:

序号	保证人及保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	期末余额	一年内到期的金额
----	----------	---------------	------	----------

序号	保证人及保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	期末余额	一年内到期的金额
1	海航基础产业集团有限公司信用担保、海航科技集团有限公司质押担保、海南英智建设开发有限公司抵押担保、海南英礼建设开发有限公司抵押担保、海南福顺投资开发有限公司抵押担保	海南英智建设开发有限公司、海南英礼建设开发有限公司和海南福顺投资开发有限公司将持有的新海航大厦土地、房产（土地面积为 32,948.22 m <sup>2</sup> 、房产面积为 127,592.93 m <sup>2</sup> ）提供抵押担保；海航科技集团有限公司以其持有的“海航科技”（600751）股票 3.4 亿股提供质押		2,600,000,000.00
2	海航基础产业集团有限公司信用担保、海航地产控股（集团）有限公司质押担保	海航地产控股（集团）有限公司以其持有的海南海岛临空产业集团有限公司 23 亿股（占公司总股权的 50%）股权质押		20,000,000.00
3	海航集团有限公司信用担保		78,865,788.96	55,391,592.84
4	本公司信用担保		84,500,000.00	25,500,000.00
5	海航航空集团有限公司信用担保		236,500,000.00	28,500,000.00
6	海航机场控股（集团）有限公司信用担保		46,000,000.00	4,000,000.00
7	海航机场集团有限公司信用担保		50,000,000.00	
合计			495,865,788.96	2,733,391,592.84

②抵押保证借款系以借款单位的不动产进行抵押，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；抵押物明细如下：

序号	保证人及保证类型	抵押物	期末余额	一年内到期的金额
1	海航实业集团有限公司提供信用担保	三亚海航城投资开发有限公司以其持有海航城二期项目的国有土地使用权及在建工程（土地证号：三土房（2015）字第 10260 号）抵押。	234,000,000.00	
2	海南英平建设开发有限公司抵押担保	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有海口大英山新城市中心区 A07 地块(海南大厦)建设面积为 104,129.09 m <sup>2</sup> 的房产抵押，土地证号为琼（2016）海口市不动产权第 0011116 号，建设工程规划许可证为建字第 2009A0235 号，建筑工程施工许可证为 460100201007290101；海南英平建设开发有限公司以其持有海南大厦 1#主楼 34-37 层、39-45 层【琼（2017）海口市不动产权第 0048985、0048585、0048984、0048584、0048606、0048774、0048770、0048611、0048673、0048777、0048672 号】面积合计为 31,125.73 m <sup>2</sup> 的房产抵押。		789,280,000.00
3	海航基础产业集团有限公司信用担保	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的土地使用权抵押，土地证号为：海口市国用（2008）第 008825 号、海口市国用（2008）第 008826 号、海口市国用（2008）第 008827 号、海口市国用（2008）第 008828 号，抵押土地面积分别为：2,655.63 m <sup>2</sup> 、33,248.25 m <sup>2</sup> 、9,660.62 m <sup>2</sup> 、1,984.87 m <sup>2</sup> 。		900,000,000.00
4	海航实业集团有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有		100,000,000.00

序号	保证人及保证类型	抵押物	期末余额	一年内到期的金额
5	司、海航基础产业集团有限公司信用担保 海航基础控股集团有限公司信用担保	的海航大厦、国兴城、海航豪庭、日月广场、海南大厦项目的电梯等设备抵押。 海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的位于海口市大英山新城市中心区 A08 地块 25,305.09 m <sup>2</sup> 国有土地使用权（海口市国用（2016）第 002871 号）及地上在建工程抵押。	90,000,000.00	
6	海航基础控股集团有限公司信用担保	海南海岛临空产业集团有限公司名下位于海口市大英山新城市中心区 A05 地块 28,906.06 m <sup>2</sup> 国有土地使用权（海口市国用（2016）第 002869 号）及地上在建工程抵押。	50,000,000.00	
7	上海大新华实业有限公司信用担保	大新华置业（苏州）有限公司以其持有的苏州角直仓库房产（房产证号：苏（2016）苏州市不动产权第 6020838 号）提供抵押。	35,001,200.00	4,666,400.00
8	海航地产控股（集团）有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司信用担保；海南兴业国际联合实业发展有限公司提供抵押担保	儋州海航投资开发有限公司以其所有土地证号为儋州用（2011）第 1112 号的土地使用权及地上 13,853.96 m <sup>2</sup> 在建工程提供抵押；儋州海航投资开发有限公司以其所有土地证号为儋州用（2011）1113 号的土地使用权及地上 71,949.41 m <sup>2</sup> 在建工程项目提供抵押；海南兴业国际联合实业发展有限公司以其所有土地证号为儋国用（南丰）字国农第 5、6 号土地使用权提供抵押。	80,000,000.00	
9	三亚临空投资开发有限公司信用担保、海航机场控股（集团）有限公司信用担保、海航机场集团有限公司信用担保	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其所有的 44 项土地使用权及 22 项房屋产权抵押	189,867,922.72	107,000,000.00
10	海航机场集团有限公司信用担保	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司将其持有的位于黄陂区天河街大兰村、刘辛村的土地使用权抵押（黄陂国用（2014）第 668 号、669 号）。	93,300,000.00	800,000.00
11	海航基础产业集团有限公司信用担保、海航地产控股（集团）有限公司信用担保、海南海岛临空产业集团有限公司抵押担保、海南海岛云湾投资有限公司、海南海岛悦湾投资有限公司等 18 家公司（简称 18 湾）抵押担保	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的国有土地使用权（土地证号为海口市国用（2010）第 011778 号）及地上房产抵押。海南金海湾投资开发有限公司以及海南海岛云湾投资有限公司、海南海岛悦湾投资有限公司等 18 家公司（简称 18 湾）名下 100 个土地使用权、1 个海域使用权，以及土地上的未来建筑物抵押。	2,790,000,000.00	310,000,000.00
12	海南海航迎宾馆有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司信用担保	海口海航迎宾馆投资有限公司以其持有的迎宾馆二期土地使用权（土地使用权证号为海口市国用（2015）第 007335 号）及地上在建工程（建设工程规划许可证为建字第 460100201400193 号、46010020150611101 号）抵押。	580,000,000.00	4,000,000.00
13	海南海岛临空产业集团有限公司质押担保	海南海岛置业有限公司以其持有位于海口市世贸东侧的“海航国际广场”项目 A、C 座及地下室在建工程共计 195,320.73 m <sup>2</sup> 以及		100,000,000.00



序号	保证人及保证类型	抵押物	期末余额	一年内到期的金额
		对应土地使用权抵押，土地使用权面积不得低于 19,880.04 m <sup>2</sup> （土地证号为海口市国用（2010）第 006757 号）；海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海南海控置业有限公司 100%股权质押。		
合计			4,142,169,122.72	2,315,746,400.00

③抵押借款系以借款单位的不动产为抵押物取得的借款；抵押物明细如下：

序号	抵押物	期末余额	一年内到期的金额
1	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其所有的东端排洪沟、场内业务油库及土地证号为三土房（2005）字第 1101 号、三土房（2005）字第 1946 号以及三土房（2013）字第 05259 号发报台三宗土地抵押。	122,000,000.00	1,000,000.00
2	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其位于三亚市凤凰镇桶井管区不动产权证号为三土地（2012）字第 004404 号、三土房（2008）字第 0861 号的国内二期航站楼抵押。		35,000,000.00
合计		122,000,000.00	36,000,000.00

④质押借款系以借款单位持有的股权进行质押取得的借款；具体如下：

序号	保证人及保证类型	质押物	期末余额	一年内到期的金额
1	海航基础产业集团有限公司信用担保、质押担保	海航基础产业集团有限公司以其持有的海航机场集团有限公司 22.29 亿股权质押。	1,148,280,000.00	66,210,000.00
合计			1,148,280,000.00	66,210,000.00

⑤质押、保证借款系以借款单位持有的股权进行质押、其他单位进行担保取得的借款；具体如下：

序号	保证人及保证类型	质押物	期末余额	一年内到期的金额
1	海航基础控股集团有限公司信用担保	海航地产控股（集团）有限公司持有的海南海岛临空产业集团有限公司 15.8 亿股权（实际股权出质日为 2017 年 2 月 21 日，占海南海岛临空产业集团有限公司全部注册资本的 30%提供质押担保。		1,000,000,000.00
2	海航基础产业集团有限公司、海航实业集团有限公司信用担保	海航机场集团有限公司以其持有的海口美兰国际机场有限公司责任公司 2.25 亿股权、海南博鳌机场有限公司责任公司 2.6 亿股权质押。		260,000,000.00
3	三亚凤凰国际机场有限责任公司信用担保、质押担保、海南博鳌机场管理有限公司信用担保、海口美兰国际机场有限责任公司信用担保、三亚新机场投资建设有限公司信用担保	海航机场控股（集团）有限公司以其持有三亚凤凰国际机场有限责任公司的 10.19% 股权（58,800 股股权）质押；三亚凤凰国际机场有限责任公司以其持有的三亚新机场投资建设有限公司的 3 亿股股权质押；海南航旅交通服务有限公司将其持有的海口美兰国际机场有限责任公司的 2.97% 股权质押。		600,000,000.00

序号	保证人及保证类型	质押物	期末余额	一年内到期的金额
4	海航实业集团有限公司、海航机场集团有限公司信用担保、海航机场集团有限公司质押担保	海航机场集团有限公司以其持有的海口美兰国际机场有限责任公司 2.31 亿元股权质押。		100,000,000.00
5	海航机场集团有限公司信用担保、本公司信用担保、海航机场控股(集团)有限公司质押担保	海航机场控股(集团)有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 4,050 万股股权质押	82,700,547.75	27,566,849.25
6	海航机场集团有限公司信用担保、本公司信用担保、海航机场控股(集团)有限公司质押担保	海航机场控股(集团)有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 950 万股股权质押。	19,398,893.92	6,466,297.97
7	海航集团有限公司质押担保	海航集团有限公司以其持有的海航机场控股(集团)有限公司 11.44 亿股股权质押; 三亚凤凰国际机场有限责任公司以其依法持有的机场收费权(包括起降费、停车费、旅客服务费、安全检查费及其他收费等)、机场建设费收入返还部分(海南省财政厅从中央财政收到的机场建设费的 50% 部分全额返还给三亚凤凰国际机场有限责任公司)质押。		50,000,000.00
合计			102,099,441.67	2,044,033,147.22

⑥抵押、质押借款系以借款单位持有的土地使用权进行抵押、其他单位的股权进行质押取得的借款; 具体如下:

序号	保证人及保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	期末余额	一年内到期的金额
1	无	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的 35,810.15 m <sup>2</sup> 项目土地使用权(土地使用证号为海口市国用(2013)第 005766 号)和本项目贷款形成的未来资产抵押; 海航地产控股(集团)有限公司合法持有的海南海岛临空产业集团有限公司 54,000 万股的股权质押担保	221,000,000.00	303,144,050.36
2	海航集团有限公司信用担保、海航机场集团有限公司质押担保	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其所有的国际航站楼、机场宾馆楼、办公楼及贵宾楼(老楼)房地产抵押, 不动产权证号为三土房(2012)字第 006145 号、三土房(2012)字第 006146 号、三土房(2004)字第 1667 号、三土房(2005)字第 1921 号; 海航机场集团有限公司以其持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 5.208% 的股权质押; 三亚凤凰国际机场有限责任公司以其合法拥有并有权处分的海南省财政厅根据《中南局关于申报 2018 年民行发展基金提前下达部分投资补助项目预算的通知》下拨的民航发展基金应收账款质押		224,900,000.00
合计			221,000,000.00	528,044,050.36

⑦于 2018 年 12 月 31 日长期借款的利率区间为 4.753%-11.40%。

(3) 已逾期未偿还的长期借款

本期末已逾期未偿还的长期借款总额为 749,324,050.36 元，其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下：

贷款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间(天)	逾期利率(%)
海南海岛临空产业集团有限公司	334,280,000.00	6.93	10	10.40
海南海岛临空产业集团有限公司	63,144,050.36	4.90	2	7.35
海南海控置业有限公司	100,000,000.00	6.00	26	7.50
三亚凤凰国际机场有限责任公司	224,900,000.00	5.23	287	54.00
三亚凤凰国际机场有限责任公司	27,000,000.00	8.00	101	12.00
合计	749,324,050.36		426	

29、 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
企业债券	2,287,857,706.36	3,293,336,596.07
永续债	1,500,000,000.00	
合计	3,787,857,706.36	3,293,336,596.07

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
15 海航机场债	800,000,000.00	2015/12/9	7 年	792,000,000.00	792,591,451.81		55,040,000.00	2,464,475.67			795,055,927.48
16 凤机场	1,000,000,000.00	2016/1/29	3 年	990,000,000.00	1,000,000,000.00		69,000,000.00			1,000,000,000.00	
14 凤凰 MTN001	600,000,000.00	2014/12/3	5 年	591,000,000.00	10,000,000.00		680,000.00			10,000,000.00	
15 海基债	1,500,000,000.00	2015/6/19	7 年	1,485,700,000.00	1,490,745,144.26		114,062,500.00	2,056,634.62			1,492,801,778.88
合计	3,900,000,000.00			3,858,700,000.00	3,293,336,596.07		238,782,500.00	4,521,110.29		1,010,000,000.00	2,287,857,706.36

注：其他减少系重分类至一年内到期的应付债券所致。

## (3) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况表

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
17 凤凰 MTN001	2017/6/20	金融负债	7.95%	100 元/百元	10 亿	1,000,000,000.00	3+N	无	
17 凤凰 MTN002	2017/12/19	金融负债	8.00%	100 元/百元	5 亿	500,000,000.00	3+N	无	
合计	—	—	—	—	—	1,500,000,000.00	—	—	—

金融工具的主要条款如下：

17 凤凰 MTN001、17 凤凰 MTN002：发行人有权选择在本期中期票据第 3 个和其后的每个付息日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率；如果发行人不行使赎回权，则从第 4 个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在第 4 个计息年度至第 6 个计息年度内保持不变。此后每 3 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

利息的设定机制：

17 凤凰 MTN001、17 凤凰 MTN002：除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；每笔递延利息在递延期间应按照当期票面利率累计利息。付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息：（1）向股东分红；（2）减少注册资本。发行人有递延支付利息的情形时，直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕，不得从事下列行为：（1）向股东分红；（2）减少注册资本。

#### B、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
17 凤凰 MTN001			10 亿	1,000,000,000.00
17 凤凰 MTN002			5 亿	500,000,000.00
合计				1,500,000,000.00

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
17 凤凰 MTN001			10 亿	1,000,000,000.00
17 凤凰 MTN002			5 亿	500,000,000.00
合计				1,500,000,000.00

#### C、其他金融工具划分为金融负债的依据说明

2018 年，本公司出于对自身商业利益的保障和公平原则考虑，将上述金融工具由权益工具重分类为金融负债，重分类前后账面价值均为 15 亿元。

## 30、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	5,900,801,000.00	1,953,441,000.00
专项应付款	750,000.00	30,700,000.00
合计	5,901,551,000.00	1,984,141,000.00

## (1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
深圳市平安大华汇通财务管理 有限公司	3,950,000,000.00	
建信资本管理有限公司	899,990,000.00	899,990,000.00
厦门国际信托有限公司	675,991,000.00	675,991,000.00
中国农发重点建设基金有限公 司	357,900,000.00	359,000,000.00
国开发展基金有限公司	16,920,000.00	18,460,000.00
合计	5,900,801,000.00	1,953,441,000.00

## (2) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
污水处理专项资金	30,000,000.00		30,000,000.00		
天津创信政府补助	700,000.00	50,000.00		750,000.00	
合计	30,700,000.00	50,000.00	30,000,000.00	750,000.00	

## 31、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	2,071,200.09	2,071,200.09	见下说明
合计	2,071,200.09	2,071,200.09	

期末余额系子公司海南海建工程管理总承包有限公司（以下简称“海建工程”）为海南麒麟旅业开发有限公司提供保证担保而承担连带清偿责任预计的本息，详见本附注十三 2（1）。

## 32、递延收益

## (1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形 成的递延收益	446,354,971.34	31,689,000.00	15,013,423.02	463,030,548.32	
合计	446,354,971.34	31,689,000.00	15,013,423.02	463,030,548.32	

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他减少	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	2,202,777.80				2,202,777.80
爆炸物检测设备补贴	1,840,844.64				1,840,844.64
光头岭土方搬迁工程	1,900,000.00				1,900,000.00
节能减排项目国际候机楼降温改造项目	567,468.58				567,468.58
贵宾车购置补贴	812,749.26				812,749.26
新贵宾楼环岛道路补贴	968,851.11				968,851.11
消防专项补贴-2014	691,666.79				691,666.79
节能减排项目中央空调系统 BAS 项目	222,500.00				222,500.00
节能减排项目环保车辆补贴	349,337.06				349,337.06
消防安全专项补助资金	4,821,908.35				4,821,908.35
旅游厕所奖补资金	585,000.00				585,000.00
16 年度消防专项补贴	1,666,666.66				1,666,666.66
民航发展基金补贴款(气象项目)	4,566,666.62		983,333.40		3,583,333.22
安检设备项目补贴	6,033,333.33		900,000.00		5,133,333.33
民航发展基金补贴(2017 设施设备等自主安排项目)		2,850,000.00	266,666.64		2,583,333.36
民航发展基金补贴(2017 特种车辆购置和管网改造项目)		3,000,000.00	160,416.63		2,839,583.37
民航发展基金补贴款		2,000,000.00			2,000,000.00
安保设施项目补助资金	541,666.67		83,333.34		458,333.33
候机楼增量爆炸物检测仪器补贴资金	948,333.33		142,250.00		806,083.33
大通关建设项目补贴资金	4,137,381.60		813,202.81		3,324,178.79
除冰雪车项目补贴	1,628,576.05		247,739.95		1,380,836.10
平滑道补贴资金	4,812,500.00		125,000.00		4,687,500.00
节能减排补贴资金	858,304.88		108,044.54		750,260.34
宜昌机场 2015 年安检设备项目补贴	1,063,969.42		128,743.93		935,225.49
节能减排补贴资金	2,397,361.11		28,946.76		2,368,414.35
收行区改造工程项目补贴	1,832,075.59		77,507.35		1,754,568.24
候机楼旅游信息咨询中心项目补贴	116,111.11		72,919.31		43,191.80
安全能力建设项目补贴	300,000.00				300,000.00
围界监控系统项目补贴款	1,680,000.00				1,680,000.00

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他减少	期末余额
安检设备项目补贴	1,512,708.33		132,500.00		1,380,208.33
1MW 太阳能光伏发电项目节能减排补贴		500,000.00			500,000.00
机场设施设备改造政府补助资金	9,320,000.00				9,320,000.00
安全审计整改基金	4,200,000.00				4,200,000.00
助航灯光更新工程	3,100,000.00				3,100,000.00
盲降系统更新工程气象自动观测系统工程	3,050,000.00				3,050,000.00
气象自动观测系统设计费	400,000.00				400,000.00
内话、离港系统设计费	500,000.00				500,000.00
顺序灯光补贴资金	820,000.00				820,000.00
气象自动观测系统	2,350,000.00				2,350,000.00
民航局全向信标配套资金		3,000,000.00			3,000,000.00
机场净空障碍灯凭证(收到民航局拨款)		1,989,000.00	939,250.00		1,049,750.00
营口机场建设补贴	268,417,566.67		7,054,824.96		261,362,741.71
收到民航发展基金设备购置资金		2,162,000.00			2,162,000.00
收到民航发展基金基础设施自主安排资金		4,238,000.00			4,238,000.00
收到民航发展基金基础设施集中安排资金		7,810,000.00			7,810,000.00
安检设备项目补贴		640,000.00			640,000.00
机场改扩建及投资	27,176,946.38	3,500,000.00	2,748,743.40		27,928,202.98
财政局拨入双视角 X 射线设备改造工程款	1,650,000.00				1,650,000.00
财政局拨入的机场气象观测系统工程款	9,060,000.00				9,060,000.00
仪表着陆系统改造工程配套资金	2,956,200.00				2,956,200.00
通航产业扶持资金	64,295,500.00				64,295,500.00
合计	446,354,971.34	31,689,000.00	15,013,423.02		463,030,548.32

## 33、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,907,592,460.00						3,907,592,460.00

## 34、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,783,654,511.98		2,298,225,751.43	21,485,428,760.55



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	430,827,561.22		57,644,125.29	373,183,435.93
合计	24,214,482,073.20		2,355,869,876.72	21,858,612,196.48

本期减少主要系同一控制下企业合并及权益法核算的被投资单位其他权益变动所致。

### 35、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益							
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	482,731,966.04	-611,234,911.24	3,610,791.24	28,684,942.46	-580,556,442.35	-62,974,202.59	-97,824,476.31
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	319,637,490.07	-151,572,572.53			-130,758,629.85	-20,813,942.68	188,878,860.22
可供出售金融资产公允价值变动损益	-46,991,806.53	-571,510,410.75			-514,973,162.61	-56,537,248.14	-561,964,969.14
转换为以公允价值计量的投资性房地产	198,033,175.25	114,739,769.89	3,610,791.24	28,684,942.46	68,067,047.96	14,376,988.23	266,100,223.21
外币财务报表折算差额	12,053,107.25	-2,891,697.85			-2,891,697.85		9,161,409.40
合计	482,731,966.04	-611,234,911.24	3,610,791.24	28,684,942.46	-580,556,442.35	-62,974,202.59	-97,824,476.31

### 36、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,270,119.81	138,609,743.95		177,879,863.76
任意盈余公积	5,360,311.42			5,360,311.42
合计	44,630,431.23	138,609,743.95		183,240,175.18

### 37、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初余额未分配利润	3,388,671,819.23	
加：年初余额未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	12,346,553.81	注
调整后年初余额未分配利润	3,401,018,373.04	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,885,454,086.92	
减：提取法定盈余公积	138,609,743.95	10%
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
期末余额未分配利润	5,147,862,716.01	

注：由于发生同一控制下企业合并，影响年初未分配利润 12,346,553.81 元。

### 38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,157,342,554.81	5,794,271,341.39	8,999,980,745.72	6,818,960,354.91
其他业务	499,014,423.81	78,184,655.28	2,816,490,707.39	1,012,083,935.06
合计	11,656,356,978.62	5,872,455,996.67	11,816,471,453.11	7,831,044,289.97

#### (1) 报告期内确认收入金额前五名的项目

项目名称	本期发生额	上期发生额
海航首府 B18 地块	3,490,976,099.69	
海航首府 D16 地块	1,878,055,085.71	
海航豪庭 A08 地块	776,577,619.04	
海航豪庭 A14 地块	484,702,525.74	205,486,048.55
海航豪庭 A12 地块	298,889,195.24	905,466,339.05
合计	6,929,200,525.42	1,110,952,387.60

### 39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	1,716,331,326.68	451,938,856.96
房产税	93,519,771.46	105,372,587.30
土地使用税	44,883,642.09	49,837,220.06
城市维护建设税	36,281,048.08	26,651,345.77
教育费附加	15,922,640.95	12,630,555.33
印花税	15,062,474.95	30,193,000.02
地方教育附加	10,594,986.41	7,378,788.31
营业税	2,716,723.67	25,095,831.08
其他	295,142.74	297,443.26
文化事业建设税	58,275.86	83,843.81
消费税		1,884,351.48
合计	1,935,666,032.89	711,363,823.38

### 40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,004,901.21	81,120,538.12
运输费	46,685,192.30	42,286,292.02
折旧	15,013,668.35	40,576,501.78

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	12,827,925.56	29,001,663.00
物业水电费	6,872,255.87	14,921,233.15
物料消耗	1,069,001.34	3,165,068.46
办公费	728,188.47	4,702,180.28
差旅费	245,478.93	1,323,917.87
租金	109,838.36	6,062,839.66
业务招待费	94,598.13	1,051,772.72
长期待摊费用摊销		5,006,814.26
其他	25,669,433.97	35,234,545.13
合计	171,320,482.49	264,453,366.45

## 41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	343,703,548.88	326,786,188.24
折旧	122,302,492.19	92,203,217.18
物业水电费	54,207,069.13	13,608,276.88
中介机构服务费	44,928,260.15	40,203,684.30
项目终止损失	33,811,102.40	
无形资产摊销	24,094,622.78	27,195,722.61
广告宣传费	13,915,930.78	2,214,056.51
长期待摊费用摊销	11,909,908.24	1,564,430.60
差旅费	10,561,111.28	15,323,496.18
业务招待费	8,449,022.36	6,153,612.59
租金	7,913,726.56	6,954,973.73
低值易耗品摊销	6,995,703.42	3,544,732.29
办公费	6,950,664.11	11,683,007.38
信息服务费	3,920,636.11	7,436,013.90
劳动用工费	3,488,547.73	4,385,324.29
会议费	3,475,835.10	2,753,710.46
维修费	3,065,842.98	11,269,872.85
开办费	1,936,940.85	259,682.39
车辆使用费	1,737,911.53	4,541,108.28
交通费	1,161,278.89	2,237,149.67
物料消耗	228,023.63	1,285,268.62
其他	25,561,356.89	15,997,793.18
合计	734,319,535.99	597,601,322.13

## 42、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,753,038,079.96	1,509,618,663.76
减：利息收入	299,811,919.12	296,986,144.26
汇兑损益	-616,537.56	1,349,339.31
金融机构手续费	13,311,444.15	51,215,466.90
其他	72,253,217.57	86,976,208.66
合计	1,538,174,285.00	1,352,173,534.37

## 43、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	168,641,739.06	30,834,775.20
二、存货跌价损失	-32,425,251.23	-34,039,506.21
三、可供出售金融资产减值损失	245,817,857.93	
四、长期股权投资减值损失	172,177,654.13	
五、固定资产减值损失	108,109.59	
六、无形资产减值损失	184,577.95	
合计	554,504,687.43	-3,204,731.01

## 44、 其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	986,484,703.44	919,890,078.86	23,882,874.69
合计	986,484,703.44	919,890,078.86	23,882,874.69

## (2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
航线补贴	725,527,678.22	678,136,795.24	与收益相关
包机补贴	139,381,250.00	129,100,000.00	与收益相关
中小机场补贴	47,640,000.00	54,072,697.73	与收益相关
运营补贴	36,445,448.80	21,900,000.00	与收益相关
递延收益分摊	15,013,423.02	15,468,326.13	与资产相关
旅客吞吐量增长奖励补贴	5,000,000.00		与收益相关
税费返还	4,328,753.74	12,328,054.93	与收益相关
巴中恩阳机场开办补贴	2,800,000.00		与收益相关
满洲里西郊机场补贴	2,600,000.00		与收益相关
航班正常率补贴	2,300,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大通关补贴	1,650,000.00	1,600,000.00	与收益相关
巴中恩阳机场市场开发补贴	1,000,000.00		与收益相关
民航补贴		2,590,000.00	与收益相关
基地航空财政补助		2,360,000.00	与收益相关
三亚海防与口岸局中转厅补贴款		688,050.38	与收益相关
其他	2,798,149.66	1,646,154.45	与收益相关
合计	986,484,703.44	919,890,078.86	

#### 45、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	102,259,022.29	242,642,527.62
处置长期股权投资损益（损失“-”）	1,503,288,569.72	668,277,463.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益		51,574.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,079,238.86	8,862,901.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	372,900.00	
其他	10,707,048.40	11,354,670.02
合计	1,619,706,779.27	931,189,136.63

#### 46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	11,886,755.83	44,418,354.44
合计	11,886,755.83	44,418,354.44

#### 47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）	2,921,912.58	-8,243,092.96
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合计	2,921,912.58	-8,243,092.96

#### 48、营业外收入

##### (1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	28,605.27		28,605.27

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
与企业日常活动无关的政府补助	2,469,251.51	9,994,515.19	2,469,251.51
罚款收入	3,520,110.78	127,358.00	3,520,110.78
盘盈利得	114,985.74	430,456.83	114,985.74
其他	5,244,849.48	3,167,314.14	5,244,849.48
合计	11,377,802.78	13,719,644.16	11,377,802.78

## (2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
金融服务行业专项资金	1,000,000.00	1,140,000.00	与收益相关
旅游厕所补贴款	480,000.00		与收益相关
附属物补偿款	446,349.40		与收益相关
陵水候机楼西侧厕所补贴	240,000.00		与收益相关
机场建设补贴	150,000.00		与收益相关
生态环保补贴	28,000.00		与收益相关
税费返还		1,069,324.43	与收益相关
奖励经费		7,350,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励金		400,000.00	与收益相关
海口市美兰区房屋征收局单位奖励金		30,000.00	与收益相关
其他	124,902.11	5,190.76	与收益相关
合计	2,469,251.51	9,994,515.19	

## 49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
秦岭违建拆除支出	310,483,213.91		310,483,213.91
滞纳金	26,453,021.73		26,453,021.73
人工岛项目终止损失	9,565,345.00		9,565,345.00
罚没支出	7,521,180.52	5,699,527.43	7,521,180.52
其他支出	5,013,508.62	33,320,732.72	5,013,508.62
公安经费	3,281,071.88		3,281,071.88
赔偿支出	2,277,597.91	3,570,287.62	2,277,597.91
对外捐赠	1,180,986.72	94,247.83	1,180,986.72
非流动资产毁损报废损失	420,378.60	6,558,502.17	420,378.60
盘亏损失		10,604.64	
合计	366,196,304.89	49,253,902.41	366,196,304.89

注：本期滞纳金主要系海南高和房地产开发有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司税费滞纳金支出，上期其他支出主要系海南益宇实业投资有限公司海域滞纳金支出。

## 50、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,357,500,840.26	335,955,950.00
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-82,082,909.66	266,938,149.86
所得税费用	1,275,417,930.60	602,894,099.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,116,097,607.16
按法定税率计算的所得税费用	779,024,401.79
子公司适用不同税率的影响	-231,646.23
调整以前期间所得税的影响	6,504,545.15
非应税收入的影响	-100,237,325.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,921,861.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-45,008,894.12
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	514,444,987.63
允许加计扣除的费用的影响	
所得税费用	1,275,417,930.60

## 51、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,885,454,086.92	2,064,805,214.95
发行在外普通股的加权平均数	3,907,592,460.00	3,907,592,460.00
基本每股收益（元/股）	0.4825	0.5284
其中：持续经营	0.4825	0.5298
终止经营		-0.0014

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	3,907,592,460.00	3,907,592,460.00

项目	本期发生额	上期发生额
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	3,907,592,460.00	3,907,592,460.00

## (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 52、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,636,457,568.06	5,637,220,743.39
其中：存款利息收入	299,811,919.12	296,986,144.26
政府补助	878,635,552.06	946,790,837.17
其他	2,458,010,096.88	4,393,443,761.96

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	5,625,975,640.20	5,305,291,293.56
其中：付现费用及其他	406,981,438.45	1,037,743,473.29
购买 BT 后代为偿付原购买联营企业款	2,100,000,000.00	
购买建得国际后代为偿付原投资款	700,000,000.00	
支付往来款项	2,418,994,201.75	4,267,547,820.27

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		91,500,000.00
其中：往来款		91,500,000.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,659,943,537.21
其中：本期发行永续债		1,500,000,000.00
收到筹资款及其他		1,159,943,537.21

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,665,034,355.09	4,505,876,735.84
其中：		



项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下购买子公司	689,383,409.11	2,314,900,527.18
本期偿还永续债本息		2,104,000,000.00
支付筹资款及其他	7,975,650,945.98	86,976,208.66

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,840,679,676.56	2,311,865,966.68
加: 资产减值准备	562,272,971.02	-3,204,731.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,200,952.01	260,912,591.96
无形资产摊销	43,995,980.43	40,053,680.61
长期待摊费用摊销	50,296,237.68	65,533,393.17
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)	-2,921,912.58	8,243,092.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	391,773.33	6,558,502.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,886,755.83	-44,418,354.44
财务费用(收益以“-”号填列)	1,753,038,079.96	1,509,618,663.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,619,706,779.27	-931,189,136.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,056,988.10	-56,299,755.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-71,025,921.56	323,237,905.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,237,820,739.46	-802,714,523.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,209,361.47	-942,574,149.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,064,323,946.94	2,505,669,985.19
其他		64,295,500.00
经营活动产生的现金流量净额	6,003,983,467.64	4,315,588,631.96
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	6,697,410,729.35	14,984,226,750.21
减: 现金的年初余额	14,984,226,750.21	16,009,822,144.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,286,816,020.86	-1,025,595,394.72

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,361,500,008.70
其中：海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	1,019,000,000.00
哈尔滨科翰房地产开发有限公司	97,500,000.00
湖北海航通航投资管理有限公司	245,000,000.00
建得国际有限公司	7.70
BT INVESTMENT LIMITED	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	173,080,685.52
其中：海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	147,361,109.15
哈尔滨科翰房地产开发有限公司	123,517.35
湖北海航通航投资管理有限公司	5,785,948.75
建得国际有限公司	
BT INVESTMENT LIMITED	19,810,110.27
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,188,419,323.18
其中：列报于“收到其他与投资活动有关的现金”项目的金额	

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,635,360,827.06
其中：海南海岛航翔投资开发有限公司	1,005,562,572.12
海南海岛建设物流有限公司	797,000,000.00
海南高和房地产开发有限公司	988,249,987.12
嘉兴航信房地产开发有限公司	
海南益宇实业投资有限公司	33,188,500.00
海南航孝房地产开发有限公司	49,943,441.29
深圳宝源创建有限公司	932,500,899.53
上海菲町企业发展有限公司	16,315,427.00
广东兴华实业有限公司	812,600,000.00
阿诺瓦投资香港有限公司	
舒荷发展香港有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	41,371,117.26
其中：海南海岛航翔投资开发有限公司	38,033.72
海南海岛建设物流有限公司	26,679.86
海南高和房地产开发有限公司	2,393,557.68
嘉兴航信房地产开发有限公司	

项目	金额
海南益宇实业投资有限公司	1,317.68
海南航孝房地产开发有限公司	23,669.14
深圳宝源创建有限公司	37,473,677.76
上海菲町企业发展有限公司	747,135.15
广东兴华实业有限公司	667,046.27
阿诺瓦投资香港有限公司	
舒荷发展香港有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	4,593,989,709.80
其中：列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额	

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	6,697,410,729.35	14,984,226,750.21
其中：库存现金	571,055.33	5,978,906.11
可随时用于支付的银行存款	6,696,839,674.02	14,978,247,844.10
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,697,410,729.35	14,984,226,750.21

## 54、 外币项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,035,610.50	6.8632	13,970,801.98
港币	143,299.49	0.8762	125,559.01
欧元	2,500,000.00	7.8473	19,618,250.00

## (八) 合并范围的变更

## 1、 同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	100.00	合并前后均受海南省慈航公益基金会最终控制且该控制并非暂时性的	2018年12月31日	取得控制权	849,469,450.67	71,348,357.23	797,310,041.62	67,300,248.69

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易购成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并本期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
哈尔滨科翰房地产开发有限公司	100.00	合并前后均受海南省慈航公益基金会最终控制且该控制并非暂时性的	2018年12月31日	取得控制权		-246.30		
湖北海航通航投资管理有限公司	100.00	合并前后均受海南省慈航公益基金会最终控制且该控制并非暂时性的	2018年12月31日	取得控制权		-6,014,273.64		-1,134,885.41
建得国际有限公司	100.00	合并前后均受海南省慈航公益基金会最终控制且该控制并非暂时性的	2018年12月31日	取得控制权				
BT INVESTMENT LIMITED	100.00	合并前后均受海南省慈航公益基金会最终控制且该控制并非暂时性的	2018年12月31日	取得控制权		-2,050,480.26		-3,373,568.39

## (2) 合并成本

项目	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	哈尔滨科翰房地产开发有限公司	湖北海航通航投资管理有限公司	建得国际有限公司	BT INVESTMENT LIMITED
支付的现金	1,019,000,000.00	97,500,000.00	245,000,000.00	7.70	1.00
转移非现金资产的账面价值					
发行或承担债务的账面价值					
发行权益性证券的面值					
或有对价					
合并成本合计	1,019,000,000.00	97,500,000.00	245,000,000.00	7.70	1.00

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司		哈尔滨科翰房地产开发有限公司		湖北海航通航投资管理有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产:						
货币资金	193,673,934.85	328,224,977.50	123,517.35	411,029.56	5,785,948.75	803,638.65
应收票据及应收账款	485,342,436.33	304,568,112.76				
预付款项	525,010.18	3,148,749.92				
存货	2,646,333.23	3,161,580.59	359,438,564.02	353,057,758.65	179,752,322.04	119,083,051.52
其他应收款	134,649,670.60	16,897,036.28			232,630.43	200,213,024.23
其他流动资产	102,693.35	740,298.58	25,145.86	21,311.76	8,983,452.75	4,531,256.38
可供出售金融资产					1,000,000,000.00	
固定资产	79,322,387.84	6,391,226.42	153,715.82	263,181.62	188,448.68	217,786.23
在建工程		69,459,498.09			82,424,980.52	65,579,934.50

项目	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司		哈尔滨科翰房地产开发有限公司		湖北海航通航投资管理有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
无形资产	554,717.80	784,256.32			53,446,405.34	54,556,249.70
递延所得税资产	5,212,685.83	1,870,380.36			2,626,510.26	625,489.64
其他非流动资产	3,044,022.01					
资产小计	905,073,892.02	735,246,116.82	359,740,943.05	353,753,281.59	1,333,440,698.77	445,610,430.85
负债：						
短期借款					8,118,485.00	5,668,485.00
应付票据及应付账款	204,233,765.52	116,140,116.49	117,000.00	117,000.00	81,769,302.77	38,351,992.47
预收款项	68,224,485.14	46,130,763.68				
应付职工薪酬	55,128,990.64	72,684,061.47	233,891.17	210,700.62	174,320.00	164,625.63
应交税费	33,836,973.26	13,803,883.03	106,970.20	294,852.99	251,158.68	241,908.13
其他应付款	85,142,629.45	91,474,901.37	314,271,966.37	308,119,366.37	986,722,674.85	138,764,388.51
递延收益					64,295,500.00	64,295,500.00
负债小计	446,566,844.01	340,233,726.04	314,729,827.74	308,741,919.98	1,141,331,441.30	247,486,899.74
净资产	458,507,048.01	395,012,390.78	45,011,115.31	45,011,361.61	192,109,257.47	198,123,531.11
减：少数股东权益	32,904,282.95	33,699,749.74				
取得的净资产	425,602,765.06	361,312,641.04	45,011,115.31	45,011,361.61	192,109,257.47	198,123,531.11

续：

项目	建得国际有限公司		BT INVESTMENT LIMITED	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：				
货币资金			19,810,110.27	2,529,477.99
其他应收款				179,714,014.59
可供出售金融资产			700,386,771.56	668,173,136.67
长期股权投资	969,969,171.60	925,356,346.20	1,433,090,687.95	1,367,177,021.29
资产小计	969,969,171.60	925,356,346.20	2,153,287,569.78	2,217,593,650.54
负债：				
其他应付款	970,012,644.46	925,397,819.57	2,127,466,116.21	2,274,569,218.34
负债小计	970,012,644.46	925,397,819.57	2,127,466,116.21	2,274,569,218.34
净资产	-43,472.86	-41,473.37	25,821,453.57	-56,975,567.80
减：少数股东权益				
取得的净资产	-43,472.86	-41,473.37	25,821,453.57	-56,975,567.80

## 2、处置子公司

(1) 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项 目	处置子公司名称						
	海南海岛航翔投资开发有限公司	海南海岛建设物流有限公司	海南高和房地产开发有限公司	嘉兴航信房地产开发有限公司	海南益宇实业投资有限公司	海南航孝房地产开发有限公司	深圳宝源创建有限公司
股权处置价款	1,096,758,600.00	797,000,000.00	1,123,000,000.00	49,974,634.07	33,188,500.00	49,943,441.29	1,385,100,150.77
股权处置比例（%）	100.00	100.00	100.00	100.00	90.00	100.00	100.00
股权处置方式	出售	出售	出售	出售	出售	出售	出售
丧失控制权的时点	2018年8月15日	2018年3月22日	2018年3月22日	2018年2月5日	2018年12月27日	2018年12月31日	2018年11月30日
丧失控制权时点的确定依据	控制权的转移	控制权的转移	控制权的转移	控制权的转移	控制权的转移	控制权的转移	控制权的转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-145,490.52	287,913,156.98	436,634,555.10		37,774,648.27	939,249.69	465,660,355.55
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）							
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

项目	处置子公司名称			
	上海菲叮企业发展有限公司	广东兴华实业有限公司	阿诺瓦投资香港有限公司	舒荷发展香港有限公司
股权处置价款	17,315,427.00	962,482,618.22		
股权处置比例 (%)	100.00	100.00	100.00	100.00
股权处置方式	出售	出售	出售	出售
丧失控制权的时点	2018 年 8 月 22 日	2018 年 12 月 26 日	2018 年 6 月 19 日	2018 年 6 月 19 日
丧失控制权时点的确定依据	控制权的转移	控制权的转移	控制权的转移	控制权的转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-551,123.57	215,610,938.97		
丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)				
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	不适用	不适用	不适用	不适用

## (九) 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
海南望海商务酒店有限公司	海口	海口	租赁业	100.00		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	海口	工程管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
天津创信投资有限公司	天津	天津	房地产投资	100.00		100.00	设立
海南海航迎宾馆有限公司	海口	海口	酒店餐饮业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
海航基础产业集团有限公司	海口	海口	建筑设计、咨询	100.00		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	海口	市政项目运营维护	79.20		79.20	设立
海口海航迎宾馆投资有限公司	海口	海口	酒店餐饮业		100.00	100.00	同一控制下企业合并
天津海航建筑设计有限公司	天津	天津	建筑设计		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程监理有限公司	海口	海口	建筑工程监理		100.00	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	海口	建筑工程造价咨询		40.00	40.00	同一控制下企业合并
海南海建商贸有限公司	海口	海口	工程采购与销售		100.00	100.00	设立
海南海航基础产业发展有限公司 (原名:海南海岛建设工程管理有限公司)	海口	海口	工程项目咨询与管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程技术有限公司	海口	海口	工程技术开发		100.00	100.00	设立
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	海口	海口	旅游项目开发管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海航机场集团有限公司	海口	海口	机场运营管理		86.48	86.48	同一控制下企业合并
三沙海航投资有限公司	海口	三亚	旅游项目管理		100.00	100.00	设立
海南金海湾投资开发有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	设立
桐乡市南海明珠股权投资合伙企业(有限合伙)	桐乡	桐乡	私募股权投资		100.00	100.00	设立
广州海航基础产业投资有限公司	广州	广州	投资咨询服务		100.00	100.00	设立
海南丝路基础产业投资有限公司	海口	海口	项目投资管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海航地产控股(集团)有限公司	海口	海口	房地产开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福建海航基础设施投资有限公司	福州	福州	房地产投资管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南海岛商业管理有限公司	海口	海口	商业、旅游项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
文昌铺前建设开发有限公司	海口	文昌	房地产项目		100.00	100.00	同一控制下企业合并
新华联航临空产业投资开发有限公司	海口	海口	机场运营管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
唐山三女河机场管理有限公司	唐山	唐山	机场经营管理	51.57		51.57	同一控制下企业合并
营口机场有限公司	营口	营口	机场经营管理	60.00		60.00	同一控制下企业合并
安庆天柱山机场有限责任公司	安庆	安庆	机场经营管理	100.00		100.00	同一控制下企业合并
海航机场控股(集团)有限公司	海口	海口	机场经营管理	50.20		50.20	同一控制下企业合并
三亚临空投资开发有限公司	三亚	三亚	房地产开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
三沙永兴机场管理有限公司	三沙	三沙	机场经营管理	100.00		100.00	设立
新华联航公务机场投资管理有限公司	北京	北京	项目、投资管理, 企业管理咨询	100.00		100.00	同一控制下企业合并
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊	潍坊	机场经营管理	100.00		100.00	同一控制下企业合并
海南博鳌机场有限责任公司	琼海	琼海	机场经营管理	52.52		52.52	非同一控制下企业合并
巴中恩阳机场管理有限公司	巴中	巴中	机场经营管理	90.00		90.00	设立
松原查干湖机场管理有限公司	松原	松原	机场经营管理	90.00		90.00	设立
海南海岛意湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛福湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛祥湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛吉湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛悦湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛隆湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛鸿湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛瑞湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛顺湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛盛湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立
海南海岛泰湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
海南海岛高湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	设立
海南海岛良湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	设立
海南海岛玺湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	设立
海南海岛彩湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	设立
海南海岛禧湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	设立
海南海岛云湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	设立
海南海岛宝湾投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	设立
海南海岛临空产业集团有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海大新华实业有限公司	上海	上海	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
万宁海航大康乐投资开发有限公司	万宁	万宁	房地产项目开发		100.00	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	儋州	酒店经营管理, 写字楼出租服务		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南华晶置业有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
琼海男爵海航投资开发有限公司	琼海	琼海	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
澄迈海航东软投资开发有限公司	澄迈	澄迈	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
儋州望海房地产开发有限公司	儋州	儋州	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
儋州海航投资开发有限公司	儋州	儋州	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
琼中海航投资开发有限公司	海南琼中	海南琼中	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南海航地产营销管理有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南海航恒实房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
昌江海航投资开发有限公司	昌江	昌江	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
深圳海航地产开发有限公司	深圳	深圳	房地产项目开发		100.00	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	武汉	临空物流园综合服务咨询等		80.00	80.00	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	海口	机场运营管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
唐山三女河机场运输代理服务有限责任公司	唐山	唐山	航空客票、航空货运销售代理业务		100.00	100.00	同一控制下企业合并
营口空港置业发展有限公司	营口	营口	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安庆民航客货销售有限公司	安庆	安庆	机场运营管理		100.00	100.00	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	三亚	机场运营管理		82.22	82.22	同一控制下企业合并
满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里	满洲里	机场运营管理		67.00	67.00	同一控制下企业合并
宜昌三峡机场有限责任公司	宜昌	宜昌	机场运营管理		90.00	90.00	同一控制下企业合并
福州琅岐发展有限公司	福州	福州	市政基础设施工程		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南海控置业有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
三亚临空基础设施建设有限公司	三亚	三亚	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海口美兰海航基础设施建设开发有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海口琼山海航基础设施投资有限公司	海口	洋浦经济开发区	油库投资、建设、管理、经营		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南海航旧改投资有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
平湖颐堡旅游开发有限公司(原名:平湖颐堡房地产开发有限公司)	平湖	平湖	房地产开发经营、物业管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海口英城棚改投资有限公司	海口	海口	基础设施及公共事业项目建设,旧城改造		100.00	100.00	设立
海口新城区股权投资基金管理有限公司	海口	海口	私募股权投资基金管理		100.00	100.00	设立
海南航仁房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航义房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航礼房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航智房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航忠房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航恩房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航勇房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航爱公寓管理有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航平房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航福房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南望海青云公寓管理有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航禄房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
海南航喜房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航乐房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
海南航美房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目策划、销售代理		100.00	100.00	设立
大新华置业(苏州)有限公司	苏州	苏州	普通货物仓储管理、国际国内货物代理		50.00	50.00	同一控制下企业合并
万宁海航康乐悦居投资开发有限公司	万宁	万宁	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南福隆投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福庆投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福瑞投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福盛投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福泰投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福禧投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福意投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福缘投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福悦投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
海南福云投资有限公司	海口	海口	机场投资、旅游项目开发		100.00	100.00	设立
三亚凤凰国际机场货运有限公司	三亚	三亚	服务业		51.00	51.00	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	三亚	服务业		100.00	100.00	设立
三亚凤凰机场广告传媒有限公司	三亚	三亚	服务业		100.00	100.00	设立
三亚凤凰机场商贸有限公司	三亚	三亚	服务业		100.00	100.00	设立
瑞港现代物流(三亚)有限责任公司	三亚	三亚	服务业		100.00	100.00	设立
三亚凤凰机场惠百销售有限公司	三亚	三亚	服务业		100.00	100.00	设立
海南菲尼克斯投资有限公司	三亚	三亚	服务业		100.00	100.00	设立
陵水海航投资开发有限公司	陵水	陵水	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
三亚海航城投资开发有限公司	三亚	三亚	房地产项目开发		100.00	100.00	同一控制下企业合并
三亚海航凤凰投资开发有限公司	三亚	三亚	房地产项目开发		76.08	76.08	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福州甘唐置业有限公司	福州	福州	房地产项目开发		100.00	100.00	设立
浙江海嘉投资开发有限公司	嘉兴	嘉兴	基础设施投资	65.00		65.00	设立
夏向投资香港有限公司	香港	香港	项目投资	100.00		100.00	设立
致境投资香港有限公司	香港	香港	项目投资	100.00		100.00	设立
蓝城投资有限公司	香港	香港	项目投资		100.00	100.00	设立
广州诚盛投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		100.00	100.00	同一控制下企业合并
广州德睿投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		100.00	100.00	同一控制下企业合并
广州美辛投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		100.00	100.00	同一控制下企业合并
广州煜熙投资管理有限公司	广州	广州	项目投资		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南航良房地产开发有限公司	海口	海口	房地产项目开发		100.00	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	西安	房地产项目开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
天津宁河海阔天空建设开发有限公司	天津	天津	基础工程建设	100.00		100.00	同一控制下企业合并
长春市宏图房地产开发有限公司	长春	长春	房地产项目开发	100.00		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	海口	物业管理	100.00		100.00	同一控制下企业合并
海南海航物业管理股份有限公司	海南	海南	物业管理		90.18	90.18	同一控制下企业合并
海南一卡通餐饮管理有限公司	海南	海南	餐饮服务		100.00	100.00	设立
北京亿城物业管理有限公司	北京	北京	物业管理		100.00	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	北京	物业管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
海南一卡通停车场管理有限公司	海南	海南	停车场服务		100.00	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	哈尔滨	房地产开发经营	100.00		100.00	同一控制下企业合并
建得国际有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		100.00	同一控制下企业合并
BT INVESTMENT LIMITED	香港	香港	投资控股	100.00		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	宜昌市	宜昌市	通航产业投资开发与 管理		100.00	100.00	同一控制下企业合并

注：本年度另设立了海南寰海铁路投资有限公司、海口航升基础设施建设有限公司、海口航升文体发展有限公司、苏州禅燃贸易有限公司、苏州幽鹤贸易有限公司、苏州苑薇贸易有限公司6家公司，相关公司尚未实际出资也未建账。

## (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三亚凤凰国际机场有限责任公司	0.37	410,954.38		1,269,033,229.24
海航机场集团有限公司	13.52	-82,263,057.03		1,293,793,223.00
海航机场控股（集团）有限公司	24.50	16,747,288.29		1,034,860,419.51

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## A、期末数/本期数

项目	三亚凤凰国际机场有限责任公司	海航机场集团有限公司	海航机场控股（集团）有限公司
流动资产	5,541,974,535.08	9,716,667,397.27	6,486,486,522.58
非流动资产	21,329,031,174.99	29,007,788,801.17	21,903,010,148.34
资产合计	26,871,005,710.07	38,724,456,198.44	28,389,496,670.92
流动负债	9,214,922,955.18	15,319,106,520.92	12,872,643,157.37
非流动负债	3,561,087,320.49	9,213,219,685.83	3,648,376,120.59
负债合计	12,776,010,275.67	24,532,326,206.75	16,521,019,277.96
营业收入	1,436,277,521.19	1,824,838,461.36	1,598,014,625.49
净利润	109,125,814.86	-567,799,325.83	114,778,797.74
综合收益总额	-22,136,113.90	-722,166,200.51	-9,564,777.28

## B、年初数/上期数

项目	三亚凤凰国际机场有限责任公司	海航机场集团有限公司	海航机场控股（集团）有限公司
流动资产	3,973,887,292.50	9,284,829,834.54	4,900,504,349.81
非流动资产	21,394,336,015.73	29,377,105,758.69	21,927,710,330.55
资产合计	25,368,223,308.23	38,661,935,593.23	26,828,214,680.36
流动负债	7,187,706,391.48	12,937,957,583.21	10,262,213,299.83
非流动负债	2,716,396,975.06	5,280,801,496.72	3,406,685,963.15
负债合计	9,904,103,366.54	18,218,759,079.93	13,668,899,262.98
营业收入	1,394,695,932.64	1,697,955,403.23	1,521,584,005.60
净利润	595,592,822.88	414,079,686.51	445,370,979.94
综合收益总额	550,001,554.56	414,079,686.51	399,779,711.62

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1、三亚新机场投资建设有限公司	三亚	三亚	服务企业		44.00	权益法
2、海航集团财务有限公司	北京	北京	金融企业		30.00	权益法
3、海口美兰国际机场有限责任公司(注)	海口	海口	服务企业		18.07	权益法

注：本集团对海口美兰国际机场有限责任公司派出董事，具有重大影响，故采用权益法核算。

## (2) 重要的联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	三亚新机场投资建设有限公司		海航集团财务有限公司		海口美兰国际机场有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	2,792,102.94	2,774,271.67			324,521.28	1,651,946.88
非流动资产	383,837.83	395,886.27			4,710,384.85	3,612,863.21
资产合计	3,175,940.77	3,170,157.94	3,940,902.37	4,018,198.40	5,034,906.13	5,264,810.09
流动负债	1,400,894.73	1,375,879.17			1,815,530.42	1,144,373.62
非流动负债	105,000.00	105,000.00			1,237,267.61	1,240,972.55
负债合计	1,505,894.73	1,480,879.17	2,766,563.90	2,879,705.64	3,052,798.03	2,385,346.17
少数股东权益	398,000.00	398,000.00			704,001.16	716,184.24
归属于母公司所有者的股东权益	1,272,046.04	1,291,278.77	1,174,338.47	1,138,492.76	1,278,106.94	2,163,279.68
按持股比例计算的净资产份额	559,700.26	568,162.66	352,301.54	341,547.83	230,953.92	390,904.64
调整事项						
其中：购买产生的商誉					14,477.16	14,477.16
内部交易未实现利润	-1,507.27	-1,891.73	-0.66			
其他权益工具影响					-82,666.58	-213,236.80

项 目	三亚新机场投资建设有限公司		海航集团财务有限公司		海口美兰国际机场有限责任公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/上期 发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/上 期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
国家专属 资本公积						-7,096.03
对联营企 业权益投 资的账面 价值	558,192.99	566,270.93	352,300.88	341,547.83	162,764.51	185,048.97
存在公开 报价的权 益投资的 公允价值						
营业收入			89,724.62	104,336.27	490,110.38	398,923.86
净利润	-19,232.73	-1,237.54	39,227.29	53,090.35	8,328.65	42,701.09
其中：终止 经营的净 利润						
其他综合 收益			-3,383.77	-5,922.57	-86,546.29	-5,477.84
综合收益 总额	-19,232.73	-1,237.54	35,843.52	47,167.78	-78,217.64	37,223.26
本期收到 的来自联 营企业的 股利				13,495.09		

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	297,965.26	291,447.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	8,916.28	11,477.47
其他综合收益		
综合收益总额	8,916.28	11,477.47

## (十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。



## 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团商业板块与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行，信用期通常为0个月，主要客户可以延长至12个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。机场业务一般采取和航空公司通过民航结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重大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产				合计
	1年（含1年）	1-2年 （含2年）	2年至3年（含 3年）	3年以上	
货币资金	15,600,497,003.99				15,600,497,003.99
应收票据及应收账款	3,970,382,808.79				3,970,382,808.79

项目	金融资产				
	1年(含1年)	1-2年(含2年)	2年至3年(含3年)	3年以上	合计
其他应收款	4,623,133,730.56				4,623,133,730.56
其他流动资产	360,000,000.00				360,000,000.00
可供出售金融资产				10,651,213,755.71	10,651,213,755.71
持有至到期投资				1,000,000.00	1,000,000.00
长期应收款				363,314,748.18	363,314,748.18
合计	24,554,013,543.34			11,015,528,503.89	35,569,542,047.23

项目	金融负债				
	1年(含1年)	1-2年(含2年)	2年至3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	4,374,615,599.73				4,374,615,599.73
应付票据及应付账款	8,376,551,334.58				8,376,551,334.58
其他应付款	4,072,854,128.08	287,040,000.00	332,040,000.00	267,348,152.21	4,959,282,280.29
一年内到期的非流动负债	8,733,425,190.42				8,733,425,190.42
其他流动负债	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
长期借款		1,831,186,714.57	1,321,709,238.78	3,078,518,400.00	6,231,414,353.35
应付债券				3,787,857,706.36	3,787,857,706.36
长期应付款				5,900,801,000.00	5,900,801,000.00
合计	28,557,446,252.81	2,118,226,714.57	1,653,749,238.78	13,034,525,258.57	45,363,947,464.73

## 年初余额:

项目	金融资产				
	1年(含1年)	1-2年(含2年)	2年至3年(含3年)	3年以上	合计
货币资金	16,418,431,057.52				16,418,431,057.52
应收票据及应收账款	2,905,932,671.13				2,905,932,671.13
其他应收款	1,301,286,971.21				1,301,286,971.21
其他流动资产	600,000,000.00				600,000,000.00
可供出售金融资产				10,272,504,252.46	10,272,504,252.46
长期应收款				234,928,901.65	234,928,901.65
合计	21,225,650,699.86			10,507,433,154.11	31,733,083,853.97

项目	金融负债				
	1年(含1年)	1-2年(含2年)	2年至3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	4,236,842,029.30				4,236,842,029.30

项目	金融负债				
	1年(含1年)	1-2年(含2年)	2年至3年(含3年)	3年以上	合计
应付票据及应付账款	9,214,381,555.32				9,214,381,555.32
其他应付款	6,879,607,351.72	586,048,834.76	306,658,843.20	842,836,387.97	8,615,151,417.65
一年内到期的非流动负债	9,553,997,258.77				9,553,997,258.77
其他流动负债	4,000,000,000.00				4,000,000,000.00
长期借款		6,903,596,577.10	434,606,042.11	2,703,824,800.00	10,042,027,419.21
应付债券		1,010,000,000.00		2,283,336,596.07	3,293,336,596.07
长期应付款				1,953,441,000.00	1,953,441,000.00
合计	33,884,828,195.11	8,499,645,411.86	741,264,885.31	7,783,438,784.04	50,909,177,276.32

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 4%	419,124.06		371,823.89	
人民币对美元升值 4%	-419,124.06		-371,823.89	
人民币对港元贬值 1%	941.69		1.35	
人民币对港元升值 1%	-941.69		-1.35	
人民币对欧元贬值 4%	588,547.50			
人民币对欧元升值 4%	-588,547.50			

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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2018年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为8,722,057,570.69元（2017年12月31日金额合计为3,638,583,654.10元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基准点	-16,353,857.95		-6,822,344.35	
人民币基准利率减少 25 个基准点	16,353,857.95		6,822,344.35	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### C、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。

#### 4、公允价值

详见本附注（十一）公允价值的披露。

### （十一）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

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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	742,722,074.31			742,722,074.31
3. 其他				
小计	742,722,074.31			742,722,074.31

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
(三) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物		11,599,200.00	4,180,012,622.00	4,191,611,822.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
小计		11,599,200.00	4,180,012,622.00	4,191,611,822.00
持续以公允价值计量的资产总额	742,722,074.31	11,599,200.00	4,180,012,622.00	4,934,333,896.31

## 2、第一层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	可观察输入值
可供出售金融资产权益工具投资	742,722,074.31	期末证券交易市场收盘价

## 3、第二层次公允价值计量信息

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	11,599,200.00	市场法	周边同类产品平均价格

## 4、第三层次公允价值计量信息

### (1) 估值技术和输入值

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	4,180,012,622.00	预计现金流量折现法	净收益年增长率(%)	2.00-3.00
			长期净营业收入利润率(%)	39.55-83.60
			折现率(%)	2.90-8.50

### (2) 估值流程

本集团在各报表期末聘请具有证券从业资质的评估师事务所进行评估，以此确认公允价值计量的金额。

### (3) 持续的第三层次的公允价值计量，年初余额与期末余额之间的调节

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
投资性房地产	3,749,020,179.16				
其中：出租的建筑物	3,749,020,179.16	468,932,112.06	50,101,700.00	10,629,282.60	1,532,748.18

(续表)

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	结算		
投资性房地产					4,180,012,622.00	10,629,282.60
其中：出租的建筑物					4,180,012,622.00	541,989,514.95

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息的情况如下：

项目	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额		10,629,282.60
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		541,989,514.95

#### (4) 敏感性分析

截至报告期末，本集团以公允价值模式进行后续计量的投资性房地产的公允价值为4,180,012,622.00元，假设重要不可观察输入值中净收益年增长率增长或下降5%，本集团投资性房地产的公允价值将分别增加或减少2,031,433,916.45元、1,715,348,178.70元；假设重要不可观察输入值中长期净营业收入（年租金收入）利润率增长或下降5%，本集团投资性房地产的公允价值将分别增加或减少2,036,502,929.51元、1,715,484,262.37元；假设重要不可观察输入值中折现率增长或下降5%，本集团投资性房地产的公允价值将分别减少或增加1,706,459,737.10元、2,057,764,224.84元。

## (十二) 关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
海航基础控股集团有限公司	海口	投资管理	3,600,894.27	57.56	57.56

注：本公司最终控制人为海南省慈航公益基金会。

### 2、本公司的子公司

本集团的子公司情况详见本附注（九）1。

### 3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

## 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
ACT HAVA YOLLARI ANONIM SIRKETI (MYC 公司)	同一最终控制人
FLUGHAFEN FRANKFURT-HAHN GMBH	同一最终控制人
Grand China Infrastructure Investment Company Limited	同一最终控制人
HNA Airport Group Gmbh	同一最终控制人
HNA Group (International) Company Limited	同一最终控制人
保亭海航旅游开发有限公司	同一最终控制人
北京东方京海投资有限公司	同一最终控制人
北京海航金融控股有限公司	同一最终控制人
北京首都航空有限公司	同一最终控制人
北京亿城房地产开发有限公司	同一最终控制人
北京优联眼耳鼻喉医院有限公司	同一最终控制人
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
陈峰	其他自然人
成都海航基础投资有限公司	同一最终控制人
大新华飞机维修服务有限公司	同一最终控制人
大新华航空有限公司	其他关联方
东方海航投资开发有限公司	同一最终控制人
福州航空有限责任公司	其他关联方
广东兴华实业有限公司	其他关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
广州博庆投资管理有限公司	其他关联方
广州市潮市场经营有限公司	同一最终控制人
桂林航空有限公司	其他关联方
海航凤翔(三亚)通航有限公司	同一最终控制人
海航股权管理有限公司	同一最终控制人
海航航空地面服务有限公司	其他关联方
海航航空集团有限公司	同一最终控制人
海航航空技术股份有限公司	同一最终控制人
海航航空旅游集团有限公司	同一最终控制人
海航基础控股集团有限公司	同一最终控制人
海航集团财务有限公司	同一最终控制人
海航集团有限公司	同一最终控制人
海航进出口有限公司	其他关联方
海航科技集团有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海航旅游开发有限责任公司	同一最终控制人
海航商业控股有限公司	同一最终控制人
海航生态科技集团有限公司	同一最终控制人
海航实业集团有限公司	同一最终控制人
海航思福租赁股份有限公司	同一最终控制人
海航通航建设开发股份有限公司	同一最终控制人
海航投资控股有限公司	同一最终控制人
海航物流集团有限公司	同一最终控制人
海航现代物流集团有限公司	同一最终控制人
海航云端文化传媒（北京）有限公司	同一最终控制人
海航云商投资有限公司	同一最终控制人
海航资产管理集团有限公司	同一最终控制人
海口博山农业有限公司	同一最终控制人
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他关联方
海南博鳌海航通航投资管理有限公司	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
海南财富海湾置业有限公司	同一最终控制人
海南第一物流配送有限公司	其他关联方
海南福顺投资开发有限公司	同一最终控制人
海南高和房地产开发有限公司	其他关联方
海南供销大集供销链控股有限公司	同一最终控制人
海南国康投资有限公司	其他关联方
海南海岛航翔投资开发有限公司	其他关联方
海南海岛建设物流有限公司	其他关联方
海南海航工程建设有限公司	同一最终控制人
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海南海航临港投资有限公司	同一最终控制人
海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联方
海南海航实业不动产运营有限公司	同一最终控制人
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
海南航旅交通服务有限公司	同一最终控制人
海南航孝房地产开发有限公司	其他关联方
海南和歆贸易有限公司	其他关联方
海南金鹿航空销售有限公司	其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南酷铺日月贸易有限公司	同一最终控制人
海南旅控会展开发有限公司	其他关联方
海南绿海热带森林博览园有限公司	同一最终控制人
海南美兰国际机场货运有限责任公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	同一最终控制人
海南美莎酒店管理有限公司	同一最终控制人
海南尚品易购电子商务有限公司	同一最终控制人
海南数据谷投资发展有限公司	同一最终控制人
海南天羽飞行训练有限公司	同一最终控制人
海南望海国际商业广场有限公司	同一最终控制人
海南卧德咨询服务有限公司	其他关联方
海南物流集团有限公司	同一最终控制人
海南西岭休闲农业开发有限公司	同一最终控制人
海南昕和商务咨询服务有限公司	其他关联方
海南兴业国际联合实业发展有限公司	同一最终控制人
海南幸运国旅包机有限公司	同一最终控制人
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人
海南英礼建设开发有限公司	同一最终控制人
海南英平建设开发有限公司	同一最终控制人
海南英智建设开发有限公司	其他关联方
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	同一最终控制人
湖北华宇临空仓储管理有限公司	同一最终控制人
湖南天玺大酒店有限公司	其他关联方
吉林省旅游集团有限责任公司	同一最终控制人
金鹏航空股份有限公司	同一最终控制人
昆明扬子江置业有限公司	同一最终控制人
李先华	其他自然人
瑞港国际机场集团股份有限公司	其他关联方
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰机场商业管理有限公司	同一最终控制人
三亚汉莎航空食品有限公司	同一最终控制人
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
三亚新机场投资建设有限公司	同一最终控制人
陕西长安海航之星宾馆有限公司	其他关联方
上海浦发大厦置业有限公司	其他关联方
上海尚融供应链管理有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳宝源创建有限公司	其他关联方
苏州饭店有限责任公司	同一最终控制人
苏州亿城山水房地产开发有限公司	同一最终控制人
谭向东	其他自然人
唐山亿城房地产开发有限公司	同一最终控制人
天津航空有限责任公司	其他关联方
天津宁河海航置业投资开发有限公司	同一最终控制人
天津市大通装饰工程有限公司	同一最终控制人
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
五指山海航旅游开发有限公司	同一最终控制人
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	同一最终控制人
香港国际投资集团有限公司	同一最终控制人
香港海航现代物流投资有限公司	同一最终控制人
香港航空有限公司	其他关联方
香港货运航空有限公司	其他关联方
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	同一最终控制人
扬州育洋海运有限公司	其他关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	同一最终控制人
亿城集团上海投资有限公司	同一最终控制人
易生大集投资发展有限公司	同一最终控制人
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
长春赛德购物中心有限公司	同一最终控制人
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
重庆大集商业管理有限公司	同一最终控制人
重庆江南机场管理股份有限公司	同一最终控制人
尊捷（三亚）航空服务有限公司	同一最终控制人
西部航空有限责任公司	同一最终控制人

## 5、关联方交易

### （1）关联方商品和劳务

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	航线补贴	200,470,799.81	128,193,325.00
海航航空地面服务有限公司	地面服务	96,214,886.18	68,639,926.85

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京首都航空有限公司	航线补贴	48,967,500.00	20,264,000.00
福州航空有限责任公司	航线补贴	43,765,252.50	24,822,500.00
长安航空有限责任公司	航线补贴	28,378,273.48	21,900,000.00
天津航空有限责任公司	航班补贴	21,670,000.00	
云南祥鹏航空有限责任公司	航线补贴	21,060,647.06	7,208,008.66
广西北部湾航空有限责任公司	航线补贴	20,963,035.96	24,567,500.00
海南望海国际商业广场有限公司	货款	16,627,457.41	
海南易建科技股份有限公司	工程、咨询服务	13,919,407.01	149,811,315.35
海南海航航空进出口有限公司	货款	6,113,892.56	43,800.00
海航进出口有限公司	货款	5,892,545.78	62,195.21
各单位(期末共 36 家; 期初共 29 家)		17,168,053.93	16,445,628.28

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	提供机场相关服务	313,023,533.98	151,786,900.71
北京首都航空有限公司	提供机场相关服务	119,526,568.81	111,825,939.44
海航云端文化传媒(北京)有限公司	广告业务收入	69,497,298.47	51,305,019.50
长安航空有限责任公司	代建及设计收入	68,140,456.89	219,126,810.62
瑞港国际机场集团股份有限公司	物业管理	53,121,067.48	51,323,795.64
天津航空有限责任公司	提供机场相关服务	40,132,435.70	21,305,901.64
西部航空有限责任公司	提供机场相关服务	38,305,614.46	20,890,311.58
海南绿海热带森林博览园有限公司	代建及设计收入	29,196,693.92	102,145,721.30
云南祥鹏航空有限责任公司	提供机场相关服务	27,935,534.28	25,211,672.14
海南英平建设开发有限公司	物业管理	25,083,739.05	
中国新华航空集团有限公司	物业管理	24,195,259.91	26,617,868.22
长安航空有限责任公司	提供机场相关服务	21,975,740.55	12,983,533.30
海航集团有限公司	物业管理	21,667,472.60	20,199,560.59
尊捷(三亚)航空服务有限公司	提供机场相关服务	21,278,468.10	
海南海岛建设物流有限公司	代建及设计收入	20,949,787.73	16,758,858.39
西部航空有限责任公司	代建及设计收入	20,949,787.73	1,897,433.96
保亭海航旅游开发有限公司	代建及设计收入	19,905,202.96	41,541,581.59
海南西岭休闲农业开发有限公司	物业管理	19,580,377.55	
瑞港国际机场集团股份有限公司	工程设备销售	19,495,544.26	183,052,316.12

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州航空有限责任公司	提供机场相关服务	18,139,161.85	13,585,577.63
海南旅控会展开发有限公司	房地产服务收入	16,788,395.92	9,259,150.15
海南高和房地产开发有限公司	代建及设计收入	20,316,499.64	
海南财富海湾置业有限公司	代建及设计收入	14,939,954.79	
成都海航基础投资有限公司	物业管理	12,842,840.20	
云南祥鹏航空有限责任公司	物业管理	11,779,736.42	
海南美莎酒店管理有限公司	代建及设计收入	11,561,788.84	
海航现代物流集团有限公司	代建及设计收入	10,904,139.36	
金鹏航空股份有限公司	提供机场相关服务	10,485,559.26	
海南天羽飞行训练有限公司	物业管理	9,909,235.17	
易生大集投资发展有限公司	代建及设计收入	9,683,717.93	3,630,754.72
广西北部湾航空有限责任公司	提供机场相关服务	9,422,182.78	7,714,749.32
北京东方京海投资有限公司	物业管理	9,292,979.50	
长安航空有限责任公司	物业管理	9,124,492.64	
云南祥鹏航空有限责任公司	餐饮收入	9,096,077.88	
海南望海国际商业广场有限公司	物业管理	8,737,601.84	
渤海人寿保险股份有限公司	代建及设计收入	8,560,618.41	
三亚凤凰机场商业管理有限公司	管理收入	8,490,566.04	
海南海航中免免税品有限公司	特许权经营收入	7,959,245.26	2,973,660.45
香港航空有限公司	提供机场相关服务	7,637,121.34	6,947,790.09
重庆江南机场管理股份有限公司	代建及设计收入	7,592,735.00	
海口美兰国际机场有限责任公司	物业管理	7,407,525.95	
长春赛德购物中心有限公司	物业管理	7,003,885.62	
大新华航空有限公司	提供机场相关服务	6,320,923.94	5,500,751.03
海南数据谷投资发展有限公司	物业管理	5,839,635.82	
海南易建科技股份有限公司	物业管理	5,493,267.04	
海航股权管理有限公司	物业管理	5,097,097.80	
瑞港国际机场集团股份有限公司	餐饮收入	4,737,015.49	
上海尚融供应链管理有限公司	商品销售收入	4,700,890.00	
桂林航空有限公司	提供机场相关服务	4,456,964.62	56,199.54
大新华飞机维修服务有限公司	物业管理	4,447,343.68	
海南旅控会展开发有限公司	物业管理	4,404,347.99	
海南海航日月广场商业管理有限公司	物业管理	4,133,168.24	3,259,756.41
海南美兰机场酒店投资有限公司	物业管理	4,124,399.64	
海南海岛航翔投资开发有限公司	代建及设计收入	4,124,151.14	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌鲁木齐航空有限责任公司	物业管理	4,036,491.37	
唐山亿城房地产开发有限公司	物业管理	3,718,304.37	
海南美兰国际机场货运有限责任公司	物业管理	3,631,815.97	
海南财富海湾置业有限公司	物业管理	3,353,677.30	
陕西长安海航之星宾馆有限公司	物业管理	3,300,905.43	
海南国康投资有限公司	代建及设计收入	3,296,320.75	94,686,212.00
海免海口美兰机场免税店有限公司	物业管理	3,085,180.80	
湖北华宇临空仓储管理有限公司	物业管理	2,702,918.06	
北京优联耳鼻喉医院有限公司	物业管理	2,652,393.71	
昆明扬子江置业有限公司	代建及设计收入	2,270,377.35	2,776,264.15
三亚航空旅游职业学院	物业管理	2,196,446.06	
三亚航空旅游职业学院	培训费收入	2,121,212.10	
海航航空技术股份有限公司	物业管理	2,072,544.36	
海南航旅交通服务有限公司	贵宾服务收入	1,786,163.49	2,791,349.03
苏州饭店有限责任公司	代建及设计收入	1,719,893.40	3,867,163.50
海南易建科技股份有限公司	代建及设计收入	1,519,523.65	15,977,158.89
天津宁河海航置业投资开发有限公司	代建及设计收入	999,169.81	5,218,186.79
海口美兰国际机场有限责任公司	代建及设计收入	481,283.02	37,827,221.57
海南旅控会展开发有限公司	代建及设计收入	454,978.87	2,411,756.32
海南博鳌海航通航投资管理有限公司	代建及设计收入	268,018.87	8,347,483.72
中国新华航空集团有限公司	提供机场相关服务	107,599.06	3,741,599.62
北京东方京海投资有限公司	销售商品收入		2,868,282.05
海航航空地面服务有限公司	销售油料		2,890,111.94
尊捷（三亚）航空服务有限公司	提供机场相关服务		19,870,205.23
亿城集团上海投资有限公司	代建及设计收入		3,397,922.75
洋浦国兴工程建设有限公司	代建费		10,745,283.00
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	特许经营权		17,222,376.01
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	提供设计劳务		34,682,279.69
五指山海航旅游开发有限公司	提供设计劳务		17,533,666.11
三亚新机场投资建设有限公司	提供造价咨询及设计劳务		93,245,283.01
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	提供机场相关服务		2,092,562.12
金鹏航空股份有限公司	提供机场相关服务		6,706,002.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	提供设计劳务首府		2,830,188.68
海口博山农业有限公司	销售商品收入		3,135,778.64
海口美兰国际机场有限责任公司	销售商品收入		2,071,794.86
海免海口美兰机场免税店有限公司	EPC 总承包		89,219,010.35
海南国康投资有限公司	销售商品收入		22,584,079.86
海南海航日月广场商业管理有限公司	招商代理维护费		17,670,257.56
海南酷铺日月贸易有限公司	房地产销售收入		544,055,126.67
海南尚品易购电子商务有限公司	提供机场相关服务		3,021,107.36
海南数据谷投资发展有限公司	销售商品收入		3,392,934.19
海南西岭休闲农业开发有限公司	酒店业务收入		4,015,837.04
各单位（本期共 208 家；上期共 85 家）	食宿费及其他	70,097,264.62	36,673,110.26

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/发包

本公司关联发包情况如下：

发包方名称	承包方名称	发包资产类型	发包起始日	发包终止日	发包费定价依据	确认的发包费	
						本期数	上期数
天津海航建筑设计有限公司	洋浦国兴工程建设有限公司	琼中迎宾馆建筑工程承包	2015/11/20	2018/10/1	市场价	23,433,011.71	92,166,463.22
天津海航建筑设计有限公司	天津市大通装饰工程有限公司	一卡通物业办公室精装修工程设计	2017/11/11	2018/1/30	市场价	2,425,173.55	
天津海航建筑设计有限公司	天津市大通装饰工程有限公司	现代物流总部办公区装修改造项目	2017/11/1	2018/3/1	市场价	9,551,408.92	
天津海航建筑设计有限公司	天津市大通装饰工程有限公司	财富公馆及城堡装修改造项目	2018/10/1	2018/12/31	市场价	13,477,631.96	
天津海航建筑设计有限公司	海南易建科技股份有限公司	长安航空运营基地	2017/9/24	2018/3/30	市场价	9,288,305.44	1,184,832.00
天津海航建筑设计有限公司	海南易建科技股份有限公司	一卡通物业办公室精装修工程设计	2017/11/6	2018/1/25	市场价	743,629.04	
天津海航建筑设计有限公司	海南易建科技股份有限公司	海口洲际酒店项目	2018/11/8	2019/1/8	市场价	1,389,859.09	
天津海航建筑设计有限公司	海南易建科技股份有限公司	海航国际广场 A 座公寓项目	2018/7/28	2018/10/6	市场价	2,007,924.42	
天津海航建筑设计有限公司	海南易建科技股份有限公司	海航豪庭 A05	2018/4/1	2018/5/20	市场价	390,638.91	

发包方名称	承包方名称	发包资产类型	发包起始日	发包终止日	发包费定价依据	确认的发包费	
						本期数	上期数
天津海航建筑设计有限公司	海南易建科技股份有限公司	海航豪庭A08	2018/6/1	2018/12/20	市场价	2,854,131.07	

## (3) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期数	上期数
海南海航日月广场商业管理有限公司	商场及配套设施	249,247,291.52	258,390,764.81
海南美莎酒店管理有限公司	酒店及配套设施	70,400,000.00	35,428,571.47
三亚凤凰机场商业管理有限公司	商铺	48,796,068.80	97,297,297.32
海南数据谷投资发展有限公司	办公室	26,152,041.86	26,152,041.89
吉林省旅游集团有限责任公司	房屋	9,929,818.16	9,870,000.00
海航集团有限公司	办公室		11,973,176.63
海航科技集团有限公司	写字楼		9,878,572.40
各单位（期末共 20 家；期初共 61 家）		13,114,796.03	57,420,275.73

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁成本	
		本期数	上期数
长春赛德购物中心有限公司	车位	3,063,524.53	1,857,142.95
上海浦发大厦置业有限公司	办公室		1,112,497.92
海航思福租赁股份有限公司	车辆	2,851,446.91	2,983,055.21
三亚航空旅游职业学院	房屋	1,255,847.62	
重庆大集商业管理有限公司	办公室	28,000.00	
海南英平建设开发有限公司	办公室	889,077.90	444,538.20

## (4) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航实业集团有限公司	三亚海航城投资开发有限公司	400,000,000.00	234,000,000.00	2018/4/19	2020/4/8	否
海航基础控股集团有限公司	海航基础产业集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2016/9/5	2019/12/5	否
海南英平建设开发有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	910,000,000.00	789,280,000.00	2017/3/18	2019/3/18	否
海航实业集团	海南海岛临空	500,000,000.00	100,000,000.00	2015/12/29	2019/2/15	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	产业集团有限公司					
海航基础控股集团有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	600,000,000.00	90,000,000.00	2017/3/29	2022/3/29	否
海航基础控股集团有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	700,000,000.00	50,000,000.00	2017/7/27	2022/7/27	否
苏州亿城山水房地产开发有限公司、苏州饭店有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航航空旅游集团有限公司	大新华置业(苏州)有限公司	70,000,000.00	45,000,000.00	2017/9/5	2020/9/4	否
海航实业集团有限公司、海南国康投资有限公司	海航机场集团有限公司	750,000,000.00	40,000,000.00	2016/9/20	2022/12/31	否
海南英智建设开发有限公司、海南英礼建设开发有限公司、海南福顺投资开发有限公司	海航机场集团有限公司	2,000,000,000.00	1,600,000,000.00	2015/9/21	2019/12/18	否
海航科技集团有限公司	海航机场集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2015/9/21	2019/9/21	否
海航实业集团有限公司	海航机场集团有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00	2016/6/27	2019/6/27	否
海航集团有限公司	海航机场集团有限公司	3,950,000,000.00	3,950,000,000.00	2015/12/24	2020/12/24	否
海南航旅交通服务有限公司、三亚新机场投资建设有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司、海南博鳌机场管理有限公司	海航机场控股(集团)有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	2017/7/7	2019/7/7	否
海航实业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	400,000,000.00	90,000,000.00	2018/12/19	2019/4/18	否
海航商业控股有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	200,000,000.00		2018/12/19	2019/4/18	否
海航集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	1,000,000,000.00	985,000,000.00	2018/11/23	2019/11/13	否
海航实业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	150,000,000.00		2018/6/20	2018/8/28	是
海航集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	399,000,000.00	399,000,000.00	2018/9/5	2019/9/28	否
海航集团有限	三亚凤凰国际	700,000,000.00	636,519,000.00	2018/11/28	2019/10/25	否



担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	机场有限责任公司					
海航实业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	160,000,000.00	160,000,000.00	2018/12/19	2021/12/19	否
海航实业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2016/9/13	2021/9/12	否
海航集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	1,000,000,000.00		2016/2/2	2018/9/28	是
海航集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	450,000,000.00	224,900,000.00	2013/8/20	2019/3/31	否
海航集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	548,000,000.00	50,000,000.00	2004/12/24	2019/12/23	否
海航集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	134,257,381.80	134,257,381.80	2018/6/12	2023/3/12	否
海航航空集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	160,000,000.00	160,000,000.00	2018/10/16	2024/10/16	否
海航航空集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2018/11/5	2024/11/5	否
海航航空集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/11/12	2024/11/12	否
海航航空集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2018/12/7	2023/12/7	否
海航集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	30,000,000.00		2017/10/19	2018/10/18	是
海航基础控股集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	1,000,000,000.00		2017/11/24	2018/11/13	是
海航基础控股集团有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	2,000,000,000.00		2017/2/16	2018/12/1	是
海航实业集团有限公司、海南第一物流配送有限公司	海航基础产业集团有限公司	900,000,000.00		2016/1/26	2018/1/26	是
海航航空集团有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	2,343,565,000.00	2,343,565,000.00	2017/9/25	2024/9/25	否
海南兴业国际联合实业发展有限公司	儋州海航投资开发有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	2016/12/5	2021/12/5	否
深圳宝源创建有限公司、海航实业集团有限公司	本公司	776,300,000.00		2017/12/28	2018/12/27	是

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航集团有限公司、陈峰、谭向东和李先华海南物流集团有限公司	海航基础产业集团有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	2018/9/26	2020/11/27	否
海航基础控股集团有限公司	本公司	308,500,000.00	308,500,000.00	2018/5/22	2021/5/23	否
海航基础控股集团有限公司	海南海岛临空产业集团有限公司	500,000,000.00	400,000,000.00	2018/10/29	2023/1/25	否
合计		26,584,622,381.80	16,335,021,381.80			

本年度，本集团为关联方担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南海岛临空产业集团有限公司	海航物流集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2016/12/27	2019/12/29	否
海南海岛临空产业集团有限公司	海航商业控股有限公司	521,250,000.00	421,250,000.00	2017/1/24	2020/1/24	否
海南海岛临空产业集团有限公司	海航航空集团有限公司	2,343,565,000.00	2,343,565,000.00	2017/9/25	2024/9/21	否
海南海航迎宾馆有限公司	海航基础控股集团有限公司	500,000,000.00	499,000,000.00	2017/4/28	2020/3/15	否
万宁海航大康乐投资开发有限公司、琼中海航投资开发有限公司	海航基础控股集团有限公司	1,480,000,000.00	767,130,000.00	2018/3/2	2020/12/31	否
海航基础设施投资集团股份有限公司	海航基础控股集团有限公司	500,000,000.00	308,500,000.00	2016/11/10	2021/11/9	否
海航基础设施投资集团股份有限公司	广州市潮市场经营有限公司	100,000,000.00	94,000,000.00	2017/1/22	2019/7/22	否
本公司	三亚新机场投资建设有限公司	1,980,000,000.00	1,980,000,000.00	2017/7/21	2020/6/23	否
本公司	海南望海国际商业广场有限公司	590,000,000.00	378,543,926.28	2014/8/27	2024/8/27	否
本公司	海南望海国际商业广场有限公司	100,000,000.00	22,500,000.00	2016/3/30	2020/6/20	否
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	130,000,000.00	32,500,000.00	2017/3/14	2021/2/13	否
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	44,000,000.00	30,798,050.36	2017/9/13	2021/9/13	否
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	24,000,000.00	16,795,873.42	2017/10/16	2021/10/16	否
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	57,000,000.00	48,450,000.00	2018/2/13	2022/2/13	否
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	5,100,000.00	4,335,000.00	2018/4/4	2022/4/4	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	公司					
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	7,280,000.00	6,977,121.88	2018/4/12	2021/4/12	否
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00	2018/9/21	2022/9/21	否
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	52,015,000.00	52,015,000.00	2018/11/29	2022/11/29	否
三亚凤凰国际机场有限责任公司、儋州海航投资开发有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司	海航资产管理集团有限公司	650,000,000.00	604,868,464.56	2017/3/15	2020/3/15	否
本公司	海航基础控股集团有限公司	400,000,000.00		2017/11/20	2018/5/20	是
万宁海航大康乐投资开发有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司、琼中海航投资开发有限公司	海航旅游开发有限责任公司	280,000,000.00		2017/1/24	2018/3/2	是
平湖颐堡旅游开发有限公司	海航实业集团有限公司	200,000,000.00		2017/8/7	2018/7/23	是
本公司、海南望海商务酒店有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	70,000,000.00		2016/9/7	2018/7/12	是
海南海岛临空产业集团有限公司	海航基础控股集团有限公司	1,500,000,000.00		2016/9/26	2018/12/15	是
海南海岛临空产业集团有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航基础设施投资集团股份有限公司	海航实业集团有限公司	1,200,000,000.00	764,000,000.00	2016/12/13	2019/6/13	否
海南海岛临空产业集团有限公司	北京海航金融控股有限公司、海航商业控股有限公司、海航实业集团有限公司、海航投资控股有限公司、海航资产管理集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2017/3/1	2019/2/1	否
海南海岛临空产业集团有限公司	海航基础控股集团有限公司	2,220,000,000.00	2,120,000,000.00	2017/2/22	2020/8/24	否
海南海岛临空产业集团有限公司	广州博庆投资管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/10/17	2019/4/17	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	海航实业集团有限公司	20,800,000.00	15,500,000.00	2018/8/23	2020/2/23	否
本公司	海航实业集团有限公司	19,200,000.00	19,200,000.00	2018/8/23	2020/2/23	否
本公司	海航实业集团有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	2018/8/23	2020/2/23	否
本公司	海航实业集团有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2018/8/23	2020/2/23	否
本公司	海航实业集团有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2018/8/23	2020/2/23	否
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	海航股权管理有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	2018/12/25	2019/12/25	否
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	洋浦国兴工程建设有限公司、海航物流集团有限公司	990,000,000.00	990,000,000.00	2018/12/27	2020/1/27	否
海航基础产业集团有限公司	海航股权管理有限公司	688,000,000.00	688,000,000.00	2018/6/21	2019/6/21	否
海航机场控股(集团)有限公司	海南航旅交通服务有限公司	300,000,000.00	224,000,000.00	2018/6/6	2021/6/5	否
海航机场控股(集团)有限公司	三亚新机场投资建设有限公司	550,000,000.00	286,000,000.00	2017/6/28	2018/11/28	否
海南海岛临空产业集团有限公司、海南海控置业有限公司(注)	海航股权管理有限公司	1,147,367,414.54	603,836,718.62	2016/4/15	2021/4/27	否
合计		20,589,077,414.54	14,626,265,155.12			

注：海航实业集团有限公司提供反担保。此外，因海航股权管理有限公司出现逾期归还借款的情况，2019年1月，司法协助冻结了海南海岛临空产业集团有限公司持有的全资子公司海南航喜房地产开发有限公司、海南航乐房地产开发有限公司及海南航义房地产开发有限公司各5,000万股。

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	701.90	526.73

#### (6) 存放于关联方的存款及利息收入、取得于关联方的贷款及利息支出

关联方	存款余额		利息收入	
	期末余额	年初余额	本期发生额	上期发生额
海航集团财务有限公司	5,742,029,913.72	2,882,078,872.53	41,737,077.82	35,924,366.12

本公司与海航集团财务有限公司签订《金融服务协议》，协议约定海航集团财务有限公司为本公司及其子公司提供办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、

代理业务；协助实现交易款项的收付、提供担保等金融服务。

#### (7) 关联方承诺事项

根据本公司2015年11月27日与海航基础控股集团有限公司签署的《业绩承诺补偿协议》及2016年2月3日签署的《业绩承诺补偿协议之补充协议》，海航基础控股集团有限公司承诺，海航基础产业集团有限公司2016年度、2017年度及2018年度实现的净利润数额（扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，下同）分别不低于79,508.85万元、153,424.29万元、290,975.62万元。若海航基础产业集团有限公司于利润承诺期内各年度累计实际实现净利润未达到《业绩承诺补偿协议之补充协议》规定的相应年度累计承诺净利润数额，则海航基础控股集团有限公司应就未达到承诺净利润的部分依据《业绩承诺补偿协议》的规定向本公司承担补偿责任。

#### (8) 其他关联交易

##### ①夏向投资香港有限公司转让阿诺瓦投资香港有限公司股权

夏向投资香港有限公司持有阿诺瓦投资香港有限公司100%股权，尚未就注册资本进行实缴，对应出资额为人民币0元。本年度夏向投资香港有限公司与海南海航免税商业控股有限公司签订股权转让协议，夏向投资香港有限公司将其在阿诺瓦投资香港有限公司合法持有的100%股权共计50,000.00美元出资额认缴权无偿转让给海南海航免税商业控股有限公司。

##### ②致境投资香港有限公司转让舒荷发展香港有限公司股权

致境投资香港有限公司持有舒荷发展香港有限公司100%股权，尚未就注册资本进行实缴，对应出资额为人民币0元。本年度致境投资香港有限公司与海南海航现代商业投资控股有限公司签订股权转让协议，致境投资香港有限公司将其在舒荷发展香港有限公司合法持有的100%股权共计50,000.00美元出资额认缴权无偿转让给海南海航现代商业投资控股有限公司。

##### ③本公司同一控制下购买哈尔滨科翰房地产开发有限公司

2018年11月30日，本公司与海航股权管理有限公司、长春海航投资有限公司分别签订股权转让协议，本公司分别以人民币5,417.10万元、4,332.90万元购买海航股权管理有限公司和长春海航投资有限公司所持的哈尔滨科翰房地产开发有限公司55.56%和44.44%股权。

④海南海岛临空产业集团有限公司同一控制下购买湖北海航通航投资管理有限公司

2018年12月10日，海南海岛临空产业集团有限公司（以下简称“临空产业”）与海南海航实业不动产运营有限公司签订股权转让协议，临空产业以人民币2.45亿元购买其持有的湖北海航通航投资管理有限公司100%股权。

⑤本公司同一控制下购买海南海岛一卡通汇营销管理有限公司

本公司与海航集团有限公司签订股权转让协议，本公司以人民币101,900.00万元购买其持有的海南海岛一卡通汇营销管理有限公司100%股权。

⑥夏向投资香港有限公司同一控制下购买建得国际有限公司

2018年12月20日，夏向投资香港有限公司与香港国际投资集团有限公司签订股权转让协议，夏向投资香港有限公司以1美元购买其持有的建得国际有限公司100%股权。

⑦夏向投资香港有限公司同一控制下购买BT INVESTMENT LIMITED

2018年12月20日，夏向投资香港有限公司与新华基础设施投资管理有限公司签订股权转让协议，夏向投资香港有限公司以人民币1元购买其持有的BT INVESTMENT LIMITED 100%股权。

⑧海航机场集团有限公司（乙方）与深圳平安大华汇通财富管理有限公司（甲方）签订了资产管理合同，由甲方出资39.5亿元认购根据资产管理合同发行的优先级份额。根据《增资扩股协议》的约定，资管计划通过向三亚凤凰国际机场有限责任公司增资，取得该公司股权。

2015年12月海航机场集团有限公司与深圳平安大华汇通财富管理有限公司签订了编号编号为HKSMZH20151109003和HKSMZH20151109004的资产管理计划份额远期转入协议。协议约定由乙方购买甲方所转让的共计39.5亿份资管计划优先级份额。为实现甲方在资管计划中的收益及退出，海航集团有限公司为乙方到期按时足值受让标的份额提供连带责任保证（39.5亿元）；三亚凤凰国际机场有限责任公司以其名下机场用地（三土房（2009）字第02490号）为乙方提供抵押担保（34亿元）；海口新城建设开发有限公司以其名下土地使用权（海口市国用（2015）第007901号、海口市国用（2015）第008045号）为乙方提供抵押担保（5.5亿元）。2016年8月1日，经甲方、乙方和海航实业集团有限公司协商，各方一致同意收购方由海航机场集团有限公司变为海航实业集团有限公司。2018年5月3日，甲方乙方签订了资产管理计划份额远期转入协议的补充协议，约定乙方按照转入基准日向甲方支付相应标的份额转让本金共计39.5亿元，并按照年利率7.30%支付对应维持费。同时，原变更协议（收购方

为海航实业集团有限公司) 作废。

## 6、关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款：				
海南海航日月广场商业管理有限公司	283,940,879.77	4,763,585.82	22,147,420.39	
瑞港国际机场集团股份有限公司	158,218,219.81	2,373,384.57	137,930,493.41	
长安航空有限责任公司	154,602,874.01	1,300,434.17	184,627,788.80	
海南绿海热带森林博览园有限公司	138,583,601.24	1,227,077.16	113,381,750.64	
海口美兰国际机场有限责任公司	124,290,989.57	4,764,074.19	128,147,481.67	
海南航空控股股份有限公司	115,533,727.20	22,777,864.81	82,642,111.34	
三亚新机场投资建设有限公司	104,361,718.65	1,251,766.56	103,735,650.00	
海南酷铺日月贸易有限公司	87,920,456.83	8,788,758.88	282,257,883.00	
海航云端文化传媒（北京）有限公司	81,928,991.53	40,964,495.77	22,316,438.56	
海南数据谷投资发展有限公司	66,612,526.90	3,673,488.79	35,085,062.35	
海航集团有限公司	55,189,642.43	3,091,714.44	25,384,353.00	
海南英平建设开发有限公司	48,701,704.03	724,267.08	1,061,969.99	
三亚凤凰机场商业管理有限公司	46,583,496.42	2,719,212.22	1,692,180.00	
昆明扬子江置业有限公司	1,172,551.02	10,225.51		
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	34,497,330.45	344,973.30	38,497,330.45	
西部航空有限责任公司	33,933,404.78	698,689.65	8,086,800.84	
保亭海航旅游开发有限公司	30,438,197.52	223,867.71	25,231,280.60	
中国新华航空集团有限公司	29,992,187.29	887,057.60	8,765,638.30	
北京首都航空有限公司	29,278,993.14	147,217.89	26,270,929.50	
海南国康投资有限公司	26,669,618.61	260,445.69	110,148,541.57	
海南海岛建设物流有限公司	23,242,021.06	118,336.83		
海南旅控会展开发有限公司	23,172,533.54	302,541.31	6,878,636.06	
海南美莎酒店管理有限公司	20,586,997.06	169,289.89	277,420.09	
天津航空有限责任公司	19,096,423.08	934,818.20	6,807,395.27	
云南祥鹏航空有限责任公司	18,246,851.35	661,772.50	5,465,325.06	
海南易建科技股份有限公司	17,247,042.14	375,037.65	62,560,126.76	
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	16,859,004.66	5,948,921.18	16,100,405.44	
易生大集投资发展有限公司	15,467,146.00	7,733,573.00	5,324,305.00	
海南财富海湾置业有限公司	14,847,269.86	156,736.35		
海南西岭休闲农业开发有限公司	14,446,991.87	433,845.92	21,800,583.58	

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
洋浦国兴工程建设有限公司	12,135,198.43	2,427,039.69	11,466,042.54	
海南海岛航翔投资开发有限公司	9,715,086.10	89,808.74		
五指山海航旅游开发有限公司	9,193,023.08	91,930.23	17,652,669.37	
海南天羽飞行训练有限公司	8,639,164.44	337,750.47	6,803,546.42	
成都海航基础投资有限公司	8,053,383.21	241,601.50	14,706,096.18	
海南高和房地产开发有限公司	7,963,863.00	39,819.32		
海航航空集团有限公司	7,482,038.78	661,316.25	7,325,572.47	
海航股权管理有限公司	6,847,468.98	171,597.04	2,465,759.91	
重庆江南机场管理股份有限公司	6,641,357.00	33,206.79		
东方海航投资开发有限公司	6,327,528.00	1,265,505.60	6,327,528.00	
福州航空有限责任公司	5,960,016.02		1,506,055.19	
渤海人寿保险股份有限公司	5,950,329.40	29,872.86		
亿城集团上海投资有限公司	5,482,901.00	130,073.13	5,482,901.00	
广东兴华实业有限公司	5,064,755.06	53,792.89		
北京东方京海投资有限公司	5,050,529.00	151,515.87	4,070,714.40	
海航思福租赁股份有限公司	3,263,826.39	509,023.75	5,512,400.75	
海航生态科技集团有限公司	316,120.86	3,161.21	70,000,131.84	
其他单位（期末共 166 户，期初共 172 户）	158,300,811.87	6,408,458.56	149,278,235.35	
应收票据及应收账款合计	2,108,050,792.44	130,472,948.54	1,785,222,955.09	
预付款项：				
海航进出口有限公司	1,828,890.56		1,488,000.00	
海南易建科技股份有限公司	1,617,249.06		8,326,249.68	
海航云商投资有限公司	1,227,648.08			
海南望海国际商业广场有限公司	16,000.00		11,477,481.60	
其他单位（期末共 10 户，期初共 9 户）	1,684,755.56		1,420,347.05	
海航航空地面服务有限公司			14,636,851.53	
预付款项合计：	6,374,543.26		37,348,929.86	
其他应收款：				
海南昕和商务咨询服务有限公司	1,089,277,321.63	6,759,524.64		
海南卧德咨询服务有限公司	606,000,000.00	6,060,000.00		
广东兴华实业有限公司	582,812,822.78	2,914,064.11		
海南和歆贸易有限公司	480,000,000.00	4,800,000.00		
海航资产管理集团有限公司	44,730,956.09			



关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海南航空控股股份有限公司	24,283,294.27	187,967.36	13,098,286.71	
云南祥鹏航空有限责任公司	7,338,417.50	688.00	1,025,965.00	
海南望海国际商业广场有限公司	7,045,926.40	1,409,185.28	1,761,481.60	
广西北部湾航空有限责任公司	3,421,000.00	593.00	5,416,460.00	
海南易建科技股份有限公司			23,000,000.00	
海南金鹿航空销售有限公司			10,000,000.00	
海航凤翔（三亚）通航有限公司			200,000,000.00	
HNA Airport Group Gmbh			140,252,565.47	
ACT HAVA YOLLARI ANONIM SIRKETI（MYC公司）			26,300,203.62	
香港海航现代物流投资有限公司			13,161,245.50	
期初其他单位（共 31 户）	30,324,206.61	1,854,352.15	19,813,617.12	
其他应收款小计：	2,875,233,945.28	23,986,374.54	453,829,825.02	
应收股利：				
海免海口美兰机场免税店有限公司	28,420,000.00		46,550,000.00	
深圳宝源创建有限公司	10,653,000.77			
三亚汉莎航空食品有限公司	2,372,138.86			
海南海航中免免税品有限公司	1,968,549.13			
应收股利小计：	43,413,688.76		46,550,000.00	

## (2) 应付关联方款项

关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据及应付账款：		
海南易建科技股份有限公司	95,364,574.10	127,713,514.97
洋浦国兴工程建设有限公司	67,354,200.58	230,653,924.83
福州航空有限责任公司	35,505,000.00	14,087,999.19
北京首都航空有限公司	32,517,882.23	16,023,897.00
海南航空控股股份有限公司	18,430,000.00	11,825,000.00
天津市大通装饰工程有限公司	17,696,734.33	
长安航空有限责任公司	7,823,396.30	
海航进出口有限公司	7,023,337.57	
广西北部湾航空有限责任公司	5,605,240.96	10,127,500.00
其他单位（期末共 36 户，期初共 42 户）	25,575,346.32	50,492,046.90
应付票据及应付账款合计：	312,895,712.39	460,923,882.89
预收款项：		

关联方	期末账面余额	年初账面余额
海免海口美兰机场免税店有限公司	35,868,249.06	35,879,108.22
海南航空控股股份有限公司	21,800,000.00	
瑞港国际机场集团股份有限公司	16,065,650.72	27,653,492.72
吉林省旅游集团有限责任公司	8,118,725.00	14,414,425.00
海航商业控股有限公司		20,000,000.00
其他单位（期末共 35 户，期初共 18 户）	24,869,903.99	17,098,213.24
预收款项合计：	106,722,528.77	115,045,239.18
其他应付款：		
海南航旅交通服务有限公司	280,887,377.23	
海南航空控股股份有限公司	172,876,252.66	33,640,384.69
海南幸运国旅包机有限公司	50,000,000.00	
海航股权管理有限公司	29,914,988.45	312,123,372.35
天津航空有限责任公司	29,430,188.25	6,896,234.00
长安航空有限责任公司	23,616,561.28	5,280,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司	22,877,208.57	
洋浦国兴工程建设有限公司	16,905,214.40	3,798,674.69
海南航孝房地产开发有限公司	13,771,690.84	
广西北部湾航空有限责任公司	13,765,720.46	5,610,000.00
FLUGHAFEN FRANKFURT-HAHN GMBH	12,992,426.53	
海航航空地面服务有限公司	11,551,437.12	
深圳宝源创建有限公司	6,291,137.40	
北京首都航空有限公司	5,746,698.71	5,104,940.71
海南西岭休闲农业开发有限公司	5,640,997.36	76,723,752.48
海航资产管理集团有限公司	2,536,521.33	9,240,634.18
三亚凤凰机场商业管理有限公司	124,700.00	10,240,000.00
海南海航工程建设有限公司	6,068.78	18,236,068.78
海免海口美兰机场免税店有限公司	2,604.18	15,530,405.00
HNA Group (International) Company Limited		1,850,442,405.82
香港国际投资集团有限公司		1,160,449,199.50
海南供销大集供销链控股有限公司		194,394,959.67
海航通航建设开发股份有限公司		114,218,944.78
Grand China Infrastructure Investment Company Limited		83,590,000.00
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司		37,005,000.00
海南海航临港投资有限公司		30,247,569.38
香港货运航空有限公司		29,020,546.33

关联方	期末账面余额	年初账面余额
北京亿城房地产开发有限公司		9,129,824.53
其他单位（期末共 88 户，期初共 106 户）	43,245,194.99	70,425,857.32
其他应付款合计：	742,182,988.54	4,081,348,774.21

### （十三）承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

关联方承诺事项见附注（十二）5（7）。

#### 2、或有事项

（1）为原控股股东海南第一投资发展有限公司（后更名为“第一投资集团股份有限公司”，以下简称“一投集团”）及其关联单位担保产生的诉讼事项

##### ①本公司为广州本草堂有限公司借款提供担保的诉讼事项

2004年8月26日，本公司及海南望海商务酒店有限公司分别与中国光大银行股份有限公司广州分行（以下简称“光大银行广州分行”）签订了《不可撤销保证合同》，海南第一物流配送有限公司以其位于海口市粤海铁路海口南站西侧的土地使用权与该行签订了《不可撤销抵押合同》，本公司以所持有的海南望海国际商业广场有限公司99.00%的股权与该行签订了《不可撤销质押合同》，为广州本草堂有限公司（以下简称“广州本草堂”）从光大银行广州分行获得的借款4,500万元提供担保。由于借款逾期，光大银行广州分行提起诉讼。2004年11月19日、2004年11月22日，望海酒店被广州市中级人民法院分别从中国交通银行股份有限公司海口秀英支行（以下简称“交行海口秀英支行”）及中国建设银行股份有限公司海口市大英山分理处（以下简称“建行海口市大英山分理处”）扣划银行存款共计1,538,276.28元（其中：交行海口秀英支行394,829.57元，建行海口市大英山分理处1,143,446.71元）。

2007年6月本公司与光大银行广州分行签订了《债务和解协议》，本公司偿还尚欠的80.00%借款本金3,600万元后，所担保的主债权及相应的其他全部担保债权债务即已了结。本公司已在2007年7月付清全部款项，与光大银行广州分行之间的债权债务已了结。

本公司作为上述借款的连带责任保证人，已履行了代为清偿的责任。在向债务人广州本草堂催讨无果的情况下，本公司为维护合法权益，2008年7月21日特向广州市天河区人民法院提请诉讼，请求：

1、判令广州本草堂偿还本公司代偿借款本金人民币 3,600 万元及自 2007 年 6 月 1 日至实际偿还欠款之日止的银行利息。

2、判令广州本草堂承担本案的全部诉讼费用。

上述案件已于 2009 年 1 月 13 日开庭审理。

2010 年 1 月，本公司收到广州市天河区人民法院（2008）天法民二初字第 1885 号《民事判决书》，判决如下：

被告广州本草堂于本判决发生法律效力之日起十日内偿还本公司 3,600 万元及利息（自 2007 年 7 月 10 日起，按中国人民银行同期同类贷款利率标准计付至清偿之日止）。

如果未按本判决所指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

在执行过程中，被执行人广州本草堂因未接受广州市工商行政管理局天河分局年度检验，已被吊销营业执照，无可供执行财产，申请执行人本公司亦无法向法院提供被执行人可供执行的财产线索，广州市天河区人民法院已下达（2011）穗天法执字第 3005 号《执行裁定书》，裁定广州市天河区人民法院穗天法执字第 3005 号案件终结执行。终结执行期间，申请执行人如发现被执行人有可供执行的财产，可向该院申请重新立案执行。

#### ②海建工程为海南麒麟旅业开发有限公司提供保证的诉讼事项

1998 年 8 月 4 日，海南麒麟旅业开发有限公司（以下简称“麒麟旅业”）与中国交通银行股份有限公司海南分行（以下简称“交行海南分行”）签订借款合同，借款本金为 140 万元，借款期限为 8 个月，海建工程对以上借款本金及利息承担保证责任。2002 年 7 月 16 日一投集团向交行海南分行承诺履行保证责任。后因贷款逾期，交行海南分行提起诉讼，海口市龙华区人民法院于 2004 年 9 月 1 日下达（2004）龙民二初字第 285 号《民事判决书》，限麒麟旅业归还借款本金及利息（本金 140 万元、利息 671,200.09 元）；海建工程和一投集团承担连带清偿责任。根据海口市龙华区人民法院 2005 年 9 月 8 日下达的（2005）龙执字第 688 号《民事裁定书》，法院裁定将案件的申请执行人由交行海南分行变更为中国信达资产管理公司海口办事处。截止报告期末，该民事判决尚未实际执行。

#### （2）因其他事项而引起的诉讼事项

①广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司与本公司《项目营销顾问合同》纠纷案

2005年2月4日，广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司以本公司未履行2002年9月9日、14日签订的“阳光经典”《项目营销顾问合同》的有关义务为由，向海南省海口市龙华区人民法院提起诉讼，涉案金额1,272,528.10元。海口市龙华区人民法院于2005年7月20日对此案判决如下：（1）限被告本公司在该判决生效之日起十日内支付原告广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司营销奖励佣金560,287.39元及滞纳金，滞纳金按合同约定以本金560,287.39元的每日万分之五计算，从2004年4月1日起至法院限定的还款之日止。逾期未付清，按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十二条处理。（2）驳回原告广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司的其他诉讼请求。该案受理费16,373.00元由两原告负担8,373.00元，被告负担8,000.00元。

根据2008年12月10日海口市龙华区人民法院民事裁定书[(2007)龙执字第961号]，上述判决终结执行；申请执行人在案件执行终结后十年内，若发现被执行人有可供执行财产的，可向海口市龙华区人民法院重新申请执行。

②海口秀英金岛休闲中心诉讼事项

2008年1月31日，海南望海商务酒店有限公司向海口市美兰区人民法院就欠付租金事项起诉海口秀英金岛休闲中心（现已更名为“海口海港金岛休闲中心”）。海口市美兰区人民法院于2008年4月25日出具（2008）美民二初字第22号《民事判决书》，判决海口海港金岛休闲中心业主黄蓉偿还望海酒店租金311万元、违约金714,188.00元。2008年5月12日，黄蓉向海口市中级人民法院提出上诉，海口市中级人民法院于2008年9月9日出具（2008）海中法民一终字第750号《民事裁定书》，裁定如下：

①撤销海口市美兰区人民法院（2008）美民二初字第22号民事判决；

②发回海口市美兰区人民法院重审。

2009年1月14日海口市美兰区人民法院开庭重审上述案件。本公司于2009年4月收到海口市美兰区人民法院《民事判决书》（（2008）美民二重字第8号），就上述诉讼事项作出判决，判决如下：

①自本判决发生法律效力之日起，解除原告海南望海商务酒店有限公司与被告黄蓉签订的《租赁经营合同》、《租赁经营补充合同》、《补充协议》。

②被告黄蓉须于本判决发生法律效力之日起十日内，支付给原告租金人民币 311 万元。

③被告黄蓉须于本判决发生法律效力之日起十日内，支付给原告违约金人民币 714,188.00 元。

④驳回原告的其他诉讼请求。

如果被告黄蓉未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第 229 条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案受理费人民币 39,106.00 元，由被告黄蓉承担。

黄蓉不服该判决，向海口市中级人民法院提起上诉。

2009 年 12 月，本公司收到海口市中级人民法院《民事判决书》（（2009）海中法民一终字第 1278 号），该院就上述案件作出了判决，判决如下：

驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

2010 年 5 月 31 日，海口市美兰区人民法院《执行裁定书》（2010）美执字第 92-1 号）裁定如下：

海口市中级人民法院于 2009 年 12 月 3 日作出的(2009)海中法民一终字第 1278 号民事判决终结执行。

权利人在终结执行后十年内，认为终结执行的情形已经消失，可向本院申请重新立案执行。

## (3) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额	目前进展	受案单位
1	三亚临空基础建设有限公司	股权收购纠纷	李捷、陈幸美	三亚临空基础建设有限公司	<p>2009年12月三亚临空基础建设有限公司与原告签订股权转让协议（2010年初签订补充协议1，2011年6月签订补充协议2）拟依约支付1.68亿元收购三亚美天涯公司90%股权（核心资产约30亩土地及约20亩海域面积），但在本公司累计支付0.73亿元（含经营性投入）取得54%股权后，发现项目公司土地规划无法满足酒店建设要求，且存在土地价值高估，转让方李捷等取得股权涉嫌职务侵占违法等问题，于2012年1月发函解除合同终止付款。李捷等于2012年3月在海南省高院起诉。</p>	<p>1、支付剩余股权转让款及违约金合计11,480万元。2、要求被告承担诉讼费用。</p>	11,480万元	李捷职务侵占刑事案件判决无罪，本案将恢复审理。	海南省高级人民法院
2	北京亿城物业管理有限公司	物业管理费纠纷	北京亿城山水房地产开发有限公司	北京亿城物业管理有限公司	<p>2007年，北京亿城山水房地产开发有限公司（以下简称亿城山水）与北京亿城物业管理有限公司（以下简称亿城物业）签订了西山华府前期物业服务合同。西山华府小区业主委员会成立于2015年1月，亿城物业在2016年与业委会签订了物业服务合同。合同期限2016年1月1日至2016年12月31日，同时前期物业服务合同终止。由于双方原为关联企业，故相关费用一直未结清。2018年初，亿城物业准备从该小区撤场，亿城山水未经沟通，直接起诉请求亿城物业支付基于前期物业和采暖委托合同产生的一系列费用，具体包括：返还西山华府物业用房并承担房屋使用费，同时请求亿城物业返还停车管理费、电费和其他维修费用，采暖补贴、部分电费并承担因拒不返还锅炉房及相关设备造成的损失。</p>	<p>1、请求依法判令被告清空并返还其非法占用房屋。2、请求依法判令被告向原告支付房屋占用费及利息。3、请求依法判令被告向原告支付自2013年3月1日起至2015年5月31日止代收车位租金和扣除停车管理服务费及利息。4、请求依法判令被告向原告返还由原告垫付的西山华府会所及化粪池电费及利息。5、请求依法判令被告向原告返还由原告垫付的西山华府会所水源热泵空调系统维修费及利息。6、请求依法判令被告向原告返还采暖季供暖费及利息。7、请求被告返还已收取的2016-2017年度供热燃料补贴款及违约金；8、请求判令被告支付实际使用的电费及违约金6737.66元。8、请求被告赔偿因拒不返还锅炉房及设备给原告造成的损失。9、请求被告向原告移交自被告开始管理锅炉房起至2015年11月9日止的供暖运营管理资料，供热面积台账，用户资料、收费台账、收费明细等资料；"</p>	1,124.05万元	2018年9月17日于北京海淀区法院开庭，本案实际上为两个案件合并审理。基于前期物业合同的案件，已完成第一次开庭；基于采暖补贴的另一案件已完成第一次开庭。	北京市海淀区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额	目前进展	受案单位
3	海南海岛临空产业集团有限公司	工程款纠纷	江苏省建工集团有限公司(简称“江苏建工”)	海南海岛临空产业集团有限公司	江苏建工所使用的装修材料不符合双方签订《日月精装合同》第21.1条约定的项目材料国家标准要求及品牌选用要求,且钢挂石材施工工艺错误,存在安全隐患等,该行为已构成严重的合同违约,并于2018年1月29日向江苏建工发“律师函”,指出上述问题已构成严重的合同违约,并将按合同约定,向对方索赔罚金1952.69万元,即从未付合同款中扣除。江苏建工对此存在较大异议特提起诉讼及诉前保全。	1、判令被告向原告支付工程款人民币6457.405656万元。2、判令被告向原告支付欠付工程价款利息(自2018年2月15日起至被告全部付清之日止,以逾期付款金额人民币6457.405656万元为基数,按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计息,利息暂计至2018年3月20日,共33天,计人民币25.39618万元)。3、判令被告向原告返还投标保证金人民币20万元。4、判令本案诉讼费用全部由被告承担。	6,502.80万元	海口市法院已于2018年10月9日出具解冻和调解裁定,解除对海南海岛临空产业集团有限公司在中国邮储银行海南省分行直属分行的银行存款资金2,837.13万元的冻结,剩余的1,000万公司按调解文书要求支付首期款后,对方也已于10月底解冻其剩余1000万。待本案调解协议于2019年3月31日前全部履行完后即可结案。	海口市中院
4	海南海岛临空产业集团有限公司(注1)	工程款纠纷	武汉凌云建筑装饰工程公司	海南海岛临空产业集团有限公司	日月广场玻璃幕墙施工单位武汉凌云建筑装饰工程有限公司因工程款纠纷将海航临空诉至海口市中院,要求公司支付工程款及利息	请求法院判令被告向原告支付合同款人民币14,686,485.00元及逾期利息损失80万元;判令被告支付延迟支付的进度款人民币2,433,353.84元期间的利息损失146,001.23元;判令被告支付工程款20,599,343.10元。	3,623.18万元	一审开庭完成,目前在法官的主持下进行调解,双方已达成初步和解意向。	海口市中级人民法院
5	海航机场控股(集团)有限公司(注2)	逾期支付租金纠纷	上海耘林融资租赁有限公司(以下简称“上海耘林”)	海南航旅交通服务有限公司、海航机场控股(集团)有限公司、海南博鳌机场管理有限公司	2017年5月,海南航旅交通服务有限公司与上海耘林融资租赁有限公司操作的金额为2.8亿售后回租融资项目。期限:5年,综合利率:6.8%,担保方式:机场控股、博鳌管理出具连带责任担保,出租物:博鳌机场设备设施。该项目于2018年3月28日应租金1663.24万元,由于当时资金紧张,该期租金于4月13日付清。因租金逾期归还,上海耘林遂向法院提出财产保全及诉讼程序。	1、请求航旅交通支付原告租金266,114,336.00元及留购价款280,000.00元。2、判令航旅交通支付原告违约金74,316.07元。3、判令被告支付律师费3,700,000.00元。4、判令机场控股、博鳌机场承担连带保证责任。5、请求判令被告承担本案诉讼费、保全费。	27,500.00万元	因公司资金情况仍未得到缓解,调解后仅支付310.00万元,目前逾期5,990.00万元。为帮助耘林租赁完成2018年审计上的账务处理同时缓解公司被采取强制执行压力,拟通过商业承兑汇票的形式支付上述逾期还款,具体操作方案为:由海口美兰国际机场有限责任公司向海南幸运国旅包机有限公司开立商业承兑汇票,再由海南幸运国旅包机有限公司背书转让至耘林租赁,两张商业承兑汇票的金额分别为3,290.00万元和2,700.00万元,汇票到期日为2019年6月20日,目前汇票流程已完成操作。	江苏省无锡市中级人民法院



序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额	目前进展	受案单位
6	海航机场集团有限公司(简称机场集团)	股权收购纠纷	海航机场集团有限公司	湖南拓展集团有限公司、丁小琥、丁吴、阎敏	2011年2月1日,机场集团与湖南拓展集团有限公司签订股权收购协议(2011年7月30日签订补充协议),拟收购湖南拓展旗下天玺酒店90%股权(对应3.35万㎡建面物业),应付2.46亿元,已付2.37亿元。但湖南拓展仍未将酒店完整物业产权置入,亦未将酒店公司90%股权过户给机场集团。机场集团已于2015年4月在海南省高院起诉湖南拓展。	1、判令被告一将位于长沙市天心区芙蓉中路长国用(2010第005105)号土地使用权过户登记至湖南天玺大酒店有限公司持有;将湖南天玺大酒店有限公司90%股权过户至原告持有;向原告支付人民币5,000万元违约金;承担本案受理、保全等诉讼费及原告因处理本案发生的律师费。2、判令被告二、被告三、被告四对被告一的义务承担连带责任。	24,604万元	机场集团已向海南省高级人民法院申请并成功首位冻结诉争标的天玺酒店90%的股权,所冻结股权已完成过户及工商变更至机场集团持有;湖南天玺大酒店有限公司剩余10%股权已进入评估拍卖程序,法院定于2019年4月29日10时在淘宝网上拍卖,机场集团已以案件执行申请人和优先购买权人身份参与竞拍报名,现已和法院沟通免缴保证金,并以公司对湖南拓展集团有限公司的债权冲抵拍卖价款。	海南省高级人民法院
7	北京亿城物业管理有限公司	物业管理费纠纷	北京亿城物业管理有限公司	北京西海龙湖置业有限公司	北京亿城物业管理有限公司(以下简称“亿城物业”)与北京西海龙湖置业有限公司(以下简称“西海龙湖置业”)订立了《燕西华府售楼处物业服务协议》,亿城物业于2012年5月1日起至2013年4月30日期间为合同约定的项目(燕西华府售楼处)提供物业服务,共产生物业管理费4979029.16元。西海龙湖置业未能按合同约定支付物业服务费。另外说明,亿城物业与西海龙湖置业都原为亿城集团旗下公司,属关联企业,2012年海航集团收购亿城集团,后海航集团又将西海龙湖置业剥离出去,亿城物业于2015年7月22日被海南海航物业管理股份有限公司收购100%股权。因西海龙湖置业拒绝付款,亿城物业提起诉讼。	请求西海龙湖置业支付物业服务费及相应利息,共计557.02万元。	557.02万元	二审已开庭,等待判决。	北京市丰台区人民法院
8	海南海航物业管理股份有限公司	物业管理费纠纷	海南海航物业管理股份有限公司	重庆傲霆实业有限公司	2014年1月1日至2015年7月16日,我公司为重庆傲霆实业有限公司承租的重庆睿尚大厦提供物业服务及物业监管服务,对方尚欠服务费39.6685万元,违约金26.538247万元。	1、请求判令被告给付2014年1月1日至2015年7月16日期间的物业管理费用共计396685.31元。2、请求判令被告支付逾期付款违约金,直至付清全部费用之日止。截止2018年9月30日应支付违约金265,382.40元。3、请求判令被告承担本案全部诉讼费用。	66.20672万元	一审已于2019年1月29日开庭审理,对方共还款17.75万元,仍欠21.92万元。因对方未能信守承诺在3月底还清欠款且法院案件审理期限将至,公司将催促法院尽快判决,后续通过强制执行收回剩余欠款。	海口市美兰区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额	目前进展	受案单位
9	海南海航物业管理股份有限公司	物业管理费纠纷	海南海航物业管理股份有限公司	徐蒙、符策望	国兴城业主长期不交物业费，物业公司经多次催收无果后起诉	请求判令被告支付物业费及滞纳金	2.277334万元	判决支持公司2016年-2018年的物业费诉讼请求，滞纳金按万三/日计算；因诉讼时效问题未支公司2016年以前的物业费，正在沟通高院，申请重审。	海口市中级人民法院

除上述未决诉讼事项外，本公司另有 29 笔未决诉讼，分别为黄基武诉儋州蓝迪装饰工程有限公司、洪海、儋州海航投资开发有限公司；海口丛众建筑设备租赁有限公司诉佛山市中鸿源建筑劳务分包有限公司、罗志奇、深圳金粤幕墙装饰工程有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司；北京金枫霖装饰工程有限公司诉北京安邦泰家居装饰有限公司、深圳市特艺达装饰设计工程有限公司、上海途逸公寓管理有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司；中国光大银行股份有限公司海口分行诉董森滨、海南海岛临空产业集团有限公司；张灏诉海南海岛临空产业集团有限公司；广州标古广告有限公司诉瑞智捷策国际广告（北京）有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司；永大电梯设备（中国）有限公司诉海南海岛临空产业集团有限公司；中国农业银行龙华支行诉海南华晶置业有限公司、张奋、程范婷；海南集利实业有限公司诉海南海岛临空产业集团有限公司；徐景华诉万宁海航大康乐投资开发有限公司；苏明纪诉天津市浩缘腾投资有限公司和宋伟杰（总包的分包）、保定建业（项目的总包）、天津宁河海阔天空建设开发有限公司（诉争项目公司）；江苏省建工集团有限公司诉海南海建工程管理总承包有限公司；柯菊梅、郑梅琴、曾新诉海南海航物业管理股份有限公司海南海航物业管理股份有限公司；海南金盘智能科技股份有限公司诉天津海航建筑设计有限公司；巨人通力电梯有限公司诉海南海建商贸有限公司；上海永大电梯设备有限公司诉海南海建商贸有限公司；上海自新自动化设备有限公司诉天津海航建筑设计有限公司；刘国福诉陈志专、中国建筑装饰集团有限公司、潍坊诗博不锈钢工程有限公司、儋州海航投资开发有限公司；海南金盘智能科技股份有限公司诉儋州海航投资开发有限公司；民航中南空管设备工程有限公司诉海南博鳌机场有限责任公司（目前已冻结海南博鳌机场有限责任公司 1 个银行账户（银行存款余额 77,491.79 元），司法冻结金额 6,358,435.22 元）；罗建阳诉三亚凤凰国际机场有限责任公司；郑渝菲诉深圳海航地产开发有限公司、深圳优瑞卡文化传播有限公司；郑廷会诉海南海岛临空产业集团有限公司；鞠文坤诉海南海岛临空产业

集团有限公司；王仕良诉三亚凤凰国际机场有限责任公司；上海自新自动化设备有限公司诉三亚凤凰国际机场有限责任公司；盛世天祥广告公司诉唐山三女河机场管理有限公司案；旗舟广告（上海）有限公司诉武汉海航蓝海临空产业发展有限公司（目前已冻结武汉海航蓝海临空产业发展有限公司 1 个银行账户（银行存款余额 589,077.92 元），司法冻结金额 288,507.52 元）。该部分未决诉讼涉案金额均较小，合计金额为 3,643.78 万元。

注 1：因该事项，法院已冻结海南海岛临空产业集团有限公司 1 个银行账户（银行存款余额合计 56,937.96 元），冻结金额为 36,231,829.00 元。

注 2：该事项系上述“本集团为关联方担保”中，海航机场控股（集团）有限公司为海南航旅交通服务有限公司提供 3 亿元担保（期末余额 2.24 亿元）所产生。由于海南航旅交通服务有限公司出现逾期归还借款的情况，债权人已起诉，法院已冻结海航机场控股（集团）有限公司 5 个银行账户（银行存款余额合计 19,133.76 元），冻结金额为 275,000,000.00 元，冻结期限 2018.06.19-2019.06.19。2018 年 11 月 16 日，海南航旅交通服务有限公司与债权人达成和解，截止本报告出具日，海南航旅交通服务有限公司已根据和解协议偿还 6,300 万元，其中支付银行存款 310 万元，支付商业承兑汇票 5,990 万元。

#### (4) 大英山路网事项

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

#### (5) 本集团内部相互担保

本集团内部担保事项详见本附注(七)20、附注(七)28及附注(十二)5(4)。

#### (6) 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2018年12月31日,公司下属房地产开发企业开发的海航豪庭、国兴城、三亚海航城、海口海航城、深圳海航城等项目均存在该类担保情形。

### (十四) 资产负债表日后事项

1、2019年4月29日,经本公司第八届第四十四次董事会决议,审议并通过了《公司2018年年度利润分配预案》:公司董事会拟定本年度不进行利润分配,也不以资本公积金转增股本。上述预案尚待公司2018年度股东大会审议批准。

2、截止2018年12月31日,公司股东海航基础控股集团有限公司(以下简称“基础控股”)累计质押其持有的本公司股票数量为2,249,297,094股,占其所持有本公司股数2,249,297,094股的100.00%,占公司总股本的57.56%;海航实业集团有限公司(以下简称“海航实业”)累计质押其持有的本公司股票数量为103,210,000股,占其所持有本公司股数128,214,170股的80.50%,占公司总股本的2.64%,剩余25,004,170股均被冻结,占公司总股本的0.64%。

2019年1月4日,公司股东天津市大通建设发展集团有限公司(以下简称“天津大通”)质押其持有的本公司股票数量为27,336,546股,占其所持有本公司股数

27,336,546 股的 100.00%。

截至本报告出具日，基础控股累计质押其持有的本公司股票数量为 2,249,297,094 股，占其所持有本公司股数 2,249,297,094 股的 100.00%，占公司总股本的 57.56%；海航实业累计质押其持有的本公司股票数量为 103,210,000 股，占其所持有本公司股数 128,214,170 股的 80.50%，占公司总股本的 2.64%，剩余 25,004,170 股均被冻结，占公司总股本的 0.64%；天津大通累计质押其持有的本公司股票数量为 27,336,546 股，占其所持有本公司股数 27,336,546 股的 100.00%，占公司总股本的 0.70%。

3、截至本报告日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### （十五）其他重要事项

#### 1、年金计划

本集团年金为在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。

本集团自2013年7月开始执行年金计划，年金缴费基数为员工上年度12月份工资，公司缴费比例为8.33%，员工个人缴费比例为8.33%。

#### 2、分部报告

##### （1）经营分部基本情况

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、地产业务分部：主要指海南海岛临空产业集团有限公司等相关收入；

B、机场业务分部：主要指机场集团等相关收入；

C、工程管理、设计及咨询业务分部：主要指海南海建工程管理总承包有限公司、天津海航建筑设计有限公司等相关收入；

D、百货业务分部：主要指海南望海国际商业广场有限公司等相关收入；

E、物业管理业务分部：主要指海南海航物业管理股份有限公司等相关收入；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

## (2) 经营分部的财务信息

项 目	地产业务分部		机场业务分部		工程管理、设计及咨询业务分部		百货业务分部		物业管理业务分部		未分配金额		抵销		合 计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
对外营业收入	8,823,376,089.83	6,845,255,730.25	1,782,702,933.15	1,683,963,470.93	93,660,444.29	1,691,875,602.67	792,874,530.28	795,345,998.41	704,190,975.94	161,271,512.94	98,311,143.04				11,656,356,978.62	11,816,471,453.11
分部间交易收入	7,777,090.55	22,556,899.78	42,135,528.21	13,991,932.30	2,283,710,233.14	3,103,500,683.89		54,123,452.26	93,119,065.68	1,232,554.43	7,847,417.80	-2,388,978,858.59	-3,241,015,999.45			
销售费用	33,204,077.79	97,086,900.40	85,197,786.90	89,469,306.13			72,534,354.90			53,841,474.96	27,010,044.98	-922,857.16	-21,647,239.96		171,320,482.49	264,453,366.45
对联营企业和合营企业的投资收益										102,259,022.29	242,642,527.62				102,259,022.29	242,642,527.62
资产减值损失	72,404,871.59	-4,690,822.74	430,119,037.37	-97,511.62	25,732,321.60	1,721,577.11		14,502,277.56	-486,158.60	11,746,179.31	348,184.84				554,504,687.43	-3,204,731.01
折旧费和摊销费	22,024,127.71	115,886,748.45	316,236,454.76	183,437,011.75	2,016,900.21	890,584.78	44,841,366.05	5,076,050.14	1,612,607.00	32,360,857.97	16,808,249.02	778,779.33	2,986,433.53		378,493,170.12	366,463,000.58
利润总额(亏损)	3,758,514,670.92	2,824,824,606.36	-542,881,363.45	448,078,604.43	206,213,697.02	298,581,969.75	6,673,129.51	94,688,925.33	89,921,997.24	1,403,661,488.27	75,640,247.54	-1,804,099,810.93	-828,960,488.29		3,116,097,607.16	2,914,760,066.54
资产总额	40,633,131,309.90	40,228,102,753.08	18,243,922,357.41	18,205,509,790.04	5,801,834,006.36	4,547,947,920.72		899,861,206.19	735,246,116.82	62,257,847,666.85	59,147,771,559.90	-33,891,479,224.65	-26,605,796,734.12		93,945,117,322.06	96,258,781,406.44
负债总额	18,776,037,296.45	15,872,557,642.48	7,969,749,174.11	6,978,195,108.46	4,872,154,162.62	3,768,196,527.21		446,566,844.01	340,233,726.04	34,353,950,771.93	33,649,231,858.13	-9,243,211,120.41	-6,623,093,947.90		57,175,247,128.71	53,985,320,914.42
其他重要的非现金项目																
其中：1、折旧和摊销以外的非现金费用																
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	163,918,337.76	123,054,161.27	11,131,067,741.03	11,295,775,657.44						2,589,427,948.55	2,424,324,640.33				13,884,414,027.34	13,843,154,459.04
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,458,734,623.52	-6,222,443,983.82	261,275,797.48	-473,240,730.43	-16,649,488.97	2,645,602.67		9,628,452.29	3,557,235.84	715,592,841.09	313,921,507.98	-263,862,692.99	-188,002,677.18		-752,749,714.62	-6,563,563,044.94

## (3) 对外交易收入信息

## A、每一类产品或劳务的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
地产业务	8,823,376,089.83	6,845,255,730.25
机场业务	1,782,702,933.15	1,683,963,470.93
工程管理、设计及咨询业务分部	93,660,444.29	1,691,875,602.67
百货业务分部		792,874,530.28
物业管理业务分部	795,345,998.41	704,190,975.94
其他业务	161,271,512.94	98,311,143.04
合计	11,656,356,978.62	11,816,471,453.11

## B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

## C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

## 3、租赁

## (1) 与融资租赁有关的信息

截至报告日，本集团无融资租赁事项。

## (2) 与经营租赁有关的信息

本集团作为经营租赁出租人，相关信息见附注（十二）5（3）。

## 4、政府补助

## (1) 与收益相关的政府补助

## A、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的2018年度共计

985,520,531.93元(上期发生额共计917,126,267.92元)，其中计入其他收益 971,471,280.42元(上期发生额 904,421,752.73元)，详见本附注（七）44；计入营业外收入2,469,251.51元(上期发生额9,994,515.19元)，详见本附注（七）48；冲减相关成本费用 11,580,000.00元（上期发生额2,710,000.00元），明细情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
冲减财务费用	11,580,000.00	2,710,000.00
其中金额较大的补助项目：		
财政贴息	11,580,000.00	2,710,000.00
合计	11,580,000.00	2,710,000.00



## (2) 与资产相关的政府补助

A、确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见本附注（七）32。

## (3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	971,471,280.42	15,013,423.02	986,484,703.44
计入营业外收入	2,469,251.51		2,469,251.51
冲减财务费用	11,580,000.00		11,580,000.00
合计	985,520,531.93	15,013,423.02	1,000,533,954.95

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	904,421,752.73	15,468,326.13	919,890,078.86
计入营业外收入	9,994,515.19		9,994,515.19
冲减财务费用	2,710,000.00		2,710,000.00
合计	917,126,267.92	15,468,326.13	932,594,594.05

(4) 报告期内未发生退回的政府补助。

## 5、持续经营能力的说明

如本附注（七）20、28 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团逾期银行借款 115,244.25 万元，占 2018 年末股东权益合计 3,676,987.02 万元的比例较低，对本集团持续经营能力不会产生影响。本集团正积极与相关银行协商展期。

## 6、其他重要事项

## (1) 环保督查对海南填海造地项目的影响

2017年12月23日，中央第四环境保护督察组狠批海南房地产行业对当地生态的破坏。本集团南海明珠项目及与本集团参股单位三亚新机场投资建设有限公司有关联的三亚新机场项目均可能受到影响。

截至本报告出具日，相关事项尚未最终定论，尚无法确定相关事项对本集团的影响程度。

(2) 2018 年，本公司“草堂山居”项目被政府拆除，同时后续绿化恢复将由政府统一进行，政府完成绿化后向涉及违建项目的公司统一结算绿化恢复费用。因尚未收到绿化恢复费用相关数据资料，尚无法确定相关事项对本集团的影响程度。

## (3) 房地产开发项目土地增值税

近几年由于房地产价格变化波动较大，后续销售价格难以准确预测，本集团目前按已售房产及对应结算成本计提相应土地增值税。

## (十六) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	495,254.20	83,202.70
合计	495,254.20	83,202.70

以下是与应收账款有关的附注：

## (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
正常信用风险组合	402,871.13	80.68	4,115.80	1.02	398,755.33
其他不计提坏账准备组合	96,498.87	19.32			96,498.87
组合小计	499,370.00	100.00	4,115.80	0.82	495,254.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	499,370.00	100.00	4,115.80	0.82	495,254.20

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
正常信用风险组合	122,950.00	100.00	39,747.30	32.33	83,202.70
其他不计提坏账准备组合					
组合小计	122,950.00	100.00	39,747.30	32.33	83,202.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	122,950.00	100.00	39,747.30	32.33	83,202.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	400,180.00	2,000.90	0.50
4至5年	190.00	114.00	60.00
5年以上	2,501.13	2,000.90	80.00
合计	402,871.13	4,115.80	1.02

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	23,760.00	118.80	0.50
3至4年	190.00	28.50	15.00
4至5年	99,000.00	39,600.00	40.00
合计	122,950.00	39,747.30	32.33

确定该组合的依据详见本附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 35,631.50 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
海南万购电子商务有限公司	156,000.00	31.24	1,560.00
浙江勤丰海运有限公司	99,000.00	19.82	
海口一卓装修工程有限公司	60,250.00	12.07	602.50
谭笑晖	38,240.00	7.66	382.40
海南荣昱智能科技有限公司	28,700.00	5.75	287.00
合计	382,190.00	76.54	2,831.90

## 2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	28,571,863.90	17,467,616.67
应收股利		
其他应收款	3,653,975,858.67	3,107,227,158.30
合计	3,682,547,722.57	3,124,694,774.97

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	28,571,863.90	17,467,616.67
合计	28,571,863.90	17,467,616.67

截至报告期末，无重要逾期利息。

以下是与其他应收款有关的附注：

(2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,649,436,922.95	99.88			3,649,436,922.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 正常信用风险组合	31,517.35		5,338.88	16.94	26,178.47
其他不计提坏账准备组合	500,156.25	0.01			500,156.25
组合小计	531,673.60	0.01	5,338.88	1.00	526,334.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,012,601.00	0.11			4,012,601.00
合计	3,653,981,197.55	100.00	5,338.88		3,653,975,858.67

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 正常信用风险组合	56,673.60		5,588.88	9.86	51,084.72
关联方组合	3,107,176,073.58	100.00			3,107,176,073.58
其他不计提坏账准备组合					
组合小计	3,107,232,747.18	100.00	5,588.88	0.00	3,107,227,158.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,107,232,747.18	100.00	5,588.88	0.00	3,107,227,158.30

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
海航基础产业集团有限公司	2,548,645,435.66			应收子公司款项，预计可收回
海南海岛临空产业集团有限公司	688,471,300.00			应收子公司款项，预计可收回
哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	314,241,966.37			应收子公司款项，预计可收回
天津创信投资有限公司	90,215,238.61			应收子公司款项，预计可收回
海南望海商务酒店有限公司	7,862,982.31			应收子公司款项，预计可收回
合计	3,649,436,922.95			

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	25,000.00	125.00	0.50
5年以上	6,517.35	5,213.88	80.00
合计	31,517.35	5,338.88	16.94

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	50,000.00	250.00	0.50
5年以上	6,673.60	5,338.88	80.00
合计	56,673.60	5,588.88	9.86

确定该组合的依据详见本附注(五)10。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 250.00 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项	3,653,449,523.95	3,107,176,073.58
非关联方往来款项	31,673.60	56,673.60
保证金	500,000.00	
合计	3,653,981,197.55	3,107,232,747.18

## (6) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
海航基础产业集团有限公 司	关联方往来 款项	2,548,645,435.66	2 年以内	69.75	
海南海岛临空产业集团有 限公司	关联方往来 款项	688,471,300.00	1 年以内	18.84	
哈尔滨科瀚房地产开发有 限公司	关联方往来 款项	314,241,966.37	1 年以内	8.60	
天津创信投资有限公司	关联方往来 款项	90,215,238.61	5 年以上	2.47	
海南望海商务酒店有限公 司	关联方往来 款项	7,862,982.31	1 至 2 年	0.22	
合计		3,649,436,922.95		99.88	

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司 投资	23,820,905,002.50		23,820,905,002.50	23,350,205,439.59		23,350,205,439.59
二、对联营企 业投资	178,001,839.28	2,423,800.00	175,578,039.28	126,388,288.80		126,388,288.80
合计	23,998,906,841.78	2,423,800.00	23,996,483,041.78	23,476,593,728.39		23,476,593,728.39

## (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
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		
海南海航迎宾馆有限 公司	313,845,991.76			313,845,991.76		
海航基础产业集团有 限公司	21,067,228,720.63			21,067,228,720.63		
海口国兴基础设施建 设管理有限公司	129,191,040.00			129,191,040.00		
西安草堂山居置业有 限公司	489,165,410.38			489,165,410.38		
天津宁河海阔天空建 设开发有限公司	507,069,468.45			507,069,468.45		
长春市宏图房地产开 发有限公司	800,724,208.37			800,724,208.37		
哈尔滨科瀚房地产开 发有限公司		45,011,115.31		45,011,115.31		
海南海岛一卡通汇营 销管理有限公司		425,688,447.60		425,688,447.60		
合计	23,350,205,439.59	470,699,562.91		23,820,905,002.50		

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
海南第一物流配送有限公司	129,525,839.28		129,525,839.28	126,388,288.80		126,388,288.80
重庆江南机场管理股份有限公司	48,476,000.00	2,423,800.00	46,052,200.00			
合计	178,001,839.28	2,423,800.00	175,578,039.28	126,388,288.80		126,388,288.80

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
海南第一物流配送有限公司			3,137,550.48					
重庆江南机场管理股份有限公司	48,476,000.00						2,423,800.00	
合计	48,476,000.00		3,137,550.48				2,423,800.00	

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,191,342.95		2,122,421.66	
其他业务	8,420,303.42	4,181,004.84	3,089,922.38	1,482,749.17
合计	10,611,646.37	4,181,004.84	5,212,344.04	1,482,749.17

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,137,550.48	11,327,699.15
合计	1,803,137,550.48	11,327,699.15

## (十七) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

项目	本期发生额	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	2,885,298.70	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	4,328,753.74	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,603,372.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	58,275,604.08	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	372,900.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	11,886,755.83	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-359,417,805.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-248,065,120.64	
减: 非经常性损益的所得税影响数	-75,618,892.27	
少数股东损益的影响数	6,479,830.17	
合计	-178,926,058.54	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益:



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	5.95	0.4825	0.4825
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.5283	0.5283



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



海航基础设施投资集团股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

