



海南机场设施股份有限公司

2023 年度审计报告

众环审字[2024]1700034 号

审计报告

众环审字[2024]1700034号

海南机场设施股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海南机场设施股份有限公司(以下简称“海南机场”或“公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海南机场2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海南机场,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、 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



房地产业务收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、29 收入和六、42 营业收入和营业成本所示，本期房地产业务营业收入 300,499.24 万元，占公司年度收入总额比例较高。由于房地产业务收入确认对经营成果产生很大影响，可能存在海南机场公司管理层(以下简称“管理层”)为了达到特定目的而操纵收入确认，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解公司房地产开发项目与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行；2、通过查阅房产买卖合同、交房单据，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的相关规定；3、查阅各类型房地产收入合同协议、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；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，结合函证、盘点、房管部门查询等，以评价房产销售收入的真实性、完整性；5、就资产负债表日前后确认的房地产开发项目销售收入，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；6、复核财务报表中与房地产开发项目销售收入有关的列报与披露。

四、其他信息

海南机场管理层对其他信息负责。其他信息包括海南机场 2023 年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。



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海南机场的财务报告过程。

六、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，就可能导致对海南机场持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不



充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海南机场不能持续经营。

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

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

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

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

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)



中国注册会计师：

(项目合伙人)：



李 慧

中国注册会计师：



张正峰

中国·武汉

二〇二四年四月十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,371,168,288.36	7,382,998,899.43
交易性金融资产	六、2	1,004,885,870.07	1,502,539,329.94
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,800,000.00	
应收账款	六、4	1,445,923,696.43	1,452,126,468.53
应收款项融资	六、5		30,200,000.00
预付款项	六、6	62,738,520.23	26,382,676.63
其他应收款	六、7	667,630,206.93	444,715,740.37
其中：应收利息			
应收股利		4,514,036.02	4,939,795.47
存货	六、8	11,859,883,737.30	12,790,377,329.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	820,208,277.94	708,147,471.30
流动资产合计		22,234,238,597.26	24,337,487,915.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	46,519,553.56	46,519,553.56
长期股权投资	六、11	1,788,263,888.85	2,042,714,598.68
其他权益工具投资	六、12	1,657,555,281.15	1,684,306,071.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	13,759,504,351.00	13,540,913,745.43
固定资产	六、14	9,979,794,872.59	8,515,850,282.78
在建工程	六、15	863,151,581.28	1,171,327,905.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	1,359,703,832.48	688,542,453.89
无形资产	六、17	2,240,334,214.41	2,021,110,027.21
开发支出			
商誉	六、18		
长期待摊费用	六、19	9,426,916.30	3,812,685.16
递延所得税资产	六、20	537,224,405.93	907,022,765.31
其他非流动资产	六、21	1,318,890,571.97	1,255,736,674.67
非流动资产合计		33,560,369,469.52	31,877,856,763.80
资产总计		55,794,608,066.78	56,215,344,679.69

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并资产负债表（续）


2023年12月31日


编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	189,360,666.01	56,468,794.20
应付账款	六、24	3,716,021,603.89	3,359,991,588.97
预收款项	六、25	50,171,424.17	24,176,431.43
合同负债	六、26	663,307,986.56	2,022,608,999.43
应付职工薪酬	六、27	426,834,947.89	417,918,894.73
应交税费	六、28	2,321,708,221.92	3,012,708,172.60
其他应付款	六、29	1,742,170,049.93	1,768,809,883.60
其中：应付利息		33,525,442.28	31,709,607.37
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	六、30	379,299,931.95	274,182,428.02
其他流动负债	六、31	35,309,372.01	105,997,933.30
流动负债合计		9,524,184,204.33	11,042,863,126.28
非流动负债：			
长期借款	六、32	18,414,406,941.16	18,825,480,788.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	1,047,569,942.60	517,852,506.71
长期应付款	六、34	122,046,183.76	183,346,747.62
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、35	3,549,736.43	2,935,648.18
递延收益	六、36	499,776,553.24	507,593,819.02
递延所得税负债	六、20	1,404,019,602.00	1,341,049,490.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,491,368,959.19	21,378,258,999.99
负债合计		31,015,553,163.52	32,421,122,126.27
股东权益：			
股本	六、37	11,425,309,602.00	11,425,309,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	27,234,677,062.46	26,942,100,057.77
减：库存股			
其他综合收益	六、39	-1,714,073,184.79	-1,329,965,562.04
专项储备			
盈余公积	六、40	193,994,913.21	193,994,913.21
未分配利润	六、41	-14,018,905,049.39	-14,831,408,263.68
归属于母公司股东权益合计		23,121,003,343.49	22,400,030,747.26
少数股东权益		1,658,051,559.77	1,394,191,806.16
股东权益合计		24,779,054,903.26	23,794,222,553.42
负债和股东权益总计		55,794,608,066.78	56,215,344,679.69

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并利润表

2023年度

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		6,761,642,242.46	4,700,656,255.83
其中：营业收入	六、42	6,761,642,242.46	4,700,656,255.83
二、营业总成本		5,481,349,390.24	4,991,401,965.21
其中：营业成本	六、42	3,454,293,123.85	3,058,722,615.61
税金及附加	六、43	543,653,509.82	465,726,781.60
销售费用	六、44	203,505,015.95	158,756,853.72
管理费用	六、45	782,997,952.55	712,431,298.94
研发费用			
财务费用	六、46	496,899,788.07	595,764,415.34
其中：利息费用		617,144,006.62	684,263,637.81
利息收入		153,244,218.55	206,330,360.43
加：其他收益	六、47	157,756,493.59	146,469,879.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	136,250,406.70	47,223,110.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,376,097.39	-98,772,573.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	40,604,077.24	314,863,342.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-65,267,153.92	-104,666,189.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-27,964,727.73	-154,558,366.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	-925,429.63	24,409,400.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,520,746,518.47	-17,004,532.43
加：营业外收入	六、53	13,954,188.93	2,013,618,004.24
减：营业外支出	六、54	47,877,495.31	-41,957,478.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,486,823,212.09	2,038,570,950.54
减：所得税费用	六、55	491,668,759.41	67,810,337.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		995,154,452.68	1,970,760,613.20
（一）按经营持续性分类		995,154,452.68	1,970,760,613.20
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		995,154,452.68	1,970,760,613.20
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		995,154,452.68	1,970,760,613.20
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		952,777,304.64	1,852,445,548.31
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,377,148.04	118,315,064.89
六、其他综合收益的税后净额		-382,516,586.14	-468,463,017.16
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-384,107,622.75	-469,243,935.32
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-136,862,087.97	-566,626,825.43
（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		-87,844,749.87	1,581,865.58
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-49,017,338.10	-568,208,691.01
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-247,245,534.78	97,382,890.11
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		10,210,801.09	59,825,033.99
（7）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		-257,456,335.87	37,557,856.12
（8）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,591,036.61	780,918.16
七、综合收益总额		612,637,866.54	1,502,297,596.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		568,669,681.89	1,383,201,612.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		43,968,184.65	119,095,983.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	2	0.0834	0.1621
（二）稀释每股收益（元/股）	2	0.0834	0.1621

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,781,230,929.58	4,254,027,293.16
收到的税费返还		32,673,502.92	163,283,395.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、56(1)	1,080,034,826.98	1,042,536,638.81
经营活动现金流入小计		6,893,939,259.48	5,459,847,327.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,543,250,073.47	3,254,370,236.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,486,697,338.27	1,260,742,807.27
支付的各项税费		1,478,069,800.26	3,019,321,353.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、56(2)	839,583,388.32	1,072,059,605.73
经营活动现金流出小计		6,347,600,600.32	8,606,494,002.76
经营活动产生的现金流量净额		546,338,659.16	-3,146,646,675.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		501,556,161.08	49,395,984.10
取得投资收益收到的现金		233,394,703.81	256,205,915.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,183,354.40	1,404,440.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,521,870.15	462,121,493.94
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		767,656,089.44	769,127,833.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,659,606,237.38	483,552,683.05
投资支付的现金			1,500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,659,606,237.38	1,983,552,683.05
投资活动产生的现金流量净额		-891,950,147.94	-1,214,424,849.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,027,360,252.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,991,671.47	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56(3)	444,191,416.57	113,596,600.00
筹资活动现金流入小计		463,183,088.04	3,140,956,852.16
偿还债务支付的现金		471,863,763.96	1,549,275,112.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,370,498.25	761,417,915.96
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	六、56(4)	167,376,505.19	97,047,737.89
筹资活动现金流出小计		1,315,610,767.40	2,407,740,766.68
筹资活动产生的现金流量净额		-852,427,679.36	733,216,085.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,962.59	9,469.99
五、现金及现金等价物净增加额		-1,198,064,130.73	-3,627,845,969.50
加：期初现金及现金等价物余额		6,480,325,943.24	10,108,171,912.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,282,261,812.51	6,480,325,943.24

公司负责人



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

2023年度

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度													
	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	一般风 险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	11,425,309,602.00				26,942,100,057.77		-1,329,965,562.04		193,994,913.21		-14,831,408,263.68	22,400,030,747.26	1,394,191,806.16	23,794,222,553.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	11,425,309,602.00				26,942,100,057.77		-1,329,965,562.04		193,994,913.21		-14,831,408,263.68	22,400,030,747.26	1,394,191,806.16	23,794,222,553.42
三、本年增减变动金额（减少以“ -”号填列）					292,577,004.69		-384,107,622.75				812,503,214.29	720,972,596.23	263,859,753.61	984,832,349.84
（一）综合收益总额							-384,107,622.75				952,777,304.64	568,669,681.89	43,968,184.65	612,637,866.54
（二）股东投入和减少资本					292,577,004.69							292,577,004.69	79,617,478.61	372,194,483.30
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					292,577,004.69							292,577,004.69	79,617,478.61	372,194,483.30
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转											-140,274,090.35	-140,274,090.35	140,274,090.35	
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他											-140,274,090.35	-140,274,090.35	140,274,090.35	
（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	11,425,309,602.00				27,234,677,062.46		-1,714,073,184.79		193,994,913.21		-14,018,905,049.39	23,121,003,343.49	1,658,051,559.77	24,779,054,903.26

公司负责人：

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（续）

2023年度

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	11,425,309,602.00				25,674,767,896.06		-859,025,828.72		193,994,913.21		-17,129,012,836.79	19,306,033,745.76	1,053,674,910.11	20,359,708,655.87
加：会计政策变更											-10,840,318.97	-10,840,318.97		-10,840,318.97
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	11,425,309,602.00				25,674,767,896.06		-859,025,828.72		193,994,913.21		-17,139,853,155.76	19,295,193,426.79	1,053,674,910.11	20,348,868,336.90
三、本期增减变动金额（减少以“ -”号填列）					1,267,332,161.71		-470,939,733.32				2,308,444,892.08	3,104,837,320.47	340,516,896.05	3,445,354,216.52
（一）综合收益总额							-469,243,935.32				1,852,445,548.31	1,383,201,612.99	119,095,983.05	1,502,297,596.04
（二）股东投入和减少资本					1,267,332,161.71							1,267,332,161.71	221,420,913.00	1,488,753,074.71
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					1,267,332,161.71							1,267,332,161.71	221,420,913.00	1,488,753,074.71
（三）利润分配											-108,918,871.00	-108,918,871.00		-108,918,871.00
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他											-108,918,871.00	-108,918,871.00		-108,918,871.00
（四）股东权益内部结转							-1,695,798.00				1,695,798.00			
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益							-1,695,798.00				1,695,798.00			
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他											563,222,416.77	563,222,416.77		563,222,416.77
四、本年年末余额	11,425,309,602.00				26,942,100,057.77		-1,329,963,562.04		193,994,913.21		-14,831,408,263.68	22,400,030,747.26	1,394,191,806.16	23,794,222,553.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,641,225,822.57	1,429,851,280.80
交易性金融资产		402,449,315.06	300,046,027.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	226,944.25	35,216,911.00
应收款项融资			
预付款项			389,069.54
其他应收款	十七、2	17,721,342,938.57	18,593,534,311.68
其中：应收利息		14,126,884.00	2,463,241.70
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,335,995.33	31,944,979.34
流动资产合计		21,790,581,015.78	20,390,982,579.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	28,658,330,062.02	28,286,952,876.38
其他权益工具投资		425,461,364.69	425,814,273.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产		931,800.00	931,800.00
固定资产		2,141,341.53	2,386,510.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,976,589.39	7,051,459.14
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		2,222,779.27	
非流动资产合计		29,097,063,936.90	28,723,136,919.91
资产总计		50,887,644,952.68	49,114,119,499.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		235,596.08	311,758.16
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		24,616,812.31	20,820,207.42
应交税费		66,323.61	64,399.66
其他应付款		7,429,469,769.14	5,390,934,450.06
其中：应付利息			
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		7,454,388,501.14	5,412,130,815.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,257,000.00	2,010,099.00
递延收益			
递延所得税负债		142,984.21	142,984.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,399,984.21	2,153,083.21
负债合计		7,456,788,485.35	5,414,283,898.51
股东权益：			
股本		11,425,309,602.00	11,425,309,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,632,148,548.15	31,857,209,878.16
减：库存股			
其他综合收益		132,037.11	132,037.11
专项储备			
盈余公积		193,994,913.21	193,994,913.21
未分配利润		179,271,366.86	223,189,170.68
股东权益合计		43,430,856,467.33	43,699,835,601.16
负债和股东权益总计		50,887,644,952.68	49,114,119,499.67

公司负责人：杨小军

主管会计工作负责人：钟旦

会计机构负责人：钟金



利润表

2023年度

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	512,071.93	2,293,537.84
减：营业成本	十七、4		
税金及附加		310,561.57	3,299,424.58
销售费用			85,692.00
管理费用		117,015,738.83	80,449,948.46
研发费用			
财务费用		-92,020,325.68	13,763,796.77
其中：利息费用		12,723,839.12	
利息收入		104,604,168.27	37,408,010.89
加：其他收益			428,897.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,044,244.67	46,790,725.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,449,315.06	46,027.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,702,269.15	-1,597,399.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-520,869.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,703.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,920,908.62	-50,157,943.29
加：营业外收入		4,797.17	
减：营业外支出		1,692.37	2,664,900.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,917,803.82	-52,822,843.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,917,803.82	-52,822,843.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,917,803.82	-52,822,843.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-43,917,803.82	-52,822,843.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2023年度

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		788,599.80	467,400.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,275,691,871.40	29,123,430.53
经营活动现金流入小计		3,276,480,471.20	29,590,830.53
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		90,790,153.97	65,050,602.59
支付的各项税费		407,375.67	47,239,710.68
支付其他与经营活动有关的现金		570,134,617.84	4,289,569,569.64
经营活动现金流出小计		661,332,147.48	4,401,859,882.91
经营活动产生的现金流量净额		2,615,148,323.72	-4,372,269,052.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,452,908.97	49,395,984.10
取得投资收益收到的现金		13,468,167.54	20,063,971.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,477.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,935,554.49	69,459,955.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,629,663.00	4,479,671.40
投资支付的现金		516,377,538.43	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		521,007,201.43	304,479,671.40
投资活动产生的现金流量净额		-462,071,646.94	-235,019,716.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,027,360,252.16
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,027,360,252.16
偿还债务支付的现金			900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,535,619.00
筹资活动现金流出小计			4,435,619.00
筹资活动产生的现金流量净额			3,022,924,633.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,153,076,676.78	-1,584,364,135.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,429,487,509.87	3,013,851,645.32
六、期末现金及现金等价物余额		3,582,564,186.65	1,429,487,509.87

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







股东权益变动表

2023年度

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,425,309,602.00				31,857,209,878.16		132,037.11		193,994,913.21	223,189,170.68	43,699,835,601.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,425,309,602.00				31,857,209,878.16		132,037.11		193,994,913.21	223,189,170.68	43,699,835,601.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-225,061,330.01					-43,917,803.82	-268,979,133.83
（一）综合收益总额										-43,917,803.82	-43,917,803.82
（二）股东投入和减少资本					-225,061,330.01						-225,061,330.01
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-225,061,330.01						-225,061,330.01
（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、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	11,425,309,602.00				31,632,148,548.15		132,037.11		193,994,913.21	179,271,366.86	43,430,856,467.33

公司负责人：


4601000419163

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


金




股东权益变动表（续）


2023年度

编制单位：海南机场设施股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,425,309,602.00				29,937,458,535.70		132,037.11		193,994,913.21	276,012,014.25	41,832,907,102.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,425,309,602.00				29,937,458,535.70		132,037.11		193,994,913.21	276,012,014.25	41,832,907,102.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,919,751,342.46					-52,822,843.57	1,866,928,498.89
（一）综合收益总额										-52,822,843.57	-52,822,843.57
（二）股东投入和减少资本					1,919,751,342.46						1,919,751,342.46
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					1,919,751,342.46						1,919,751,342.46
（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、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	11,425,309,602.00				31,857,209,878.16		132,037.11		193,994,913.21	223,189,170.68	43,699,835,601.16

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



海南机场设施股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

海南机场设施股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1993年5月12日经海南省市场监督管理局批准注册成立，本公司注册地址和总部地址为海南省海口市美兰区国兴大道5号。

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

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月18日决议批准报出。

本公司的母公司为海南机场集团有限公司（以下简称“海南机场集团”），最终控制方为海南省国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项余额 $\geq 5,000.00$ 万元
重要的在建工程	单项在建工程项目预算金额、本期增加金额或余额 $\geq 5,000.00$ 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占总收入 $\geq 10\%$ 或净利润金额占总净利润 $\geq 5\%$
重要的合营和联营企业	长期股权投资账面价值占总资产 $\geq 0.5\%$ 或当期确认的投资收益占净利润 $\geq 5\%$

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未

分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1: 关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1: 关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2: 款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、补贴款等应收款项。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初

始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	本组合以账龄组合作为信用风险特征。
组合2：款项性质组合	本组合为PPP项目或代建项目应收取的各类代垫款。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、开发产品、开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低

于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11“金融资产减值”。

15、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权

的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

③本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：新旧程度、结构类型差异。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	3-5	1.90-6.47
机器设备	年限平均法	6-28	5	3.39-15.83
运输设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24 “长期资产减值”。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

22、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，具体项目摊销年限如下：

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以

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

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了

无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

29、收入

（1）收入确认原则

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

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

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

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

品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量方式

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①机场管理业务

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

B、非航空性业务收入

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

b、停车费收入，于停车服务提供时确认。

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

②免税与商业业务

A、商品销售收入，在商品交付给客户，收到价款或取得收取价款权利时确认

收入。

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

③房地产业务

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

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

C、工程类收入

a、工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同总收入和按照产出法确定的履约进度确认收入，履约进度根据监理或委托方确认的已完成工程量占项目总工程量的比例确定。

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

c、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。

d、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，在安装或检验工作完成后确认收入。

④物业管理业务

A、物业服务收入，在提供物业服务过程且相关款项很可能收回时确认收入。

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

⑤其他业务

A、酒店住宿餐饮收入，在住宿餐饮服务已提供且相关款项很可能收回时确认收入。

B、飞行训练收入，在提供飞行培训、训练服务且相关款项很可能收回时确认收入。

30、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

31、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式

发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同

时进行抵销，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

33、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物和设备。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本集团作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关

描述。

35、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	95,174,031.74	
递延所得税负债	106,014,350.71	
未分配利润	-10,840,318.97	
少数股东权益		

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对 2022 年度/2022 年 12 月 31 日余额的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	89,894,667.78	
递延所得税负债	104,576,609.88	
未分配利润	-14,707,534.13	
少数股东权益	25,592.03	
所得税费用	3,841,623.13	

报表项目	对 2022 年度/2022 年 12 月 31 日余额的影响金额(增加“+”，减少“-”)	
	合并报表	公司报表
净利润	-3,841,623.13	
归属于母公司股东的净利润	-3,867,215.16	
少数股东损益	25,592.03	

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

36、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、29“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

（5）递延所得税资产

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

税资产的金额。

(6) 所得税

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

(7) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量，采用了上市公司比较法的估值技术。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一、“公允价值的披露”中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2016年4月30日前开工的项目按照5%的征收率简易征收；2016年4月30日前取得不动产对外出租按照5%的征收率简易征收。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%、1.5%计缴。
房产税	对于房产自用的，按房产计税余值的1.2%征收，对于出租房屋，按租金收入的12%征收。
土地使用税	采用定额税率，城镇土地使用税每平方米年税额标准具体规定为：大城市1.5至30元；中等城市1.2至24元；小城市0.9至18元；县城、建制镇0.6元至12元。
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。
企业所得税	子公司三亚凤凰国际机场有限责任公司、三亚凤凰国际机场货运有限公司、三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司、海南物管集团股份有限公司、海南迎宾馆酒店管理有限公司、海南迎宾馆酒店有限公司、海南天羽飞行训练有限公司按应纳税所得额的15%计缴，本公司及其他子公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

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

税。

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

根据财政部和税务总局印发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（下称《通知》）明确，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。三亚凤凰国际机场有限责任公司、三亚凤凰国际机场货运有限公司、三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司、海南物管集团股份有限公司、海南迎宾馆酒店管理有限公司、海南迎宾馆酒店有限公司、海南天羽飞行训练有限公司等单位享受海南自由贸易港税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局公告2023年第1号关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》第三条：“三、自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。（三）纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）等有关规定执行。”符合条件的生产、生活性服务业单位享受增值税加计抵减优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022年第4号）、《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）第二条：“企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动

合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。”三亚凤凰国际机场有限责任公司、三沙永兴机场管理有限公司、安庆天柱山机场有限责任公司、海南海岛商业管理有限公司、成都海航基础投资有限公司、海南物管集团股份有限公司、海南迎宾馆酒店管理有限公司享受增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第10号）第一条：“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”符合条件的增值税小规模纳税人、小型微利企业享受“六税两费”减免。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年12月31日，“年末”指2023年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	487,621.97	395,132.64
银行存款	5,348,814,693.09	6,200,015,776.79
其他货币资金	1,021,865,973.30	1,182,587,990.00
合计	6,371,168,288.36	7,382,998,899.43

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,004,885,870.07	1,502,539,329.94
其中：贵金属投资	480,520.00	445,862.28
结构性存款、理财产品	1,004,405,350.07	1,502,093,467.66
合计	1,004,885,870.07	1,502,539,329.94

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

(2) 年末不存在质押的应收票据

(3) 年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,149,538,245.49	1,101,246,394.49
1至2年	211,940,194.41	230,797,708.58
2至3年	155,416,592.84	173,726,129.37
3至4年	144,733,237.82	103,268,769.85
4至5年	48,426,571.15	251,045,574.19
5年以上	490,230,108.27	303,497,033.02
小计	2,200,284,949.98	2,163,581,609.50
减：坏账准备	754,361,253.55	711,455,140.97
合计	1,445,923,696.43	1,452,126,468.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	344,095,329.08	15.64	343,314,398.86	99.77	780,930.22
按组合计提坏账准备的应收账款	1,856,189,620.90	84.36	411,046,854.69	22.14	1,445,142,766.21
其中：					
账龄组合	1,856,189,620.90	84.36	411,046,854.69	22.14	1,445,142,766.21
合计	2,200,284,949.98	100.00	754,361,253.55	34.28	1,445,923,696.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	334,530,914.30	15.46	288,369,030.56	86.20	46,161,883.74
按组合计提坏账准备的应收账款	1,829,050,695.20	84.54	423,086,110.41	23.13	1,405,964,584.79
其中:					
账龄组合	1,829,050,695.20	84.54	423,086,110.41	23.13	1,405,964,584.79
合计	2,163,581,609.50	100.00	711,455,140.97	32.88	1,452,126,468.53

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海航云端文化传媒(北京)有限公司	85,915,501.41	85,915,501.41	100.00	预计损失比例
天津正德置业有限公司	61,429,507.00	61,429,507.00	100.00	预计损失比例
其他 5,000 万元以下 69 户	196,750,320.67	195,969,390.45	99.60	预计损失比例
合计	344,095,329.08	343,314,398.86	99.77	

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,856,189,620.90	411,046,854.69	22.14
合计	1,856,189,620.90	411,046,854.69	22.14

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	711,455,140.97	58,934,659.15	7,893,137.43	7,821,138.76	-314,270.38	754,361,253.55
合计	711,455,140.97	58,934,659.15	7,893,137.43	7,821,138.76	-314,270.38	754,361,253.55

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	转销金额
实际核销的应收账款	5,262,680.59	2,558,458.17

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
北京首都航空有限公司	178,444,359.31	8.11	38,040,713.23
海南航空控股股份有限公司	169,388,900.73	7.70	9,840,805.41
海口市自然资源和规划局	118,757,737.25	5.40	1,187,577.37
海南太平洋石油实业股份有限公司	86,414,821.36	3.93	
海航云端文化传媒(北京)有限公司	85,915,501.41	3.90	85,915,501.41
合计	638,921,320.06	29.04	134,984,597.42

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		30,200,000.00
合计		30,200,000.00

本集团应收银行承兑汇票的管理模式为收取合同现金流量和背书转让，故将其分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在本项目列报。

截至报告期末，不存在质押、已背书但尚未到期的应收银行承兑汇票。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	59,500,966.98	94.84	24,508,678.65	92.90
1至2年	2,959,990.09	4.72	1,794,342.60	6.80
2至3年	211,863.12	0.34	13,955.34	0.05
3年以上	65,700.04	0.10	65,700.04	0.25
合计	62,738,520.23	100.00	26,382,676.63	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例 (%)
海南海控中能建工程有限公司	26,705,106.43	42.57
海南发控建设工程有限公司	17,368,377.06	27.68
海南电网有限责任公司	3,204,782.75	5.11
海南石油太平洋有限责任公司	1,858,962.12	2.96
上海沃得英悦文化发展有限公司	1,094,609.00	1.74
合计	50,231,837.36	80.06

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	4,514,036.02	4,939,795.47
其他应收款	663,116,170.91	439,775,944.90
合计	667,630,206.93	444,715,740.37

(1) 应收利息情况

被投资单位	年末余额	年初余额
定期存款利息	69,200,869.49	69,200,869.49
小计	69,200,869.49	69,200,869.49
减：坏账准备	69,200,869.49	69,200,869.49
合计		

(2) 应收股利

① 应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳宝源创建有限公司	2,398,714.87	2,398,714.87
三亚汉莎航空食品有限公司	3,014,036.02	3,439,795.47
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
小计	6,912,750.89	7,338,510.34
减：坏账准备	2,398,714.87	2,398,714.87
合计	4,514,036.02	4,939,795.47

② 应收股利坏账准备计提情况

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

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	350,089,761.25	31,488,071.44
1至2年	25,985,250.12	239,810,320.14
2至3年	52,641,671.63	45,208,913.70
3至4年	16,795,150.09	92,132,306.46
4至5年	45,571,295.01	105,675,485.58

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	513,312,140.52	453,547,848.57
小计	1,004,395,268.62	967,862,945.89
减：坏账准备	341,279,097.71	528,087,000.99
合计	663,116,170.91	439,775,944.90

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款\代收代付款	335,689,078.74	237,437,719.11
资产、股权转让款	199,047,021.61	194,250,160.21
补贴款	270,081,717.25	179,756,229.80
土地补偿款	37,815,751.40	37,836,735.87
保证金\押金	139,220,477.43	159,484,875.44
航站楼设备款		90,000,000.00
场地租金	18,857,266.85	22,010,619.97
备用金借支	140,022.84	245,556.20
破产债权待现金清偿款	87,700.00	932,160.99
业绩分红款		28,714,920.40
其他	3,456,232.50	17,193,967.90
小计	1,004,395,268.62	967,862,945.89
减：坏账准备	341,279,097.71	528,087,000.99
合计	663,116,170.91	439,775,944.90

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
年初余额	67,345,906.88	31,048,614.06	429,692,480.05	528,087,000.99
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-36,786.38	36,786.38		
——转入第三阶段	-8,923,452.50	-1,116,899.60	10,040,352.10	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	23,927,060.16	79,720.74	681,298.41	24,688,079.31
本年转回	3,120,772.86	4,665.69	7,337,008.56	10,462,447.11
本年转销/核销			202,440,775.53	202,440,775.53
其他变动	1,407,240.05			1,407,240.05
年末余额	80,599,195.35	30,043,555.89	230,636,346.47	341,279,097.71

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	528,087,000.99	24,688,079.31	10,462,447.11	202,440,775.53	1,407,240.05	341,279,097.71
合计	528,087,000.99	24,688,079.31	10,462,447.11	202,440,775.53	1,407,240.05	341,279,097.71

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	转销金额
实际核销的其他应收款	160,077,053.06	42,363,722.47

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国民航三亚空中交通管理站	航站楼设备款	90,000,000.00	债权超过诉讼时效	核销审批	否
合计		90,000,000.00			

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市荣海通实业有限公司	资产、股权转让款	193,130,791.48	5年以上	19.23	193,130,791.48
唐山市路北区房屋征收办公室	往来款	140,000,000.00	5年以上	13.94	
营口市财政局国库支付中心	补贴款	79,039,569.00	1年以内	7.87	
安庆市财政局	补贴款	66,181,470.55	1年以内	6.59	
潍坊民用航空管理局	补贴款	62,388,911.00	1年以内	6.21	
合计		540,740,742.03		53.84	193,130,791.48

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,095,476.41		6,095,476.41
库存商品	2,957,842.61		2,957,842.61
低值易耗品	3,069,365.00		3,069,365.00
开发成本	6,671,897,731.24	128,714,827.25	6,543,182,903.99
开发产品	5,739,674,039.64	435,095,890.35	5,304,578,149.29
合计	12,423,694,454.90	563,810,717.60	11,859,883,737.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,752,247.09		4,752,247.09
库存商品	2,308,217.45		2,308,217.45
低值易耗品	5,843,417.17		5,843,417.17
开发成本	6,917,082,570.77	560,216,823.86	6,356,865,746.91
开发产品	6,769,483,489.08	350,775,579.40	6,418,707,909.68
合同履约成本	1,899,791.39		1,899,791.39
合计	13,701,369,732.95	910,992,403.26	12,790,377,329.69

(2) 开发成本明细情况

①拟开发产品

项目名称	年末余额	年初余额
平湖市九龙山东沙湾五桂山项目	412,949,480.02	412,949,480.02
哈尔滨国际会议中心	357,842,427.56	357,842,427.56
香颂湖国际社区 I 区	213,995,197.39	213,995,197.39
尚未开发土地	392,801,882.21	274,941,256.95
海口江东新区 F07 地块项目		855,278,271.06
合计	1,377,588,987.18	2,115,006,632.98

②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	年末余额	年末跌价准备
海口双子塔·北塔	2015-6-10	不确定	965,267.11	261,460,034.27	284,751,523.29	
海南中心	2015-6-10	2026-12-31	977,875.53	1,436,551,091.95	1,966,953,210.43	
海航中心 D10 地块	2017-9-30	2024-12-30	325,756.07	283,680,573.37	420,939,337.72	
豪庭二期 C13 地块	2018-4-26	2024-10-31	188,854.92	813,041,081.95	350,854,691.42	
海口江东新区 F07 地块项目	2023-9-30	2025-3-23	178,154.32		941,651,635.21	
慈航医疗中心 D02-1	2015-8-12	不确定	78,963.11	396,223,527.71	415,236,133.12	
大英山片区路网 PPP 项目	2016-7-1	不确定	81,560.00	108,676,332.59		
子爵二期	2015-9-25	不确定	23,443.13	123,510,080.73	123,520,080.73	
在水一方项目				301,647,241.20		
长春海控国际广场三期	2016-8-26	不确定	242,245.00	272,025,430.38	279,327,536.50	
宜昌生态城	2017-10-1	2024-12-31	49,740.00	449,674,786.01	362,059,228.01	37,844,686.45

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	年末余额	年末跌价准备
香颂湖国际社区 B02 区	2011-5-1	2023-12-31	31,928.14	176,047,076.61		
其他项目				179,538,681.02	149,015,367.63	90,870,140.80
合计				4,802,075,937.79	5,294,308,744.06	128,714,827.25

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初余额	年末余额	年末跌价准备
国瑞项目	2018-6-21	989,843,823.30	931,126,668.01	34,520,800.74
海南大厦	2016-6-30	648,065,170.25	644,611,559.06	13,039,018.13
互联网金融大厦	2017-8-31	1,096,861,271.93	545,459,101.98	
海控国际广场	2016-12-30	499,096,359.57	495,493,125.97	219,079,330.01
国兴城	2014-6-24	181,435,808.42	189,345,363.46	
豪庭二期 A05 地块	2019-11-30	81,566,953.05	89,754,814.06	5,819,460.45
豪庭二期 A08 地块	2018-5-20	116,791,397.10	60,775,535.25	1,891,770.62
豪庭一期 A12 地块	2017-6-30	174,323,319.90	46,531,392.62	
豪庭一期 A14 地块	2016-5-31	41,259,983.01	41,090,311.50	
豪庭二期 C13 地块	2023-10-28		625,193,373.59	
豪庭二期 C14-1 地块	2022-12-31	654,019,321.77	70,809,976.42	1,174,161.73
豪庭二期 C19 地块	2018-12-29	449,306,405.78	325,452,706.13	
豪庭一期 C21 地块	2017-8-31	43,052,110.41	35,559,099.52	
陵水城市候机楼综合体项目	2016-11-30	135,450,406.49	134,534,013.57	
子爵一期、三期	一期 2012-12-29、三期 2016-10-19	83,231,910.16	79,170,122.52	1,011,216.96
琼海男爵公馆	2015-12-30	11,062,000.84	651,960.66	
海阔天空学苑一期、二期	一期 2014-12-1、二期 2015-5-1	43,212,210.50	43,014,711.50	
海阔天空二期铂爵公馆	2014-7-2	176,556,795.99	162,775,854.71	3,610,716.31
三亚海航城一期	2014-1-1	3,073,497.27	3,073,497.27	429,443.04
三亚海航城二期	2015-8-31	42,293,468.74	45,525,309.41	7,799,882.76
儋州望海国际商业广场	2020-4-1	197,541,259.98	198,318,751.79	
儋州望海国际花园	2015-11-30	19,502,937.24	18,288,422.77	3,133,185.54
营口海航城·华府	2018-6-30	366,277,591.22	358,890,079.30	9,329,664.89
唐山亿城大城山住宅小区 (A-01) 地块	2018-6-30	154,260,838.06	132,685,458.17	2,619,465.96
长春海控国际广场一期	2016-12-22	289,835,080.49	87,592,298.16	2,851,527.32
泰和龙庭商住发展项目	2016-4-30	60,934,730.26	33,869,019.35	2,372,328.76

项目名称	竣工时间	年初余额	年末余额	年末跌价准备
香颂湖国际社区 D 区	2011-11	5,089,337.94	3,757,867.91	2,680,725.05
香颂湖国际社区 E 区	2011-12	7,026,628.85	7,026,628.85	1,035,964.51
香颂湖国际社区 C 区	2016-8-11	3,923,221.78	3,923,221.78	965,967.57
香颂湖国际社区 G 区	2016-8-11	37,170,013.80	37,170,013.80	4,673,175.62
香颂湖国际社区 F 区	2019-6-5	23,948,425.68	17,295,608.91	7,748,404.67
香颂湖国际社区 B01 区	2013-10-1	28,002,543.85		
香颂湖国际社区 H 区	2018-6-7	70,744,443.71		
香颂湖国际社区 B02 区	2023-12-31		236,775,488.05	107,190,398.31
其他项目		34,724,221.74	34,132,683.59	2,119,281.40
合计		6,769,483,489.08	5,739,674,039.64	435,095,890.35

(4) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	核销或其他	
开发成本	560,216,823.86	2,168,406.04		29,878,991.78	403,791,410.87	128,714,827.25
开发产品	350,775,579.40	8,869,004.92	102,144,169.67	26,692,863.64		435,095,890.35
合计	910,992,403.26	11,037,410.96	102,144,169.67	56,571,855.42	403,791,410.87	563,810,717.60

(5) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
开发成本	预计可变现净值低于成本		
开发产品	目前市价低于开发成本	不适用	

(6) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 656,385,398.85 元。

(7) 本集团年末用于债务担保的存货受限金额见附注六、22。

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
已备案待过户销售房产	367,463,270.65	367,511,838.12
待抵扣进项税额	276,948,784.26	249,597,852.65
预缴税金	139,942,248.57	83,166,878.89
待认证进项税额	35,652,247.05	7,670,060.64
待摊支出	201,727.41	200,841.00
合计	820,208,277.94	708,147,471.30

10、长期应收款

项目	年末余额			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	
污水处理厂BT项目应收款	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	
合计	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	93,039,107.13	46,519,553.57	46,519,553.56	

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

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
海南海航中免税品有限公司	19,998,201.43			871,237.65		
小计	19,998,201.43			871,237.65		
二、联营企业						
宜昌三峡机场有限责任公司	627,081,748.63			1,082,970.64	-20,163,766.97	5,625,200.00
海免海口美兰机场免税店有限公司	394,204,201.69			66,752,320.63		
中免凤凰机场免税品有限公司	57,312,653.86			15,273,880.82		
海航航空技术有限公司	581,394,271.45			23,815,072.77	-74,345,262.64	-41,432,780.00
海南太平洋石油实业股份有限公司	312,138,673.33			-5,452,466.43		-994,965.60
三亚汉莎航空食品有限公司	1,729,237.29			3,439,780.79		
东营胜利机场管理有限责任公司						
天津珠免商业有限公司	4,949,125.24		4,796,861.40	-152,263.84		
天津市新航成建设发展有限公司	43,906,485.76			-4,254,435.64		
金达融资担保有限责任公司						
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司						
小计	2,022,716,397.25		4,796,861.40	100,504,859.74	-94,509,029.61	-36,802,545.60
合计	2,042,714,598.68		4,796,861.40	101,376,097.39	-94,509,029.61	-36,802,545.60

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
海南海航中免免税品有限公司				20,869,439.08	
小计				20,869,439.08	
二、联营企业					
宜昌三峡机场有限责任公司				613,626,152.30	
海免海口美兰机场免税店有限公司	147,000,000.00			313,956,522.32	
中免凤凰机场免税品有限公司	5,867,324.82			66,719,209.86	
海航航空技术有限公司				489,431,301.58	
海南太平洋石油实业股份有限公司	27,198,995.67			278,492,245.63	
三亚汉莎航空食品有限公司				5,169,018.08	
东营胜利机场管理有限责任公司					
天津珠免商业有限公司					
天津市新航成建设发展有限公司			-39,652,050.12		
金达融资担保有限责任公司					169,753,854.13
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司					
小计	180,066,320.49		-39,652,050.12	1,767,394,449.77	169,753,854.13
合计	180,066,320.49		-39,652,050.12	1,788,263,888.85	169,753,854.13

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他
海口空港飞机维修工程有限公司	50,000,000.00					
海航集团破产重整专项服务信托	1,284,209,510.76	18,574,376.09	1,556,161.08			
供销大集集团股份有限公司	266,759,319.63				21,814,160.41	
海南航空控股股份有限公司	83,337,241.48				21,954,846.32	
湖南天玺大酒店有限公司		1.00				
开曼机场地面服务发展有限合伙企业(有限合伙)						
合计	1,684,306,071.87	18,574,377.09	1,556,161.08		43,769,006.73	

(续)

项目	年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
海口空港飞机维修工程有限公司	50,000,000.00				根据管理层持有意图判断
海航集团破产重整专项服务信托	1,301,227,725.77				
供销大集集团股份有限公司	244,945,159.22	604,500.00		591,718,649.42	
海南航空控股股份有限公司	61,382,395.16			21,954,846.32	
湖南天玺大酒店有限公司	1.00				
开曼机场地面服务发展有限合伙企业(有限合伙)				2,456,814,679.51	
合计	1,657,555,281.15	604,500.00		3,070,488,175.25	

(2) 本年不存在终止确认的情况

13、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物、土地使用权	合计
一、年初余额	13,540,913,745.43	13,540,913,745.43
二、本年变动	218,590,605.57	218,590,605.57
加：外购		
存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	916,672,835.20	916,672,835.20
其他转入		
减：处置	5,779,000.00	5,779,000.00
其他转出	731,902,006.00	731,902,006.00
加：公允价值变动	39,598,776.37	39,598,776.37
三、年末余额	13,759,504,351.00	13,759,504,351.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
日月广场地下部分	2,841,377,400.00	正在办理中
长春国际广场	563,456,987.00	正在办理中
海控国际广场 C 座	499,726,223.00	正在办理中
武汉市黄陂区临空产业园 2、3、4 号仓库	454,294,536.00	融资租赁未到期，暂无法办理产权证书
北塔酒店-望海商务酒店	270,760,236.00	办证手续尚未完善

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
国兴里商业街	154,632,972.00	正在办理中
迎宾馆二期	79,032,000.00	正在办理中
北塔酒店-海岛临空	14,019,701.00	办证手续尚未完善

(3) 房地产转换情况

本年度，本集团互联网大厦 C 座部分、国兴里商业街、凤凰机场法式花园、长春国际广场一期公寓等项目改为出租，自固定资产、存货等科目转入投资性房地产并采用公允价值计量，转换日公允价值超过其原账面价值之间的差额 121,593,053.09 元计入其他综合收益，转换日公允价值低于其原账面价值之间的差额 2,587,171.85 元计入公允价值变动收益。

2023 年 12 月，本集团子公司海南海岛临空产业集团有限公司（以下简称“海岛临空”）与海南省海口市自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同》，约定向海岛临空出让日月广场项目地下空间负一层和负二层土地使用权，土地出让金额为 441,904,530.60 元。同时，海岛临空缴纳 13,257,135.92 元契税及 220,952.27 元印花税。基于上述原因，日月广场调减其他综合收益税前发生额 455,382,618.79 元。

(4) 截至年末，本集团受限的投资性房地产见附注六、22。

14、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	9,979,725,841.99	8,515,769,253.07
固定资产清理	69,030.60	81,029.71
合计	9,979,794,872.59	8,515,850,282.78

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,512,584,176.70	474,474,760.24	395,115,453.49	770,966,006.79	11,153,140,397.22
2、本年增加金额	1,649,293,891.70	152,958,157.25	89,467,578.69	68,823,083.84	1,960,542,711.48
(1) 购置	4,485,020.50	15,969,543.08	89,467,578.69	59,908,279.81	169,830,422.08
(2) 在建工程转入	621,835,902.03	136,988,614.17		8,914,804.03	767,739,320.23
(3) 其他增加	1,022,972,969.17				1,022,972,969.17
3、本年减少金额	58,833,396.98	1,751,184.38	9,445,257.23	28,365,951.19	98,395,789.78
(1) 处置或报废	647,233.00	1,751,184.38	9,445,257.23	27,576,009.02	39,419,683.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 转入投资性房地产	54,182,371.60				54,182,371.60
(3) 其他减少	4,003,792.38			789,942.17	4,793,734.55
4、年末余额	11,103,044,671.42	625,681,733.11	475,137,774.95	811,423,139.44	13,015,287,318.92
二、累计折旧					
1、年初余额	1,693,537,159.54	268,613,008.36	196,219,414.75	435,574,513.87	2,593,944,096.52
2、本年增加金额	313,540,548.47	29,943,888.32	33,717,038.07	58,577,619.53	435,779,094.39
(1) 计提	313,540,548.47	29,943,888.32	33,717,038.07	58,577,619.53	435,779,094.39
3、本年减少金额	2,555,124.08	1,666,375.35	8,736,363.71	24,996,115.47	37,953,978.61
(1) 处置或报废	484,962.69	1,666,375.35	8,736,363.71	24,857,159.82	35,744,861.57
(2) 转入投资性房地产	1,778,553.71				1,778,553.71
(3) 其他减少	291,607.68			138,955.65	430,563.33
4、年末余额	2,004,522,583.93	296,890,521.33	221,200,089.11	469,156,017.93	2,991,769,212.30
三、减值准备					
1、年初余额			33,036,590.69	10,390,456.94	43,427,047.63
2、本年增加金额				366,950.00	366,950.00
(1) 计提				366,950.00	366,950.00
3、本年减少金额				1,733.00	1,733.00
(1) 处置或报废				1,733.00	1,733.00
4、年末余额			33,036,590.69	10,755,673.94	43,792,264.63
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,098,522,087.49	328,791,211.78	220,901,095.15	331,511,447.57	9,979,725,841.99
2、年初账面价值	7,819,047,017.16	205,861,751.88	165,859,448.05	325,001,035.98	8,515,769,253.07

① 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	452,052,005.20
合计	452,052,005.20

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
海控广场 A 座公寓及 A 座高层 (希尔顿)	2,307,700,903.97	正在办理中
博鳌机场航站区资产	968,669,733.28	土地未过户
迎宾馆二期	521,848,474.00	正在办理中
营口兰旗机场航站区资产	240,896,566.68	待补缴土地出让金
三亚凤凰机场国际航站楼新建	200,172,828.92	办证手续尚未完善

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
登机廊桥及配套工程		
三亚凤凰机场西区货运站及配套工程	62,031,321.29	办证手续尚未完善
三亚凤凰机场货运二期兼保税物流中心国际货站	44,732,249.76	正在办理验收
武汉临空员工食堂	32,093,474.63	土地抵押，暂无法办理。
香颂湖国际社区 H 区	21,775,009.63	正在办理中
武汉临空展示中心	8,662,865.64	属于临建工程

③截至年末，本集团受限的固定资产见附注六、22。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待清理设备	69,030.60	81,029.71
合计	69,030.60	81,029.71

15、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	863,151,581.28	1,171,327,905.24
合计	863,151,581.28	1,171,327,905.24

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚凤凰机场二线口岸查验设施设备建设项目	151,336,975.84		151,336,975.84	2,777,472.34		2,777,472.34
三亚凤凰机场国际连廊南侧停机坪改扩建项目	69,564,143.48		69,564,143.48	518,957.45		518,957.45
三亚凤凰机场国际楼改扩建工程	61,350,442.43		61,350,442.43	95,603,440.17		95,603,440.17
满洲里机场盲降系统和全向信标及测距仪更新	12,543,389.01		12,543,389.01	11,045,775.02		11,045,775.02
博鳌机场海关业务用房及封关运作项目	11,396,422.15		11,396,422.15	673,526.85		673,526.85
潍坊全向信标测距仪台项目	8,132,759.34		8,132,759.34	7,854,250.53		7,854,250.53

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚凤凰机场数据中心机房建设项目	6,497,446.66		6,497,446.66			
三亚凤凰机场指挥部				7,196,213.50	7,196,213.50	
三亚凤凰机场 B 滑行道延长工程项目				6,820,296.31		6,820,296.31
博鳌机场围界改造工程				4,946,310.84		4,946,310.84
武汉蓝海临空产业园工程项目	343,097,098.69	15,371,421.52	327,725,677.17	342,877,724.91		342,877,724.91
琼中庭院	88,776,822.23		88,776,822.23	505,224,336.13		505,224,336.13
宜昌通航产业园	98,116,579.02	1,188,945.25	96,927,633.77	97,882,201.02		97,882,201.02
海南临空航空特货超级运营人项目	8,646,659.02		8,646,659.02			
海南临空航空科技研发基地项目	4,030,845.14		4,030,845.14			
海南临空航空 OEM 高端制造项目	91,384.46		91,384.46			
天羽飞训模拟器				98,423,012.53	16,000,579.06	82,422,433.47
夏宫项目				24,788,949.41	24,788,949.41	
第一农水产品加工冷藏中心工程				15,600,000.00	15,600,000.00	
儋州光村银滩项目				1,250,943.39	1,250,943.39	
其他零星工程	16,130,980.58		16,130,980.58	12,681,180.20		12,681,180.20
合计	879,711,948.05	16,560,366.77	863,151,581.28	1,236,164,590.60	64,836,685.36	1,171,327,905.24

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
琼中庭院	71,931.18	505,224,336.13	113,660,963.81	412,529,807.21	117,578,670.50	88,776,822.23
宜昌通航产业园	65,691.76	97,882,201.02	234,378.00			98,116,579.02
武汉蓝海临空产业园工程项目	51,762.49	342,877,724.91	219,373.78			343,097,098.69
海南临空航空特货超级运营人项目	53,160.00		8,646,659.02			8,646,659.02

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
海南临空航空 OEM 高端制造 项目	46,033.00		91,384.46			91,384.46
海南临空航空 科技研发基地 项目	31,734.00		4,030,845.14			4,030,845.14
三亚凤凰机场 二线口岸查验 设施设备建设 项目	28,280.75	2,777,472.34	150,210,466.41	1,650,962.91		151,336,975.84
三亚凤凰机场 国际楼改扩建 工程	24,764.60	95,603,440.17	137,799,339.88	172,052,337.62		61,350,442.43
天羽飞训模拟 器	18,476.64	98,423,012.53	37,092,794.62	90,429,534.43	45,086,272.72	
三亚凤凰机场 国际连廊南侧 停机坪改扩建 项目	14,293.43	518,957.45	69,045,186.03			69,564,143.48
博鳌机场海关 业务用房及封 关运作项目	不确定	673,526.85	80,033,579.80	69,310,684.50		11,396,422.15
合计		1,143,980,671.40	601,064,970.95	745,973,326.67	162,664,943.22	836,407,372.46

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
琼中庭院	86.04	86.04				自筹
宜昌通航产业园	14.94	14.94	3,914,532.90			借款、自筹
武汉蓝海临空产业 园工程项目	66.28	90.00	61,892,477.87			借款、自筹
海南临空航空特货 超级运营人项目	1.63	1.63				借款、自筹
海南临空航空 OEM 高端制造项目	0.02	0.02				借款、自筹
海南临空航空科技 研发基地项目	1.27	1.27				借款、自筹
三亚凤凰机场二线 口岸查验设施设备 建设项目	54.10	54.10				财政补贴 等
三亚凤凰机场国际 楼改扩建工程	94.25	94.25				财政补贴 等
天羽飞训模拟器	73.34	100.00				自筹
三亚凤凰机场国际 连廊南侧停机坪改 扩建项目	48.67	48.67				借款、自筹
博鳌机场海关业务 用房及封关运作项 目	不适用	不适用				财政补贴 等
合计			65,807,010.77			

③本年计提/核销在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年核销/转销	年末余额
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00		15,600,000.00	
夏宫项目	24,788,949.41		24,788,949.41	
天羽飞训模拟器	16,000,579.06		16,000,579.06	
三亚凤凰机场指挥部	7,196,213.50		7,196,213.50	
儋州光村银滩项目	1,250,943.39		1,250,943.39	
武汉蓝海临空产业园工程项目		15,371,421.52		15,371,421.52
宜昌通航产业园		1,188,945.25		1,188,945.25
合计	64,836,685.36	16,560,366.77	64,836,685.36	16,560,366.77

④截至年末，本集团受限的在建工程见附注六、22。

16、使用权资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	81,530,799.45	872,545,189.41	954,075,988.86
2、本期增加	58,141,646.84	687,101,733.32	745,243,380.16
3、本期减少	14,949,159.24		14,949,159.24
4、年末余额	124,723,287.05	1,559,646,922.73	1,684,370,209.78
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	29,126,709.92	236,406,825.05	265,533,534.97
2、本期增加	18,513,980.07	44,615,035.48	63,129,015.55
(1) 计提	18,513,980.07	44,615,035.48	63,129,015.55
3、本期减少	3,996,173.22		3,996,173.22
(1) 处置	3,996,173.22		3,996,173.22
4、年末余额	43,644,516.77	281,021,860.53	324,666,377.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加			
(1) 计提			
3、本期减少			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	81,078,770.28	1,278,625,062.20	1,359,703,832.48
2、年初账面价值	52,404,089.53	636,138,364.36	688,542,453.89

注：截至年末，本集团受限的使用权资产见附注六、22。

17、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	2,441,006,771.69	122,765,910.75	832,203.63	2,564,604,886.07
2、本年增加金额	269,711,747.29	10,057,235.74		279,768,983.03
(1) 购置	146,447,185.79	9,694,782.89		156,141,968.68
(2) 其他	123,264,561.50	362,452.85		123,627,014.35
3、本年减少金额		2,608,069.39		2,608,069.39
(1) 处置		2,608,069.39		2,608,069.39
4、年末余额	2,710,718,518.98	130,215,077.10	832,203.63	2,841,765,799.71
二、累计摊销				
1、年初余额	471,724,374.11	70,690,387.19	559,228.03	542,973,989.33
2、本年增加金额	44,889,620.56	15,312,163.37	224,639.45	60,426,423.38
(1) 计提	44,889,620.56	15,312,163.37	224,639.45	60,426,423.38
3、本年减少金额		1,968,827.41		1,968,827.41
(1) 处置		1,968,827.41		1,968,827.41
4、年末余额	516,613,994.67	84,033,723.15	783,867.48	601,431,585.30
三、减值准备				
1、年初余额		520,869.53		520,869.53
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额		520,869.53		520,869.53
(1) 处置		520,869.53		520,869.53
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,194,104,524.31	46,181,353.95	48,336.15	2,240,334,214.41
2、年初账面价值	1,969,282,397.58	51,554,654.03	272,975.60	2,021,110,027.21

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
琼海博鳌机场一期用地	545,058,608.71	产权未过户

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至年末，本集团受限的无形资产详见附注六、22。

18、商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
海南天羽飞行训练有限公司	17,517,393.87			17,517,393.87
合计	17,517,393.87			17,517,393.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
海南天羽飞行训练有限公司	17,517,393.87			17,517,393.87
合计	17,517,393.87			17,517,393.87

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装饰工程	2,017,384.77	6,808,662.51	1,022,530.51		7,803,516.77
其他	1,795,300.39	1,024,724.28	1,196,625.14		1,623,399.53
合计	3,812,685.16	7,833,386.79	2,219,155.65		9,426,916.30

20、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	330,680,228.64	66,120,594.91	268,418,506.90	62,431,783.55
可弥补亏损	1,011,721,708.18	193,754,995.41	3,037,282,833.64	652,643,335.63
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	1,017,600.00	152,640.00	14,802,094.00	3,700,523.50
内部交易未实现利润	320,859,178.82	80,214,795.51	285,524,347.34	71,381,087.64
其他权益工具投资公允价值变动	5,478,376.10	836,998.01		
债务重组确认递延所得税	59,026,530.34	8,853,979.55	178,891,490.87	26,971,367.21
租赁负债	1,243,316,099.45	187,290,402.54	589,794,751.47	89,894,667.78
合计	2,972,099,721.53	537,224,405.93	4,374,714,024.22	907,022,765.31

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益及当期损益的投资性房地产公允价值变动	3,023,250,619.51	728,002,297.29	3,145,149,332.51	763,669,282.46
特殊税务处理的股权置换	1,815,379,929.60	453,844,982.41	1,815,379,929.64	453,844,982.41
土地评估增值	68,636,127.74	10,295,419.16	70,911,358.54	10,636,703.78
软件评估增值	11,173,513.09	1,676,026.98	53,914,596.00	8,087,189.40
固定资产账面价值与计税基础差异	32,624,398.53	4,893,659.78		
交易性金融资产公允价值变动(理财产品)	625,479.45	93,821.92	938,888.89	234,722.22
使用权资产	1,359,703,832.48	205,213,394.46	688,542,453.89	104,576,609.88
合计	6,311,393,900.40	1,404,019,602.00	5,774,836,559.47	1,341,049,490.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,507,242,609.55	2,109,019,778.77
可抵扣亏损	18,028,788,107.42	19,429,140,497.54
其他权益工具投资损失待转亏损	614,593,153.89	
交易性金融资产公允价值变动(理财产品)	3,779,870.62	1,154,578.77
预计负债	3,549,736.43	2,935,648.18
递延收益	499,776,553.24	507,593,819.02
合计	20,657,730,031.15	22,049,844,322.28

(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	年末余额	年初余额	备注
2023		1,370,204,545.76	
2024	1,901,066,947.64	2,187,308,342.38	
2025	1,730,898,072.05	1,909,169,341.64	
2026	2,825,980,100.69	3,093,474,159.91	
2027	10,867,389,765.52	10,868,984,107.85	
2028	703,453,221.52		
合计	18,028,788,107.42	19,429,140,497.54	

21、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	11,655,196.59	11,805,009.60
预付工程款等	47,973,270.17	56,630,920.38
PPP 项目待摊支出	28,498,523.72	28,498,523.72
预交税费	34,662,957.54	35,088,052.29
土地征地款	52,748,976.00	52,748,976.00
预付飞行模拟器采购款	180,752,001.69	83,555,619.78
应收国兴城购房款	208,492,539.00	207,380,155.00
福州琅岐 PPP 项目应收款	347,137,278.87	348,137,278.87
待受偿 321 家实质合并重整企业信托份额价值	124,190,796.91	142,715,234.62
待受偿海南机场债权股票价值	210,872,544.66	210,872,544.66
待受偿供销大集债权股票价值及公允价值变动	71,906,486.82	78,304,359.75
合计	1,318,890,571.97	1,255,736,674.67

22、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面余额	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,005,506,900.65	1,005,506,900.65	存单质押、房地产预售资金监管等
交易性金融资产	500,000,000.00	500,000,000.00	理财产品未到期
应收账款	140,394,296.91	140,394,296.91	质押
存货	6,960,379,045.45	6,726,613,014.60	抵押等
其他权益工具投资	211,700,000.00	211,700,000.00	质押
投资性房地产	11,736,030,348.00	11,736,030,348.00	抵押、查封
固定资产	6,647,883,177.08	5,658,698,943.81	抵押、其他受限等
无形资产	925,784,759.65	539,779,366.63	抵押等
使用权资产	866,072,784.14	587,371,643.14	抵押
在建工程	88,776,822.23	88,776,822.23	抵押
合计	29,082,528,134.11	27,194,871,335.97	

23、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	89,360,666.02	56,468,794.20
银行承兑汇票	99,999,999.99	
合计	189,360,666.01	56,468,794.20

24、应付账款

应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,468,937,204.75	1,076,167,311.31
1年以上	2,247,084,399.14	2,283,824,277.66
合计	3,716,021,603.89	3,359,991,588.97

注：1年以上主要是待结算工程款。

25、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	47,640,237.61	22,389,139.14
1年以上	2,531,186.56	1,787,292.29
合计	50,171,424.17	24,176,431.43

26、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	622,134,175.64	1,937,495,292.11
PPP 项目款		90,703,481.07
其他	75,688,876.63	99,909,154.05
减：计入其他流动负债	34,515,065.71	105,498,927.80
合计	663,307,986.56	2,022,608,999.43

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	296,219,082.22	1,345,333,039.15	1,324,014,277.65	317,537,843.72
二、离职后福利-设定提存计划	119,414,600.43	136,006,510.69	148,226,839.12	107,194,272.00
三、辞退福利	2,285,212.08	14,273,841.59	14,456,221.50	2,102,832.17
合计	417,918,894.73	1,495,613,391.43	1,486,697,338.27	426,834,947.89

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	174,578,023.38	1,107,017,796.56	1,072,479,566.05	209,116,253.89
2、职工福利费	1,288,603.36	57,932,082.73	58,639,150.08	581,536.01
3、社会保险费	46,318,414.09	73,492,610.94	75,011,565.65	44,799,459.38
其中：医疗保险费	42,138,927.96	71,271,545.68	72,677,195.60	40,733,278.04
工伤保险费	4,179,486.13	2,221,065.26	2,334,370.05	4,066,181.34

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金	3,045,860.36	79,013,613.74	81,400,879.54	658,594.56
5、工会经费和职工教育经费	70,988,181.03	21,344,212.69	30,324,291.52	62,008,102.20
6、其他短期薪酬		6,532,722.49	6,158,824.81	373,897.68
合计	296,219,082.22	1,345,333,039.15	1,324,014,277.65	317,537,843.72

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	113,366,867.53	129,759,274.51	143,793,668.15	99,332,473.89
2、失业保险费	5,753,890.87	4,198,400.18	4,433,170.97	5,519,120.08
3、企业年金缴费	293,842.03	2,048,836.00		2,342,678.03
合计	119,414,600.43	136,006,510.69	148,226,839.12	107,194,272.00

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	2,285,212.08	14,273,841.59	14,456,221.50	2,102,832.17
合计	2,285,212.08	14,273,841.59	14,456,221.50	2,102,832.17

28、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	378,198,548.85	487,120,082.64
增值税	61,529,250.61	445,866,820.26
土地增值税	1,807,156,206.83	1,891,618,683.97
房产税	25,517,185.33	55,415,108.31
土地使用税	10,029,363.11	23,153,169.30
契税	18,371,655.23	18,626,526.49
耕地占用税	17,716.78	18,782.72
营业税	1,724,471.21	2,230,564.32
印花税	2,486,669.95	4,264,274.33
城市维护建设税	8,054,458.88	47,576,801.23
教育费附加	2,903,414.54	19,919,131.45
地方教育附加	3,676,099.34	15,004,256.83
个人所得税	1,809,932.51	1,173,627.82
其他税费	233,248.75	720,342.93
合计	2,321,708,221.92	3,012,708,172.60

29、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	33,525,442.28	31,709,607.37
应付股利	27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款	1,681,309,172.65	1,709,764,841.23
合计	1,742,170,049.93	1,768,809,883.60

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	29,030,440.71	29,030,440.71
长期应付款应付利息	4,495,001.57	2,679,166.66
合计	33,525,442.28	31,709,607.37

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	27,335,435.00	27,335,435.00
合计	27,335,435.00	27,335,435.00

(3) 其他应付款

按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	494,295,513.23	246,724,155.60
土地出让金及基础设施配套费	310,518,358.60	494,518,358.60
押金、保证金	307,076,465.53	252,836,945.54
航线补贴款	302,251,782.48	346,727,025.51
日常运营费用	93,198,268.43	141,032,879.94
滞纳金	60,597,460.97	79,261,515.84
购房诚意金	24,718,203.91	57,432,080.50
工程款设备	26,036,385.61	34,321,408.27
应退业主面积差	29,035,355.89	28,258,722.98
其他	33,581,378.00	28,651,748.45
合计	1,681,309,172.65	1,709,764,841.23

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	98,099,090.70	122,543,018.03
1 年内到期的租赁负债（附注六、33）	195,746,156.85	71,942,244.76
1 年内到期的长期应付款（附注六、34）	85,454,684.40	79,697,165.23
合计	379,299,931.95	274,182,428.02

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应交增值税-待转销项税额	34,515,065.71	105,498,927.80
其他	794,306.30	499,005.50
合计	35,309,372.01	105,997,933.30

32、长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款	589,577,903.59	581,972,362.68
抵押/保证借款	607,799,921.95	695,152,780.14
抵押借款	15,414,948,084.29	14,434,601,758.51
抵押/质押借款	1,900,180,122.03	3,236,296,905.01
减：一年内到期的长期借款	98,099,090.70	122,543,018.03
合计	18,414,406,941.16	18,825,480,788.31

(2) 长期借款分类明细

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，保证借款年末余额 589,577,903.59 元，其中一年内到期的金额 583,350.09 元。

②抵押/保证借款系以不动产等资产进行抵押的借款，抵押物明细如下：

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
1	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司将其持有的位于黄陂区天河街大兰村、刘辛村的土地使用权（黄陂国用（2014）第 668 号、669 号）提供抵押担保	86,100,000.00	2,131,905.28
2	海南迎宾馆酒店有限公司以其二期项目土地使用权，对应产权证号海口市国用（2015）第 007335 号，土地面积 13,594.31 平方米；二期项目在建项目，对应产权证号 a.《国有土地使用证》海口市国用（2015）第 007335 号；b.《建设工程规划许可证》建字第 460100201400193 号；c.《建筑工程施工许可证》编 460100201506110101（海南迎宾馆酒店有限公司）提供抵押担保	460,000,000.00	59,568,016.67
	合计	546,100,000.00	61,699,921.95

③抵押借款系以不动产等资产为抵押物取得的借款，抵押物明细如下：

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
1	儋州海岛临空投资有限公司以其持有儋州市那大北部新区控规 H02-02 号地块 30782.61 m ² 在建工程及对应分摊的土地使用权抵押	308,308,320.00	282,615.96
2	儋州海岛临空投资有限公司以其持有儋州市那大北部新区控规 H02-01 号地块 21685.6 m ² 土地使用权及地上 40855.95 m ² 房产抵押	283,988,929.26	260,323.21
3	洋浦国兴游艇制造有限公司位于洋浦国家经济开发区洋浦保税区港区	150,744,332.83	138,182.28

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
	D15-1-1 地块 120,000 m ² 土地使用权及地上 32151.52 m ² 房产抵押		
4	琼中海航投资开发有限公司以其持有的琼中迎宾馆置不动产权证号：琼（2017）琼中县不动产权第 0000012 号、琼（2017）琼中县不动产权第 0000013 号、琼（2017）琼中县不动产权第 0000014 号、琼（2017）琼中县不动产权第 0000015 号（宗地面积分别为 20347 m ² 、68246 m ² 、51572 m ² 、48125 m ² /在建工程面积为 27580.44 m ² ）	290,220,352.00	266,035.33
5	三亚临空城建设有限公司（原名三亚海航城投资开发有限公司）以其海航城二期项目的国有土地使用权及在建工程提供抵押担保，产权证为：琼（2018）三亚市不动证明第 0008945 号	55,202,424.29	45,982.48
6	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的双子北塔 B17 地块抵押，产权证为：琼（2022）海口市不动产权第 0217220 号	354,805,488.89	808,155.04
7	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口市海口塔 D15 地块提供抵押担保	461,457,487.06	423,002.72
8	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口琼山区 D10 地块 25492.86 m ² 土地使用权提供抵押担保，产权证为：琼（2022）海口市不动产权第 0217220 号	425,318,278.54	345,744.16
9	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口 B09 地块提供抵押担保	149,118,666.67	136,692.11
10	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦提供第二顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0186985 号等 102 处房源共计 86306.25 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 3、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	228,237,165.81	210,942.21
11	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	126,844,384.65	118,828.22
12	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	91,258,003.94	84,066.40
13	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	14,158,140.76	13,226.67
14	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积；	20,093,368.25	18,831.99

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
15	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	37,937,618.08	34,913.78
16	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	13,862,514.71	12,938.70
17	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	16,190,306.53	14,978.90
18	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积；	8,090,147.08	7,582.32
19	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	14,257,188.74	13,162.54
20	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积；	6,695,566.78	6,275.24
21	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	13,646,020.97	12,575.34
22	1、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积； 2、海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦裙楼提供抵押担保；不动产权证号：琼（2019）海口市不动产权第 0154238 号等合计 28 处房源共计 10859.52 m ² 建筑面积及对应分摊面积	9,656,338.96	8,943.13
23	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积	4,535,695.71	4,250.97

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
24	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口国兴大道海南大厦主楼提供第一顺位抵押担保；不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0187035 号等合计 121 处房源共计 93602.59 m ² 建筑面积及对应分摊面积	2,430,511.58	2,277.92
25	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有的海口日月广场抵押	1,313,374,113.11	1,203,926.28
26	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有海阔天空国兴城二期、日月广场相关机械设备及设施进行抵押	50,336,596.00	46,141.68
27	海南海岛临空产业集团有限公司以其持有日月广场相关机械设备及设施进行抵押	47,868,232.00	86,501.62
28	万宁大康乐投资开发有限公司以其持有的“子爵公馆”琼（2023）万宁市不动产权第 0002167 号等 83 套不动产分户权证作为抵押	73,091,725.85	67,000.75
29	成都海航基础投资有限公司以其拥有的香颂湖国际社项目未开发土地及会所抵押，房产证为川（2021）都江堰市不动产权第 00036890 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036895 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036901 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036885 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036886 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036304 号、川（2021）都江堰市不动产权第 00036427 号	395,470,833.33	362,514.94
30	海南海控置业有限公司以其持有的海口市世贸东侧的海控国际广场项目 A 座 1-14 层、1502-1510、16-55 层；海控国际广场 C 座；海控国际广场项目地下室	1,960,710,246.69	1,802,382.84
31	海南海控置业有限公司以其持有海控国际广场机械设备及设施进行抵押	44,000,000.00	40,333.35
32	海南英智建设开发有限公司以持有的新海航大厦房屋及土地使用权提供抵押担保；不动产权证号：琼（2016）海口市不动产权第 0013238 号等 19 处不动产共计 54,641.84 m ² 建筑面积及对应分摊面积 13,344.51 m ² 的土地	1,065,087,764.00	976,330.37
33	海南英礼建设开发有限公司以持有的新海航大厦房屋及土地使用权；不动产权证号：琼（2016）海口市不动产权第 0013238 号等 32 处不动产共计 35,260.21 m ² 建筑面积及对应分摊面积 8,654.74 m ² 的土地	707,190,992.00	648,258.22
34	1、海南英平建设开发有限公司将持有的海口市国兴大道 5 号海南大厦 34-37 层、39-45 层提供第三顺位抵押，不动产权证号：琼（2017）海口市不动产权第 0052861 号等合计 11 处房源共计 31255.75 平米建筑面积及对应分摊面积 2、海南海岛临空产业集团有限公司将持有的海南大厦主楼-1 车库、海南大厦主楼-1 食堂 1、海南大厦主楼-1 食堂 2 合计 3 处房源提供抵押；不动产权证号：琼（2017）海口市不动产权第 0186915 号等合计 3 处房源共计 17,489.61 平米建筑面积	93,722,690.30	85,995.80
35	海南英平建设开发有限公司将持有的海口市国兴大道 5 号海南大厦 34-37 层、39-45 层提供第一、二顺位抵押，不动产权证号：琼（2017）海口市不动产权第 0052861 号等合计 11 处房源共计 31255.75 平方米建筑面积及对应分摊面积	822,262,681.71	753,740.95
36	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的琼（2016）三亚市不动产权第 0015716 号、三土房（2004）字第 1663 号、三土房（2004）字第 2353 号、三土房（2004）字第 2354 号、三土房（2004）字第 2355 号、三土房（2004）字第 2358 号、三土房（2004）字第 2361 号、三土房（2004）字第 2362 号、三土房（2004）字第 2363 号、三土房（2004）字第 2364 号、三土房（2004）字第 2365 号、三土房（2004）字第 2366 号、三土房（2004）字第 2367 号、三土房（2004）字第 2368 号、三土房（2013）字第 14211 号、三土房（2015）字第 08698 号、三土房（2005）字第 1948 号、三土房（2005）字第 1950 号、三土房（2005）字第 1951 号共 19 项房产及分摊土地使用权和三土房（2003）字第 2332 号、三土房（2003）字第 2333 号、三土房（2003）字第 2334 号、三土房（2003）字第 2337 号、三土房（2003）字第 2339 号、三土房（2003）字第 2340 号、三土房（2003）字第 2341 号、三土房（2003）字第 2342 号、三土房（2003）	250,571,676.53	248,107.05

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
	字第 2343 号、三土方（2003）字第 2344 号、三土方（2005）字第 1134 号、三土方（2005）字第 1944 号、三土方（2005）字第 1945 号、三土方（2005）字第 1962 号、三土方（2005）字第 1963 号、三土方（2013）字第 05260 号、三土方（2013）字第 05261 号共 17 项土地使用权提供抵押担保		
37	1、三亚市凤凰镇凤凰机场 1#楼【三土方（2005）字第 1952 号】房屋所有权及分摊土地使用权，建筑面积 5103.05 m ² ，分摊土地使用权面积 2195.12 m ² ； 2、三亚市凤凰镇凤凰机场 6#楼【三土方（2005）字第 1947 号】房屋所有权及分摊土地使用权，建筑面积 4944.09 m ² ，分摊土地使用权面积 1464.68 m ² ； 3、三亚市羊栏镇桶井梅村管区场务工作间【三土方（2004）字第 2357 号】房屋所有权及分摊土地使用权，建筑面积 824.72 m ² ，分摊土地使用权面积 910.89 m ² 。	18,661,631.00	17,106.47
38	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的单身宿舍楼 B 栋（1 号楼）（三土方（2004）字第 1661 号）、消防救援中心（三土方（2004）字第 1662 号）、生产车库 A.B.C.（三土方（2004）字第 2356 号）、中心变电站（三土方（2004）字第 2370 号）、集体宿舍 C.D.（三土方（2004）字第 1664 号）、航管楼（三土方（2004）字第 0131 号）、单身宿舍 D 栋（4 号楼）（三土方（2015）字第 08696 号）、3#楼（新公安楼）（三土方（2005）字第 1949 号）、贵宾航站楼（三土方（2013）字第 14210 号）、新消防中心（三土方（2015）字第 08697 号）、商务公寓（6 号宿舍楼）（琼（2016）三亚市不动产权第 0015717 号）共 11 项房产提供抵押担保。	278,159,628.24	276,159.49
39	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的飞行区主体工程的房屋及土地（三土方（2009）字第 02490 号）的 2564784.37 m ² 的土地使用权提供抵押担保	2,401,603,844.44	2,201,470.19
40	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的国内候机楼（一期）（三土方（2004）字第 0132 号）提供抵押担保。	141,637,702.05	140,640.37
41	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的国内二期航站楼（三土方（2012）字第 004404 号）土地及房产提供抵押担保。	34,376,693.74	34,134.64
42	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的东端排洪沟（三土方（2013）字第 05259 号）、场内业务油库（三土方（2005）字第 1101 号）、发报台（三土方（2005）字第 1946 号）提供抵押担保。	116,713,943.57	115,790.38
43	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的国际候机楼（三土方（2012）字第 006145 号）、机场宾馆（快捷酒店）（三土方（2012）字第 006146 号）、办公楼 1（原海关联检楼）（三土方（2004）字第 1667 号）、贵宾楼（老楼）（三土方（2005）字第 1921 号）共 4 项土地及房产提供抵押担保。	210,345,444.00	206,003.16
44	三亚凤凰国际机场有限责任公司向广州高新区融资租赁有限公司（原名广东瑞银融资租赁有限公司）承租监控镜头和交换机采购及安装项目设备、监控系统设备等 28 项资产，上述售后回租，基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理（在“长期借款”科目中列报）。	15,126,670.23	15,020.16
45	三亚凤凰国际机场有限责任公司向中国外贸金融租赁有限公司承租行李输送系统、摆渡车等 78 辆车辆及设备，上述售后回租，基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理（在“长期借款”科目中列报）。	14,359,747.39	14,258.63
46	三亚凤凰国际机场有限责任公司向基石国际融资租赁有限公司承租飞机牵引车等 13 辆运输设备，上述售后回租，基于业务的经济实质将其作为抵押借款处理（在“长期借款”科目中列报）。	9,679,794.52	9,654.53
47	海南迎宾馆酒店管理有限公司以其房屋所有权-海口市房权证海房字 HK368458，大英山西三路 9 号海南迎宾馆和土地使用权-海口市国用（2012）第 009580 号海口大英山新城市中心区 A01 地块提供第一、第二顺位抵押担保	498,314,303.01	456,788.11
48	海南望海商务有限公司以其持有的望海国际广场二期 1-3 层精品店西	128,051,365.00	19,840,424.09

序号	抵押物	年末余额	一年内到期的金额
	座建筑面积 2,287.18 m ² ，分摊土地使用权面积 480.24 m ² ；1-3 层精品店东座建筑面积 2,074.87 m ² ，分摊土地使用权面积 435.68 m ² ；-3~-1 层二期汽车库建筑面积 16,734.25 m ² 提供抵押担保		
49	泰昇房地产（沈阳）有限公司以其持有的位于沈阳市皇姑区黄河南大街 118 号甲，产权证为辽（2017）沈阳市不动产第 0181164 号；沈阳市皇姑区黄河南大街 118 号（1 门），产权证为辽（2017）沈阳市不动产第 0207047 号	251,786,301.37	230,804.11
50	海南海岛临空产业集团有限公司持有的海口国兴大道互联网金融大厦 A13 地块的 A、B、C 三栋共计 230 套房产及三个地下车位抵押	1,332,094,112.32	1,131,420.85
51	海口江东新区发控置业有限公司将持有的江东新区 JDZH-04-F07 地块及在建工程提供第一顺位抵押，不动产权证号：琼（2022）海口市不动产权第 0323201 号	18,991,671.47	18,991.68
	合计	15,380,647,655.96	34,300,428.33

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

序号	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	海南海岛临空开发建设集团有限公司持有供销大集集团股份有限公司（代码：000564）10,000.00 万股股票质押	186,000,000.00	170,500.00
2	海南海岛临空开发建设集团有限公司持有供销大集集团股份有限公司（代码：000564）4,500.00 万股股票质押	83,700,000.00	116,377.40
3	三亚凤凰国际机场有限责任公司以其拥有的站前综合体（琼（2016）三亚市不动产权第 0015718 号和 67,040,502.55 元保证金（账号：462899999700003001161）提供抵押担保；以及其起降费收款权（登记编号：07177142000850709312；07177142000850757997）提供质押担保。	1,008,881,398.37	1,001,149.05
5	海南空港投资运营管理有限公司将持有的 6.28 亿元银行存单质押	620,083,333.33	227,363.88
	合计	1,898,664,731.70	1,515,390.33

⑤于2023年12月31日长期借款的利率区间为1.20%-4.90%。

33、租赁负债

项目	年初余额	本期增加			本期减少	年末余额
		新增租赁	利息	其他		
房屋建筑物	55,195,069.52	58,141,646.84	7,214,428.66		59,039,740.29	61,511,404.73
机器设备	534,599,681.95	687,101,733.32	18,753,859.46		58,650,580.01	1,181,804,694.72
减：一年内到期的租赁负债	71,942,244.76	—	—	—	—	195,746,156.85
合计	517,852,506.71	—	—	—	—	1,047,569,942.60

34、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	120,091,743.12	179,633,027.53
专项应付款	1,954,440.64	3,713,720.09
合计	122,046,183.76	183,346,747.62

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
中国农发重点建设基金有限公司	145,913,400.00	150,155,880.83
天津渤海租赁有限公司	59,633,027.52	109,174,311.93
减：一年内到期的长期应付款	85,454,684.40	79,697,165.23
合计	120,091,743.12	179,633,027.53

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
固定资产储备金	2,713,720.09	6,209,650.94	6,968,930.39	1,954,440.64	协议规定
封关运作项目专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00		协议规定
合计	3,713,720.09	6,209,650.94	7,968,930.39	1,954,440.64	

35、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	3,549,736.43	2,935,648.18	注
合计	3,549,736.43	2,935,648.18	

注：未决诉讼主要系年末按照诉讼情况计提的预计负债。

36、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	507,593,819.02	19,450,000.00	27,267,265.78	499,776,553.24	政府拨款
合计	507,593,819.02	19,450,000.00	27,267,265.78	499,776,553.24	

37、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,425,309,602.00						11,425,309,602.00

38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	27,063,238,465.17	329,379,550.29		27,392,618,015.46
其他资本公积	-121,138,407.40	5,625,200.00	42,427,745.60	-157,940,953.00
合计	26,942,100,057.77	335,004,750.29	42,427,745.60	27,234,677,062.46

注：本期资本公积增加主要系收到的封关运作项目财政资金。

39、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额						年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,035,407,938.47	-144,675,909.27			-836,998.01	-136,862,087.97	-6,976,823.29	-3,172,270,026.44
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-8,688,769.95	-94,509,029.61				-87,844,749.87	-6,664,279.74	-96,533,519.82
其他权益工具投资\其他非流动资产公允价值变动	-3,026,719,168.52	-50,166,879.66			-836,998.01	-49,017,338.10	-312,543.55	-3,075,736,506.62
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,705,442,376.43	-327,797,074.23			-89,119,399.35	-247,245,534.78	8,567,859.90	1,458,196,841.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
转换为以公允价值计量的投资性房地产	1,652,993,010.05	-338,007,875.32			-89,119,399.35	-257,456,335.87	8,567,859.90	1,395,536,674.18
外币财务报表折算差额	52,449,366.38	10,210,801.09				10,210,801.09	-	62,660,167.47
其他综合收益合计	-1,329,965,562.04	-472,472,983.50			-89,956,397.36	-384,107,622.75	1,591,036.61	-1,714,073,184.79

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	188,634,601.79			188,634,601.79
任意盈余公积	5,360,311.42			5,360,311.42
合计	193,994,913.21			193,994,913.21

41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-14,831,408,263.68	-17,129,012,836.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-10,840,318.97
调整后年初未分配利润	-14,831,408,263.68	-17,139,853,155.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	952,777,304.64	1,852,445,548.31
利润分配其他		-108,918,871.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他综合收益结转留存收益		-1,695,798.00
其他权益工具投资处置差额		
其他（注）	140,274,090.35	-563,222,416.77
年末未分配利润	-14,018,905,049.39	-14,831,408,263.68

注：主要系本期调整超额亏损非全资子公司累计财务资助的影响。

42、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,011,907,234.37	3,131,928,825.00	4,100,154,534.46	2,759,214,526.06
其他业务	749,735,008.09	322,364,298.85	600,501,721.37	299,508,089.55
合计	6,761,642,242.46	3,454,293,123.85	4,700,656,255.83	3,058,722,615.61

(1) 业务分类

业务分类	收入金额
机场管理业务	2,044,598,578.99
免税与商业业务	267,929,701.95
房地产业务	3,004,992,416.39
物业管理业务	694,386,537.04
其他业务	749,735,008.09
合计	6,761,642,242.46

43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	416,452,231.11	320,280,557.25
房产税	53,702,184.33	65,962,400.19
土地使用税	34,670,318.97	41,134,212.14
城市维护建设税	17,701,004.08	13,651,940.21
教育费附加	7,589,602.77	6,083,227.96
印花税	7,425,171.42	12,860,384.31
地方教育附加	5,059,682.33	4,104,773.11
营业税	32,753.55	39,151.15
其他	1,020,561.26	1,610,135.28
合计	543,653,509.82	465,726,781.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	66,225,190.13	47,857,632.71
租金及物业水电费	74,420,864.16	66,332,899.61
佣金	31,168,548.59	15,027,562.41
广告宣传费	15,179,132.32	12,762,447.01
办公费	5,006,128.54	2,739,858.63
折旧和摊销	4,013,118.59	8,174,598.98
物料消耗	2,961,809.41	2,199,309.61
业务招待费	1,011,040.72	602,319.25
差旅费	371,222.05	93,975.71
其他	3,147,961.44	2,966,249.80
合计	203,505,015.95	158,756,853.72

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	415,028,348.51	391,874,692.23
折旧和摊销	165,203,221.54	162,324,917.55
物业水电费	58,670,407.60	64,240,330.42
中介机构服务费	21,518,269.95	35,339,920.54
维修费	17,615,091.75	8,971,893.39
劳动用工费	16,525,292.09	12,767,584.69

项目	本年发生额	上年发生额
租金	10,982,385.12	11,729,500.52
办公费	10,930,774.23	8,730,450.90
差旅费	8,978,310.11	2,834,704.75
信息服务费	8,783,907.94	12,296,760.98
酒店开办费	8,698,423.03	
基础管理费开支	6,209,650.94	1,845,277.85
广告宣传费	5,798,808.09	1,742,404.10
党建工作经费	3,771,876.56	
酒店用具置换	2,577,005.13	4,446,452.62
奖励性管理费开支	2,549,847.98	684,806.60
业务招待费	1,153,556.69	870,228.41
车辆使用费	229,306.88	736,682.98
会议费	224,319.09	320,734.50
破产重整费用	-1,112,623.36	-25,483,078.46
其他	18,661,772.68	16,157,034.37
合计	782,997,952.55	712,431,298.94

46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	591,175,718.50	667,505,122.84
减：利息收入	153,426,960.24	206,330,360.43
汇兑损益	23,049,970.06	111,870,301.43
金融机构手续费	10,132,771.63	5,960,836.53
未确认融资费用摊销	25,968,288.12	16,758,514.97
合计	496,899,788.07	595,764,415.34

47、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	144,195,981.26	136,270,118.21	119,578,693.00
增值税加计扣除	9,776,239.37	9,877,124.24	9,776,239.37
直接减免的增值税	3,463,947.02	70,814.92	
代扣个人所得税手续费返还	320,325.94	251,821.82	
合计	157,756,493.59	146,469,879.19	129,354,932.37

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

48、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	101,376,097.39	-98,772,573.32
处置长期股权投资产生的投资收益	14,356,083.47	10,609,824.25
债务重组产生的投资收益	159,749.66	42,405,224.48
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	604,500.00	1,000,000.00
理财产品投资收益	49,476,597.17	55,739,303.90
注销子公司产生的投资收益	-1,007,700.59	7,568,571.99
其他	-28,714,920.40	28,672,759.60
合计	136,250,406.70	47,223,110.90

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产（估值变动）	39,598,776.37	312,789,988.28
按公允价值计量的投资性房地产（处置）	-847,535.07	
按公允价值计量的投资性房地产（初始转入低于账面价值）	-2,587,171.85	
理财产品投资收益	4,405,350.07	2,093,467.66
贵金属投资收益	34,657.72	-20,113.86
合计	40,604,077.24	314,863,342.08

50、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-51,041,521.72	-8,567,400.91
其他应收款坏账损失	-14,225,632.20	-94,833,296.95
对外担保信用损失		-1,202.25
应收股利坏账损失		-810,469.84
长期应收款坏账损失		-453,819.26
合计	-65,267,153.92	-104,666,189.21

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-11,037,410.96	-137,541,771.82
在建工程减值损失	-16,560,366.77	-16,000,579.06
无形资产减值损失		-520,869.53
固定资产减值损失	-366,950.00	-495,145.63
合计	-27,964,727.73	-154,558,366.04

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

52、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	-925,429.63	24,409,400.03	-925,429.63
合计	-925,429.63	24,409,400.03	-925,429.63

53、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,103,699.18	1,144,163.19	1,103,699.18
与企业日常活动无关的政府补助		112,883.87	
罚款收入	803,167.71	3,863,868.99	803,167.71
盘盈利得		31,719.57	
违约及赔款收入	7,598,668.31	3,723,312.27	7,598,668.31
其他	4,448,653.73	4,892,963.10	4,448,653.73
计提的土地出让金及相关费用冲回收益		1,999,849,093.25	
合计	13,954,188.93	2,013,618,004.24	13,954,188.93

54、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,236,166.86	5,323,031.97	3,236,166.86
对外捐赠支出		117,916.24	
赔偿、罚没及滞纳金等支出	44,259,484.75	-51,754,877.93	44,259,484.75
盘亏损失	286.90		286.90
其他支出	381,556.80	4,356,450.99	381,556.80
合计	47,877,495.31	-41,957,478.73	47,877,495.31

55、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-29,382,113.16	50,785,641.61
递延所得税费用	521,050,872.57	17,024,695.73
合计	491,668,759.41	67,810,337.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,486,823,212.09

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,705,803.02
子公司适用不同税率的影响	-59,010,216.98
调整以前期间所得税的影响	-22,747,209.03
非应税收入的影响	-522,417.70
权益法确认的投资收益的影响	-25,344,024.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	744,355.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,687,828.33
本年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	164,650,157.87
转回以前年度确认的递延所得税的影响	80,880,139.17
所得税费用	491,668,759.41

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	139,349,018.94	128,016,986.86
存款利息收入	153,426,960.24	206,330,360.43
临空产业投资前期开发补偿	210,448,601.00	
往来款及其他	576,810,246.80	708,189,291.52
合计	1,080,034,826.98	1,042,536,638.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用及其他	401,880,915.57	204,770,367.23
定期存款及受限货币资金	123,994,361.13	542,379,941.62
支付往来款项	313,708,111.62	324,909,296.88
合计	839,583,388.32	1,072,059,605.73

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到筹资款及其他	444,191,416.57	113,596,600.00
合计	444,191,416.57	113,596,600.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债	133,936,505.19	93,512,118.89
支付筹资款及其他	33,440,000.00	3,535,619.00
合计	167,376,505.19	97,047,737.89

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	995,154,452.68	1,970,760,613.20
加：资产减值准备	-28,607,127.69	146,278,474.02
信用减值损失	-144,994,760.37	-51,905,384.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	435,779,094.39	381,097,295.22
使用权资产折旧	63,129,015.55	64,334,146.48
无形资产摊销	60,426,423.38	51,829,651.00
长期待摊费用摊销	2,219,155.65	1,425,206.67
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）	925,429.63	-24,409,400.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,132,467.68	4,178,868.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-40,604,077.24	-314,863,342.08
财务费用（收益以“－”号填列）	640,193,976.68	796,133,939.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-136,250,406.70	-47,223,110.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	368,961,361.37	-76,246,324.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	152,089,511.20	93,271,019.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,277,675,278.05	-337,166,999.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-147,806,249.91	3,030,417,708.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,954,084,885.19	-8,834,559,037.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	546,338,659.16	-3,146,646,675.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,282,261,812.51	6,480,325,943.24
减：现金的年初余额	6,480,325,943.24	10,108,171,912.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,198,064,130.73	-3,627,845,969.50

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	45,100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,513,085.26
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	8,934,955.41
处置子公司收到的现金净额	31,521,870.15

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,282,261,812.51	6,480,325,943.24
其中：库存现金	487,621.97	395,132.64
可随时用于支付的银行存款	5,281,774,190.54	6,200,015,776.79
可随时用于支付的其他货币资金		279,915,033.81
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,282,261,812.51	6,480,325,943.24

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	182,721.04	7.0827	1,294,158.31
港币	2,015.56	0.90622	1,826.54
应收账款			
其中：美元	6,980.00	7.0827	49,437.25
长期借款			
其中：美元	188,077,161.58	7.0827	1,332,094,112.32
其他应付款			
其中：港币	9,093,688.07	0.90622	8,240,882.00

七、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津市东丽临空建设发展有限公司	2023/4/23	45,100,000.00	51	股权转让	丧失控制权	18,899,229.30

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
天津市东丽临空建设发展有限公司	-	-	-	-	-	-

2、新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
海南临空产业发展集团有限公司	2023/2/8	373,660,523.19	-6,339,476.81
海口江东新区空港产业发展有限公司	2023/3/15	-	-
海口空港物流产业发展有限公司	2023/5/10	99,814,821.87	-185,178.13
海口空港科技研发产业发展有限公司	2023/5/15	49,944,990.08	-55,009.92
海口空港产业中心开发建设有限公司	2023/6/20	120,021,492.27	21,492.27
海口空港航空制造产业发展有限公司	2023/6/20	60,007,592.01	7,592.01

3、注销子公司

本集团本年度注销了广州美辛投资咨询有限公司、广州煜熙投资咨询有限公司、山西一卡通物业服务服务有限公司 3 家子公司。

4、其他原因的合并范围变动

本集团本年度无其他原因导致的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
海南空港开发产业集团有限	海口	建筑设计、咨询	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
公司（原名海航基础产业集团有限公司）					
海南望海商务酒店有限公司	海口	租赁业	100.00		同一控制下企业合并
天津创信投资有限公司	天津	房地产开发经营	100.00		设立
海南迎宾馆酒店管理有限公司（原名海南海航迎宾馆有限公司）	海口	酒店管理、住宿餐饮服务	100.00		同一控制下企业合并
海口国兴基础设施建设管理有限公司	海口	市政项目运营维护	79.20		设立
夏向投资香港有限公司	香港	项目投资	100.00		设立
长春市宏图房地产开发有限公司	长春	房地产开发经营	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	哈尔滨	房地产开发经营	100.00		同一控制下企业合并
泰昇房地产（沈阳）有限公司	沈阳	房地产开发经营	100.00		同一控制下企业合并
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	海口	物业管理服务	100.00		同一控制下企业合并
海南锦润酒店管理有限公司（原名海南海建工程监理有限公司）	海口	酒店管理、住宿餐饮服务	100.00		同一控制下企业合并
海南临空产业发展集团有限公司	海口	园区管理服务	100.00		设立
海南物管集团股份有限公司	海南	物业管理服务	9.82	90.18	同一控制下企业合并
海南海物餐饮管理有限公司（原名海南一卡通餐饮管理有限公司）	海南	物业管理服务		100.00	设立
北京亿城物业管理有限公司	北京	物业管理服务		100.00	同一控制下企业合并
北京一卡通物业管理有限公司	北京	物业管理服务		100.00	同一控制下企业合并
海南海物科技发展有限公司（原名海南航物投资发展有限公司）	海南	物业管理服务		100.00	同一控制下企业合并
海南空港投资运营管理有限公司（原名海航机场集团有限公司）	海口	机场运营管理		86.481	同一控制下企业合并
海南空港控股运营管理有限公司（原名海航机场控股（集团）有限公司）	海口	机场经营管理		66.949	同一控制下企业合并
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚	机场运营管理	20.895	56.461	同一控制下企业合并
三亚凤凰国际机场货运有限公司	三亚	机场货运服务		39.452	同一控制下企业合并
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	三亚	机场候机楼服务		77.356	设立
三亚凤凰机场保税物流有限公司（原名三亚临空实业投资开发有限公司）	三亚	货物进出口及代理服务		77.356	设立
唐山三女河机场管理有限公司	唐山	机场经营管理		44.598	同一控制下企业合并
营口机场有限公司	营口	机场经营管理		51.889	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安庆天柱山机场有限责任公司	安庆	机场经营管理		86.481	同一控制下企业合并
三沙永兴机场管理有限公司	三沙	机场经营管理		86.481	设立
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊	机场经营管理		86.481	同一控制下企业合并
海南博鳌机场有限责任公司	琼海	机场经营管理		45.42	非同一控制下企业合并
松原查干湖机场管理有限公司	松原	机场经营管理		77.833	设立
满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里	机场运营管理		57.942	同一控制下企业合并
海南海岛商业管理有限公司	海口	商业、旅游项目开发		100.00	同一控制下企业合并
海南国兴里商业管理有限公司(原名海南航礼房地产开发有限公司)	海口	商业综合体管理服务		100.00	设立
海南海岛临空日月广场商业管理有限公司	海口	商业综合体管理服务		100.00	同一控制下企业合并
海口江东新区空港产业发展有限公司	海口	房地产开发经营		60.00	设立
海口空港物流产业发展有限公司	海口	仓储物流服务		100.00	设立
海口空港科技研发产业发展有限公司	海口	企业管理咨询		100.00	设立
海口空港产业中心开发建设有限公司	海口	航空运营支持服务		100.00	设立
海口空港航空制造产业发展有限公司	海口	货物进出口、民用航空器零部件设计和生产		100.00	设立
新华联航临空产业投资开发有限公司	海口	临空产业投资		83.122	同一控制下企业合并
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	海口	临空产业投资		83.122	同一控制下企业合并
三亚临空投资开发有限公司	三亚	房地产开发经营		77.356	同一控制下企业合并
营口空港置业发展有限公司	营口	房地产开发经营		51.889	同一控制下企业合并
海南海岛临空开发建设有限公司(原名海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司)	海口	投资管理运营		100.00	同一控制下企业合并
海南海岛临空地产控股有限公司(原名海航地产控股(集团)有限公司)	海口	投资管理运营		100.00	同一控制下企业合并
海南海岛临空产业集团有限公司	海口	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
福建海岛临空投资有限公司(原名福建海航基础投资有限公司)	福州	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
福州琅岐发展有限公司	福州	市政基础设施工程		100.00	非同一控制下企业合并
万宁大康乐投资开发有限公司(原名万宁海航大康乐投资开发有限公司)	万宁	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
海南华晶置业有限公司	海口	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
琼海男爵投资开发有限责任公司(原名琼海男爵海航投资开发有限公司)	琼海	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
儋州海岛临空投资有限公司(原名儋州海航投资开发有限公司)	儋州	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
儋州迎宾酒店管理有限公司	儋州	酒店管理、住宿餐饮服务		100.00	同一控制下企业合并
琼中海航投资开发有限公司	琼中	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
海南海岛临空房地产开发有限公司(原名海南海航恒实房地产开发有限公司)	海口	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	武汉	临空物流园综合服务咨询等		66.498	同一控制下企业合并
澄迈海岛临空投资有限公司(原名澄迈海航东软投资开发有限公司)	澄迈	房地产开发经营		83.122	同一控制下企业合并
海南海控置业有限公司	海口	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
三亚临空基础建设有限公司	三亚	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
海口临空投资有限公司(原名海口琼山海航基础设施投资有限公司)	海口	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
平湖颐堡旅游开发有限公司	平湖	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
海南海岛临空实业有限公司(原名海南航仁房地产开发有限公司)	海口	房地产开发经营		100.00	设立
海南航爱公寓管理有限公司	海口	公寓租赁和管理服务		100.00	设立
海南望海青云公寓管理有限公司	海口	公寓租赁和管理服务		100.00	设立
海南航乐实业有限公司	海口	商业租赁服务		100.00	设立
万宁康乐悦居投资开发有限公司(原名万宁海航康乐悦居投资开发有限公司)	万宁	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
海南福庆投资有限公司	海口	机场投资、旅游项目开发		83.122	设立
海南福盛投资有限公司	海口	机场投资、旅游项目开发		83.122	设立
海南福泰投资有限公司	海口	机场投资、旅游项目开发		83.122	设立
海南福禧投资有限公司	海口	机场投资、旅游项目开发		83.122	设立
陵水海岛临空投资有限公司(原名陵水海航投资开发有限公司)	陵水	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
三亚临空城建设有限公司(原名三亚海航城投资开发有限公司)	三亚	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
三亚临空凤凰投资开发有限公司(原名三亚海航凤凰投资开发有限公司)	三亚	房地产开发经营		76.079	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
海南迎宾馆酒店有限公司(原名海口海航迎宾馆投资有限公司)	海口	酒店管理、住宿餐饮服务		100.00	同一控制下企业合并
西安草堂山居置业有限公司	西安	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
湖北海航通航投资管理有限公司	宜昌	通航产业投资开发与管理		100.00	同一控制下企业合并
成都海航基础投资有限公司	都江堰市	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
成都悦道酒店管理有限公司	都江堰市	酒店管理		100.00	同一控制下企业合并
唐山亿城房地产开发有限公司	唐山	房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
海南英礼建设开发有限公司	海口	写字楼租赁		100.00	同一控制下企业合并
海南英智建设开发有限公司	海口	写字楼租赁		100.00	同一控制下企业合并
海南英平建设开发有限公司	海口	写字楼租赁		100.00	同一控制下企业合并
湖北华宇临空仓储管理有限公司	武汉	物流仓储、临空产业的投资与管理		100.00	同一控制下企业合并
海口江东新区发控置业有限公司	海口	房地产开发经营		100.00	设立
洋浦国兴游艇制造有限公司	海口	船舶制造、销售、租赁、设计等		100.00	同一控制下企业合并
海南兴业国际联合实业发展有限公司	儋州	农业综合开发等		100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程管理总承包有限公司	海口	工程管理		100.00	同一控制下企业合并
天津海建建筑设计有限公司(原名天津海航建筑设计有限公司)	天津	建筑设计		100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程造价咨询有限公司	海口	建筑工程造价咨询		100.00	同一控制下企业合并
海南海建商贸有限公司	海口	工程采购与销售		100.00	设立
海南海建工程技术有限公司	海口	工程技术开发		100.00	设立
致境投资香港有限公司	香港	项目投资		100.00	设立
建得国际有限公司	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
BT INVESTMENT LIMITED	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
上海大新华实业有限公司	上海	投资管理、房地产开发经营		100.00	同一控制下企业合并
广州诚盛投资咨询有限公司	广州	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
广州德睿投资有限公司	广州	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
海口航升基础设施建设有限公司	海口	基础设施建设		90.00	设立
海口航升文体发展有限公司	海口	基础设施建设		90.00	设立
海南天羽飞行训练有限公司	海口	与航空相关人员的培训服务等		100.00	非同一控制下企业合并
重庆天羽航空飞行培训有限公司	重庆	商用飞行员培训		81.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
三亚凤凰国际机场有限责任公司	22.644	93,883,064.07		1,155,139,495.98

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	三亚凤凰国际机场有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	5,384,933,882.35	4,531,618,936.47
非流动资产	6,347,279,872.48	6,058,617,664.55
资产合计	11,732,213,754.83	10,590,236,601.02
流动负债	1,344,343,365.08	1,189,317,767.12
非流动负债	5,340,743,496.57	5,147,202,046.85
负债合计	6,685,086,861.65	6,336,519,813.97
营业收入	1,663,182,443.58	937,802,244.36
净利润	415,640,341.42	322,335,602.20
综合收益总额	449,812,271.73	176,927,306.99
经营活动现金流量	771,053,113.65	275,122,714.09

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本期不存在其他在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	年末余额/本年发生额			
	海航航空技术有限公司	海免海口美兰机场免税店有限公司	中免凤凰机场免税品有限公司	宜昌三峡机场有限责任公司
流动资产	394,785.80	96,954.30	38,809.57	28,130.53
非流动资产	310,765.61	11,176.88	9,363.07	251,556.43
资产合计	705,551.41	108,131.18	48,172.64	279,686.96
流动负债	418,456.97	44,058.42	34,315.59	68,813.55
非流动负债	287,877.43		240.89	85,643.59
负债合计	706,334.40	44,058.42	34,556.48	154,457.14
少数股东权益	-31,105.46		-	-
归属于母公司股东权益	30,322.47	64,072.76	13,616.16	125,229.82
按持股比例计算的净资产份额	9,682.12	31,395.65	6,671.92	61,362.62
调整事项				
—商誉	39,261.01			
—内部交易未实现利润				
—其他权益工具影响				
对联营企业权益投资的账面价值	48,943.13	31,395.65	6,671.92	61,362.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	436,655.71	283,973.01	118,042.43	17,107.76
净利润	791.22	13,622.92	3,120.34	221.01
终止经营的净利润				-
其他综合收益	-23,283.45			-4,115.05
综合收益总额	-22,492.23	13,622.92	3,120.34	-3,894.04
本年收到的来自联营企业的股利		14,700.00	586.73	

项目	年初余额/上年发生额			
	海航航空技术有限公司	海免海口美兰机场免税店有限公司	中免凤凰机场免税品有限公司	宜昌三峡机场有限责任公司
流动资产	277,651.41	89,766.75	25,991.47	64,057.18
非流动资产	345,787.40	14,663.29	6,761.29	225,196.56
资产合计	623,438.81	104,430.04	32,752.76	289,253.74

项目	年初余额/上年发生额			
	海航航空技术有限公司	海免海口美兰机场免税店有限公司	中免凤凰机场免税品有限公司	宜昌三峡机场有限责任公司
流动负债	294,416.07	23,334.88	20,570.14	101,452.00
非流动负债	294,337.59	645.32	486.15	59,825.87
负债合计	588,753.66	23,980.20	21,056.29	161,277.87
少数股东权益	-24,438.28			-
归属于母公司股东权益	59,123.44	80,449.84	11,696.47	127,975.87
按持股比例计算的净资产份额	18,878.42	39,420.42	5,731.27	62,708.17
调整事项				
—商誉	39,261.01			
—内部交易未实现利润				
—其他权益工具影响				
对联营企业权益投资的账面价值	58,139.43	39,420.42	5,731.27	62,708.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	240,158.58	223,198.49	56,034.43	8,986.15
净利润	-74,262.81	9,139.81	1,330.46	114.57
终止经营的净利润				-
其他综合收益				1,525.81
综合收益总额	-74,262.81	9,139.81	1,330.46	1,640.38
本年收到的来自联营企业的股利			1,599.88	

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	30,453.07	38,272.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-554.81	2,983.69
—其他综合收益		
—综合收益总额	-554.81	2,983.69

注：表中合计金额与各分项金额的尾数之差异，系四舍五入所致。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	16年度消防专项补贴	833,333.34		166,666.67		666,666.67	资产
递延收益	安全审计整改基金	3,080,000.00		280,000.00		2,800,000.00	资产
递延收益	爆炸物检测设备补贴	378,347.64		378,347.64			资产
递延收益	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	资产
递延收益	光头岭土方搬迁工程	1,650,000.00		50,000.00		1,600,000.00	资产
递延收益	贵宾车购置补贴	141,285.66		141,285.66			资产
递延收益	国际航站楼改造项目补贴	4,661,524.64		517,947.18		4,143,577.46	资产
递延收益	候机楼改扩建补贴	22,775,862.83				22,775,862.83	资产
递延收益	机场改扩建及投资	16,933,229.38		2,748,743.40		14,184,485.98	资产
递延收益	机场设施设备改造政府补助资金	6,834,666.68		621,333.33		6,213,333.35	资产
递延收益	节能减排项目国际候机楼降温改造项目	187,434.58		76,006.80		111,427.78	资产
递延收益	节能减排项目中央空调系统BAS项目	147,500.00		15,000.00		132,500.00	资产
递延收益	节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	1,355,555.57		169,444.44		1,186,111.13	资产
递延收益	科创孵化器扶持资金	750,000.00				750,000.00	资产
递延收益	旅游厕所奖补资金	135,000.00		135,000.00			资产
递延收益	盲降系统更新工程气象自动观测系统工程	2,236,666.68		203,333.33		2,033,333.35	资产
递延收益	民航发展基金补贴（2017设施设备自主安排项目）	332,000.08				332,000.08	资产
递延收益	民航发展基金补贴（2017特种车辆购置和管网改造项目）	2,653,217.20				2,653,217.20	资产

财务报表项目	项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	民航局全向信标配套资金	3,000,000.00				3,000,000.00	资产
递延收益	内话、离港系统设计费	394,444.45		33,333.33		361,111.12	资产
递延收益	气象自动观测系统	1,723,333.32		156,666.67		1,566,666.65	资产
递延收益	气象自动观测系统设计费	293,333.32		26,666.67		266,666.65	资产
递延收益	顺序灯光补贴资金	601,333.32		54,666.67		546,666.65	资产
递延收益	通航产业扶持资金	64,295,500.00				64,295,500.00	资产
递延收益	消防安全专项补助资金	12,060,000.00				12,060,000.00	资产
递延收益	消防升级改造项目补贴	9,000,000.00				9,000,000.00	资产
递延收益	消防专项补贴-2014	191,666.99		99,999.96		91,667.03	资产
递延收益	新贵宾楼环岛道路补贴	827,413.11		28,287.60		799,125.51	资产
递延收益	洋浦游艇土地补偿款	13,830,000.00		360,000.00		13,470,000.00	资产
递延收益	仪表着陆系统改造工程配套资金	2,956,200.00				2,956,200.00	资产
递延收益	营口机场建设补贴	233,179,603.89		7,048,250.04		226,131,353.85	资产
递延收益	助航灯光更新工程	2,273,333.32		206,666.67		2,066,666.65	资产
递延收益	机场建设费补贴款	7,300,000.00	5,550,000.00		610,000.00	12,240,000.00	资产
递延收益	双视角X射线设备改造工程款	805,000.00	350,000.00	165,000.00		990,000.00	资产
递延收益	民航发展基金设备购置资金	2,748,168.33				2,748,168.33	资产
递延收益	安检设备项目补贴	20,695,458.85	11,060,000.00	216,074.42		31,539,384.43	资产
递延收益	民航发展基金补贴款	57,273,405.84	2,490,000.00	10,718,567.78	2,039,977.52	47,004,860.54	资产
	合计	507,593,819.02	19,450,000.00	24,617,288.26	2,649,977.52	499,776,553.24	

2、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关的递延收益转入	24,617,288.26	26,956,967.98
与收益相关的递延收益转入		576,247.24
中小机场补贴	58,400,000.00	56,675,436.00
航线补贴	30,002,100.00	
运营补贴	25,200,000.00	33,288,214.84

类型	本年发生额	上年发生额
生育津贴	1,844,885.06	916,243.15
见习补贴	1,221,242.79	1,051,091.00
稳岗补贴	1,054,383.45	3,703,008.90
消防人员补贴款	360,000.00	
社会保险补贴资金	208,579.65	
土地使用税返还款	200,000.00	1,000,000.00
一次性留工培训补助	192,000.00	851,300.00
货运补贴	148,777.40	
职业技能培训补贴	120,000.00	
防控补助资金	115,442.65	7,768,033.27
科普行动计划专项资金	100,000.00	
一次性扩岗补贴	72,000.00	86,732.00
一次性吸纳就业补贴	65,000.00	216,100.00
残疾人岗位补贴款	60,007.71	
旅游标准化奖金	60,000.00	
人才引进	58,250.00	
绿色商场企业奖励费	50,000.00	
其他直接计入其他收益的政府补助	46,024.29	1,542,043.85
消博会政府补贴		319,200.00
退伍士兵减免税费		745,499.98
海口市高新技术产业扶持奖励资金		19,600.00
助力旅游住宿业纾困增收补贴		240,000.00
以工代训补贴		254,400.00
春暖行动奖励补贴款		60,000.00
其他直接计入营业外收入的政府补助		112,883.87
合计	144,195,981.26	136,383,002.08

十、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧

元、港币有关，本集团的主要业务活动仍以人民币计价结算。于2023年12月31日，除六、58所述资产或负债余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生的影响金额有限。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇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，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 4%	-53,337,508.33		-53,475,382.60	
美元	对人民币贬值 4%	53,337,508.33		53,475,382.60	
日元	对人民币升值 4%			0.32	
日元	对人民币贬值 4%			-0.32	
港币	对人民币升值 1%	-329,708.33		-80,887.29	
港币	对人民币贬值 1%	329,708.33		80,887.29	
欧元	对人民币升值 4%			1.49	
欧元	对人民币贬值 4%			-1.49	
英镑	对人民币升值 4%			3.36	
英镑	对人民币贬值 4%			-3.36	

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务为固定利率借款合同。

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

(3) 其他价格风险

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

2、信用风险

于2023年12月31日，本集团持有的分类为其他权益工具投资主要为持有的非关联方非上市股权，在资产负债表日以公允价值计量。本年度持有的其他关联主要非上

市公司股权已在破产重整程序中处置。

(1) 货币资金

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 应收款项

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

本集团机场业务一般采取和航空公司通过民航清算中心进行结算付款，结算期付款期一般不超过3个月。地产业务一般与客户的结算期为3至6个月。信用风险集中按照客户款项形成账龄进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。于2023年12月31日，单项确定已发生减值的应收账款344,095,329.08元，根据预计可收回金额，本集团已按100%或其他可能收回的比例计提坏账准备，整体计提比例为99.77%，能有效的防范风险。

3、流动性风险

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

于2023年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	189,360,666.01				189,360,666.01
应付账款	3,716,021,603.89				3,716,021,603.89
其他应付款	1,688,599,375.54				1,688,599,375.54
一年内到期的非流动负债	379,299,931.95				379,299,931.95
其他流动负债	794,306.30				794,306.30
长期借款	508,648,464.77	2,261,187,729.86	2,137,222,683.86	14,870,250,833.59	19,777,309,712.08
租赁负债		113,432,393.82	118,385,692.85	835,344,805.68	1,067,162,892.35
长期应付款		27,138,348.63	16,140,000.00	82,640,000.00	125,918,348.63
合计	6,482,724,348.46	2,401,758,472.31	2,271,748,376.71	15,788,235,639.27	26,944,466,836.75

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	480,520.00	1,004,405,350.07		1,004,885,870.07
（二）其他权益工具投资	306,331,904.38		1,351,223,376.77	1,657,555,281.15
（三）投资性房地产		3,362,641,005.80	10,396,863,345.20	13,759,504,351.00
1、出租的建筑物及土地使用权		3,362,641,005.80	10,396,863,345.20	13,759,504,351.00
（四）其他非流动资产	71,906,486.82		124,190,796.91	196,097,283.73
持续以公允价值计量的资产总额	378,718,911.20	4,367,046,355.87	11,872,277,518.88	16,618,042,785.95

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	年末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
出租的建筑物及土地使用权	3,362,641,005.80	市场法	周边同类产品平均价格
交易性金融资产	1,004,405,350.07	账面价值及预计收益	结构性存款、理财产品的账面价值及预计收益

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

（1）持续第三层次公允价值的其他权益工具投资、其他非流动资产主要为海航集团破产重整专项服务信托，按照评估机构提供的估值作为公允价值计量。

（2）持续第三层次公允价值的投资性房地产为出租的建筑物及土地使用权，本集团在年末聘请评估师事务所进行评估，以此确认公允价值计量的金额。估值技术

和输入值如下：

项目	年末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间
出租的建筑物及土地使用权	10,396,863,345.20	预计现金流量折现法	净收益年增长率（%）	1-5
			长期净营业收入利润率（%）	63.04-77.61
			折现率（%）	5.50-7.50

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

（1）投资性房地产与公允价值计量年初与年末账面价值之间的调节信息

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	10,395,812,442.00	591,413,333.11	731,902,006.00	19,946,523.00	121,593,053.09
其中：出租的建筑物及土地使用权	10,395,812,442.00	591,413,333.11	731,902,006.00	19,946,523.00	121,593,053.09

（续表）

项目	购买、发行、出售和结算				年末余额	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					10,396,863,345.20	
其中：出租的建筑物					10,396,863,345.20	

（2）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10,396,863,345.20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161,783,128.32元、150,288,343.74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510,120,641.10元、511,285,051.24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413,959,706.28元、437,545,237.73元。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
海南机场集团有限公司	海南海口	民用机场运营	1,000,000.00	24.51	24.51

注：本公司的最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见“附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益”。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团的关系
海南海航中免免税品有限公司	合营企业
宜昌三峡机场有限责任公司	联营企业
海免海口美兰机场免税店有限公司	联营企业
中免凤凰机场免税品有限公司	联营企业
海航航空技术有限公司	联营企业
海南太平洋石油实业股份有限公司	联营企业
三亚汉莎航空食品有限公司	联营企业
东营胜利机场管理有限责任公司	联营企业
天津珠免商业有限公司	联营企业（2023 年清算，2024 年 2 月注销）
天津市新航成建设发展有限公司	联营企业（2023 年已处置）
金达融资担保有限责任公司	联营企业
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
海南省发展控股有限公司	控股股东母公司
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	同一最终控制人
海南博鳌机场管理有限公司	同一最终控制人
海南德明房地产开发有限公司	同一最终控制人
海南发展控股置业集团有限公司	同一最终控制人
海南海金证券投资基金管理有限公司	同一最终控制人
海南海金咨询服务有限公司	同一最终控制人
海南海控国际贸易有限责任公司	同一最终控制人
海南海控美丽乡村建设有限公司	同一最终控制人
海南海控免税品集团有限公司	同一最终控制人

关联方名称	关联方关系
海南海控能源股份有限公司	同一最终控制人
海南海控中能建工程有限公司	同一最终控制人
海南海控资本创业投资有限公司	同一最终控制人
海南金海湾投资开发有限公司	同一最终控制人
海南金融控股股份有限公司	同一最终控制人
海南金投股权投资基金管理有限公司	同一最终控制人
海南绿色能源与环境工程技术研究院有限公司	同一最终控制人
海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	同一最终控制人
海南省水利电力集团有限公司	同一最终控制人
海南体育产业发展有限公司	同一最终控制人
全球精品（海口）免税城有限公司	同一最终控制人
全球消费精品（海南）贸易有限公司	同一最终控制人
海南机场实业投资有限公司	同一最终控制人
智宇科技有限公司	同一最终控制人
深圳市三鑫科技发展有限公司	同一最终控制人
海南海控环保科技有限公司	同一最终控制人
海南海控物业管理有限公司	同一最终控制人
海南人才集团有限公司	同一最终控制人
海南海购科技有限公司	同一最终控制人
海南莺歌海盐场有限公司	同一最终控制人
海南海拉商业管理有限公司	同一最终控制人
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	同一最终控制人
海南省地产（集团）有限公司	同一最终控制人
海南大唐发控股权投资基金管理有限公司	同一最终控制人
海南综保海控供应链管理有限公司	同一最终控制人
海南发控建设工程有限公司	同一最终控制人
海南海控人才服务有限公司	同一最终控制人
海南海金控融资担保有限公司	同一最终控制人
海控南海发展股份有限公司	同一最终控制人
海南国旭实业有限公司	同一最终控制人
海南泰鑫矿业有限公司	同一最终控制人
海南银行股份有限公司	其他关联方
海航基础控股集团有限公司	其他关联方

关联方名称	关联方关系
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
宝鸡商场有限公司	其他关联方
保亭海航旅游开发有限公司	其他关联方
北京慈航投资基金管理有限公司	其他关联方
北京东方京海投资有限公司	其他关联方
北京海航福鑫企业管理有限公司	其他关联方
北京海航会信息科技有限公司	其他关联方
北京海航金融控股有限公司	其他关联方
北京海鸿源投资管理有限公司	其他关联方
北京天辰展示工程有限公司	其他关联方
北京亿城房地产开发有限公司	其他关联方
渤海国际信托股份有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
渤海租赁股份有限公司	其他关联方
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
东北电气发展股份有限公司	其他关联方
东方海航投资开发有限公司	其他关联方
堆龙航远创融创业投资管理有限公司	其他关联方
供销大集集团股份有限公司	其他关联方
广州博庆投资管理有限公司	其他关联方
广州宸宸商务咨询有限责任公司	其他关联方
海航股权管理有限公司	其他关联方
海航航空管理服务有限公司	其他关联方
海航航空技术（云南）有限责任公司	其他关联方
海航航空旅游集团有限公司	其他关联方
海航基础设施投资集团股份有限公司管理人	其他关联方
海航集团有限公司	其他关联方
海航教育医疗产业投资有限公司	其他关联方
海航金融服务（深圳）有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
海航酒店控股集团有限公司	其他关联方
海航科技股份有限公司	其他关联方

关联方名称	关联方关系
海航科技集团有限公司	其他关联方
海航旅游管理控股有限公司	其他关联方
海航旅游集团有限公司	其他关联方
海航旅游开发有限责任公司	其他关联方
海航旅游投资控股有限公司	其他关联方
海航商业控股有限公司	其他关联方
海航生态科技集团有限公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	其他关联方
海航通信有限公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	其他关联方
海航物流集团有限公司	其他关联方
海航现代物流集团有限公司	其他关联方
海航云商投资有限公司	其他关联方
海航资本集团有限公司	其他关联方
海航资产管理集团有限公司	其他关联方
海航租赁控股（北京）有限公司	其他关联方
海口空港飞机维修工程有限公司	其他关联方
海口信航小额贷款有限公司	其他关联方
海南博鳌海航通航投资管理有限公司	其他关联方
海南财富海湾置业有限公司	其他关联方
海南大集城乡建设投资发展有限公司	其他关联方
海南供销大集酷铺商贸有限公司	其他关联方
海南供销大集酷铺商贸有限公司海口分公司	其他关联方
海南国康投资有限公司	其他关联方
海南海岛一卡通支付网络有限公司	其他关联方
海南海航财务共享服务代理有限公司	其他关联方
海南海航工程建设有限公司	其他关联方
海南海航国际酒店管理股份有限公司	其他关联方
海南海航海免商业管理有限公司	其他关联方
海南海航汉莎技术培训有限公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海南海航经济研究院	其他关联方
海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联方

关联方名称	关联方关系
海南海航商务服务有限公司	其他关联方
海南海航实业不动产管理有限公司	其他关联方
海南海航自强洗衣服务有限公司	其他关联方
海南航旅交通服务有限公司	其他关联方
海南珺博酒店管理有限公司	其他关联方
海南空港云科技有限公司	其他关联方
海南空港智慧城市投资运营有限责任公司	其他关联方
海南酷铺日月贸易有限公司	其他关联方
海南旅控会展开发有限公司	其他关联方
海南绿海热带森林博览园有限公司	其他关联方
海南美兰国际机场货运有限责任公司	其他关联方
海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方
海南海航信管物业服务服务有限公司 (曾用名:海南美兰海航酒店有限公司)	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方
海南美莎酒店管理有限公司	其他关联方
海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	其他关联方
海南数据谷投资发展有限公司	其他关联方
海南望海国际商业广场有限公司	其他关联方
海南西岭休闲农业开发有限公司	其他关联方
海南馨利能贸易有限公司	其他关联方
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	其他关联方
海南兴隆温泉康乐园有限公司	其他关联方
海南幸运国旅包机有限公司	其他关联方
海南一卡通广告策划有限公司	其他关联方
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	其他关联方
金海智造股份有限公司	其他关联方
昆明扬子江置业有限公司	其他关联方
浦航融资租赁有限公司	其他关联方
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	其他关联方
三亚凤凰机场商业管理有限公司	其他关联方
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	其他关联方
三亚湾海景置业投资有限公司	其他关联方

关联方名称	关联方关系
陕西长安海航之星宾馆有限公司	其他关联方
上海尚融供应链管理有限公司	其他关联方
上海至精国际贸易有限公司	其他关联方
苏州饭店有限责任公司	其他关联方
苏州万城置地房地产开发有限公司	其他关联方
苏州亿城翠城地产有限公司	其他关联方
苏州亿城山水房地产开发有限公司	其他关联方
天津渤海通汇货币兑换有限公司	其他关联方
天津渤海租赁有限公司	其他关联方
天津空港商贸中心开发有限公司	其他关联方
天津市大通装饰工程有限公司	其他关联方
天津亿城山水房地产开发有限公司	其他关联方
天津云商智慧物流股份有限公司	其他关联方
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	其他关联方
文昌迎宾馆有限公司	其他关联方
五指山丰腾旅游开发有限公司 (曾用名:五指山海航旅游开发有限公司)	其他关联方
西安民生百货管理有限公司	其他关联方
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	其他关联方
亚太国际会议中心有限公司	其他关联方
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	其他关联方
易生大集投资发展有限公司	其他关联方
长春名门饭店有限公司	其他关联方
长春赛德购物中心有限公司	其他关联方
重庆大集商业管理有限公司	其他关联方
沈阳新惠通物联网产业园发展有限公司	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
西安兴正元购物中心有限公司	其他关联方
海南海航二号信管服务有限公司	其他关联方
霍尔果斯航能商务服务有限公司	其他关联方
天津宁河通航建设开发有限公司	其他关联方
海航投资集团股份有限公司	其他关联方

关联方名称	关联方关系
亿城集团上海投资有限公司	其他关联方
海南海创百川股权投资基金管理有限公司	其他关联方
天津海航绿色农业科技开发有限公司	其他关联方
海南海航望海国际商业管理有限公司	其他关联方
海航集团财务有限公司	其他关联方
海南海航信息技术有限公司	其他关联方
海南供销大集数字科技产业有限公司	其他关联方
聚宝互联科技（北京）股份有限公司	其他关联方
北京鲲鹏金科控股有限公司	其他关联方
海航创新股份有限公司	其他关联方
飞航远创投资有限公司	其他关联方
天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	其他关联方
海航量子智能（深圳）投资有限公司	其他关联方
浙江九龙山开发有限公司	其他关联方
海南海隆投资有限公司	其他关联方
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方
儋州海航新天地酒店有限公司	其他关联方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南海控中能建工程有限公司	工程采购	176,712,863.23	84,418,098.33
深圳市三鑫科技发展有限公司	工程采购	42,863,255.59	137,774,219.80
洋浦国兴工程建设有限公司	工程采购	29,564,967.96	17,895,556.22
北京三鑫晶晶装饰工程有限公司	工程采购	19,069,541.88	0.00
海南海控物业管理有限公司	物料采购、办公用品、 服务费等	7,151,924.22	3,287,302.63
海南海控环保科技有限公司	物料采购、办公用品、 服务费等	5,709,196.78	3,841,081.16
智宇科技有限公司	工程采购、资产采购、 服务费	5,677,478.67	1,320,000.00
海南发控建设工程有限公司	工程采购	3,114,472.87	
海南海控人才服务有限公司	服务费	1,136,501.18	
海航航空技术有限公司	物料采购、服务费等	1,135,195.83	617,662.26

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南美兰机场酒店投资有限公司	服务费	1,117,531.62	35,034.62
三亚航空旅游职业学院	物料采购、办公用品、 服务费等		4,005,570.49
天津空港商贸中心开发有限公司	工程采购		4,002,623.22
海口美兰国际机场有限责任公司	物料采购、办公用品、 服务费等	1,311,324.02	1,148,468.55
海南航空控股股份有限公司（注）	航线补贴、物料采购、 办公用品、服务费等		49,995,833.17
易航科技股份有限公司（注）	物料采购、办公用品、 服务费等		4,914,835.04
广西北部湾航空有限责任公司（注）	航线补贴		16,971,579.50
福州航空有限责任公司（注）	航线补贴		7,905,549.00
金鹏航空股份有限公司（注）	航线补贴		7,321,927.00
天津航空有限责任公司（注）	航线补贴		19,200,130.00
长安航空有限责任公司（注）	航线补贴		11,679,480.00
桂林航空有限公司（注）	航线补贴		11,380,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司（注）	航线补贴		12,241,875.00
西部航空有限责任公司（注）	航线补贴		4,071,675.00
北京首都航空有限公司（注）	航线补贴		3,150,000.00
其他单位（本年共 14 户，上年共 20 户）		1,875,905.54	1,483,458.33

注：海航航空集团有限公司及下属或关联公司如海南航空控股股份有限公司、北京首都航空有限公司等，本期不作为关联方，相关交易或往来余额不作为关联交易披露，下同。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中免凤凰机场免税品有限公司	提供机场相关服务	2,991,751.64	782,516.69
海南美兰国际空港股份有限公司	物业管理、餐饮及其他 服务等	125,926,816.38	77,130,100.35
宜昌三峡机场有限责任公司	EPC 工程收入	52,828,443.71	182,348,893.30
海口美兰国际机场有限责任公司	工程、物业管理、餐饮 及其他	14,848,600.80	24,514,388.76
全球精品（海口）免税城有限公司	物业管理及其他	5,735,624.04	4,299,035.34
三亚航空旅游职业学院	物业管理及其他	5,040,841.05	4,537,897.13
海南美兰国际机场货运有限责任公司	物业管理及其他	4,946,239.95	5,933,878.55
长春赛德购物中心有限公司	物业管理及其他	4,170,287.53	3,577,621.41
海南海控中能建工程有限公司	物业、餐饮服务费等	3,161,356.95	2,915,157.29

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
三亚汉莎航空食品有限公司	提供机场相关服务	2,026,084.85	1,414,609.45
海南博鳌机场管理有限公司	提供机场相关服务、物业、餐饮服务费等	2,042,297.23	3,706,235.85
海南海航二号信管服务有限公司	物业、餐饮服务费等	1,844,876.93	
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	物业、餐饮服务费等	1,700,221.40	552,420.75
海免海口美兰机场免税店有限公司	物业、餐饮服务费等	1,597,947.30	1,420,454.68
海航航空技术有限公司	提供机场相关服务、物业、餐饮服务费等	1,577,643.68	1,929,902.93
海南太平洋石油实业股份有限公司	提供机场相关服务	1,083,761.62	917,538.42
海南省发展控股有限公司	物业、餐饮服务费等	1,573,580.09	47,716.98
海航旅游集团有限公司	物业、餐饮服务费等	1,051,783.08	2,396,775.70
海南人才集团有限公司	物业、餐饮服务费等	514,206.52	1,125,067.04
海南财富海湾置业有限公司	物业、餐饮服务费等	198,756.79	920,059.81
海航集团有限公司	物业、餐饮服务费等	150,452.78	4,170,936.31
海南旅控会展开发有限公司	物业、餐饮服务费等	96,014.53	4,918,568.17
天津亿城山水房地产开发有限公司	物业、餐饮服务费等	39,268.11	-1,275,416.02
海南海航实业不动产管理有限公司	物业、餐饮服务费等	-5,408.84	208,430.51
海口空港飞机维修工程有限公司	EPC 工程收入、其他	-13,036.98	7,925,363.08
大新华飞机维修服务有限公司	模拟机培训、物业管理及其他	-28,917.25	2,108,923.08
海南航空控股股份有限公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训		232,088,216.87
北京首都航空有限公司	提供机场相关服务、物业管理		109,183,627.98
长安航空有限责任公司	物业管理、代建及设计、机场相关服务收入		51,855,316.22
天津航空有限责任公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训		46,070,009.07
云南祥鹏航空有限责任公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训		27,306,449.30
广西北部湾航空有限责任公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训		22,172,739.53
西部航空有限责任公司	代建及设计、机场相关服务收入		17,059,742.48
桂林航空有限公司	提供机场相关服务、物业管理、模拟机培训		14,859,252.87
福州航空有限责任公司	提供机场相关服务、模拟机培训		14,771,271.50
尊捷（三亚）航空服务有限公司	提供机场相关服务、物业管理		14,371,120.46
金鹏航空股份有限公司	提供机场相关服务、模拟机培训		11,126,245.38
乌鲁木齐航空有限责任公司	模拟机培训、物业管理及其他		7,463,724.05
中国新华航空集团有限公司	物业管理及其他		6,178,064.49

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津货运航空有限公司	模拟机培训		3,871,609.25
海南海航健康管理有限公司	物业管理及其他		2,430,144.11
陕西长安海航之星宾馆有限公司	模拟机培训、物业管理及其他		1,973,127.11
海航航空集团有限公司	物业管理、代建设计收入		1,866,471.80
海南海岛一卡通支付网络有限公司	物业管理、餐饮		1,724,752.29
易航科技股份有限公司	物业管理及其他		1,321,171.32
海南西岭休闲农业开发有限公司	物业管理及其他		1,261,018.87
大新华航空有限公司	提供机场相关服务、物业管理		1,136,814.61
海航货运有限公司	提供机场相关服务、物业管理		961,383.91
金鹿（北京）公务航空有限公司	提供机场相关服务、模拟机培训		524,098.07
洋浦国兴工程建设有限公司	物业管理、代建设计收入		299,693.41
海南海航国际酒店管理股份有限公司	酒店服务、物业管理		144,655.38
海南绿海热带森林博览园有限公司	物业管理及其他		30,565.47
海航基础设施投资集团股份有限公司管理人	物业管理及其他		449,159.52
其他单位（本年共 75 户，上年共 48 户）		7,823,140.45	4,384,150.60

（2）关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
海南太平洋石油实业股份有限公司	办公室租赁	80,695,632.15	
全球精品（海口）免税城有限公司	经营场所租赁、商场及配套设施	53,823,422.54	54,027,794.98
海南海航二号信管服务有限公司	房屋租赁	6,410,786.24	8,965,299.35
海南望海国际商业广场有限公司	房屋租赁	5,597,905.20	5,131,413.05
海南博鳌机场管理有限公司	房屋、车位租赁	5,504,573.54	5,481,596.16
海南省发展控股有限公司	房屋租赁、车位租赁	3,647,778.97	
海航航空技术有限公司	商场及配套设施/特许经营权	2,574,858.72	2,619,583.56
中免凤凰机场免税品有限公司	房屋租赁	160,857,543.73	79,091,112.16
海航投资集团股份有限公司	房屋租赁	1,811,244.21	1,750,315.02
海南发控建设工程有限公司	房屋、车位租赁	1,530,909.09	
海南人才集团有限公司	房屋租赁	1,504,553.62	
海南海航中免免税品有限公司	房屋租赁	936,523.91	

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
海南省水利电力集团有限公司	房屋租赁、车位租赁	792,472.65	
海南海控能源股份有限公司	房屋租赁、车位租赁	783,309.19	
海南海控资本创业投资有限公司	房屋租赁、车位租赁	666,072.04	
海南酷铺日月贸易有限公司	房屋租赁	651,941.66	
海南发展控股置业集团有限公司	房屋租赁、车位租赁	588,250.14	1,311,942.01
重庆大集商业管理有限公司	房屋租赁	830,431.27	1,100,381.14
海控南海发展股份有限公司	房屋租赁、车位租赁	498,022.71	
海南国旭实业有限公司	车位租赁	385,354.35	
海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	房屋租赁、车位租赁	363,931.90	
海南泰鑫矿业有限公司	车位租赁	337,190.72	
东北电气发展股份有限公司	房屋租赁	313,482.83	
北京首都航空有限公司	办公室等房屋		7,117,113.53
海航航空集团有限公司	办公室、仓库、柜台租赁等		3,782,812.30
海南航空控股股份有限公司	办公室		3,600,689.59
海航基础设施投资集团股份有限公司管理人	办公室		2,937,537.88
海航货运有限公司	办公室		833,363.08
海航投资控股有限公司	办公室		216,592.23
渤海租赁股份有限公司	办公室	198,160.99	164,375.67
海南海航实业不动产管理有限公司	办公室		135,606.97
海航集团有限公司	办公室		-26,594,756.65
其他单位（本年共 35 户，上年共 21 户）		2,729,564.84	4,654,748.37

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租 赁的租金费用（如适用）		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
三亚航空旅游 职业学院	模拟机	22,123,893.80	23,333,333.36	16,752,212.39	25,165,214.74
三亚航空旅游 职业学院	房屋	5,946,983.18		7,433,728.97	
海南美兰国际 空港股份有限 公司	房屋	973,139.46		1,455,151.45	
海南航空控股 股份有限公司	模拟机		62,702,119.12		70,357,588.63
天津航空有限 责任公司	模拟机、 房屋		13,668,198.28		39,460,883.77
海航航空集团 有限公司	模拟机				33,224,761.45

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
北京首都航空有限公司	房屋		12,615,373.33		29,877,697.19
中国新华航空集团有限公司	房屋				

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
三亚航空旅游职业学院	模拟机			222,663,843.03	
三亚航空旅游职业学院	房屋			48,949,746.49	
海南美兰国际空港股份有限公司	房屋				
海南航空控股股份有限公司	模拟机				
天津航空有限责任公司	模拟机、房屋				
海航航空集团有限公司	模拟机		1,298,994.83		47,078,468.23
北京首都航空有限公司	房屋				
中国新华航空集团有限公司	房屋		611,247.46		

（3）关联担保情况

①本集团作为担保方

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

注 1：主债务人保亭海航旅游开发有限公司本期已通过结清贷款形式解除海南海岛临空地产控股有限公司（原名海航地产控股（集团）有限公司）担保责任。

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

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

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

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

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

注 4: 2017 年 5 月, 海南机场下属子公司澄迈海岛临空投资有限公司(原名澄迈海航东软投资开发有限公司)为海航实业与西部信托有限公司 2 亿元人民币集合资金信托回购款提供担保。

陕西省西安市中级人民法院 2023 年 1 月 28 日作出的(2022)陕 01 民初 2172 号《民事判决书》判令澄迈海岛临空投资有限公司以不动产评估值为限承担赔偿责任, 2023 年 8 月 26 日作出的(2023)陕 01 执 2820 号《执行裁定书》裁定冻结(划拨)被执行人澄迈海岛临空投资有限公司在金融机构的存款、债券、股票、股权、基金份额等人民币 310,000,000.00 元应当履行义务部分的收入, 或查封(扣押)其相同价值的财产; 西部信托已申请强制执行, 法院正在启动对房屋的评估拍卖工作。

注 5: 三亚学院本期已通过提前还款形式解除海南空港投资运营管理有限公司(原名海航机场集团有限公司)担保责任。

(4) 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
存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额(注)		利息收入	
	年末余额	年初余额	本年发生额	上年发生额
海南银行股份有限公司	2,255,074,302.41	2,276,668,904.50	10,336,588.14	8,513,494.79

注: 存款余额包含截止年末的理财、定期存款。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

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

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	781.08	750.90

(7) 其他关联交易

本期与关联方发生的理财、定期存款及收益

关联方	产品类型	本期累计投资	本期累计赎回	年末余额	本期收益
海南银行股份有限公司	定期存款	7,300,000,000.00	7,200,000,000.00	2,200,000,000.00	75,924,680.58

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
海南太平洋石油实业股份有限公司	86,414,821.36		78,034.34	
宜昌三峡机场有限责任公司	84,758,153.96	559,666.52	81,400,677.66	407,003.39
海南美兰国际空港股份有限公司	55,610,797.85	1,945,846.14	118,254,402.53	22,912,412.81
三亚凤凰机场商业管理有限公司	35,264,396.40	35,264,396.40	35,264,396.40	35,264,396.40
海南旅控会展开发有限公司	25,069,386.82	21,109,328.50	42,869,036.58	31,155,068.85
保亭海航旅游开发有限公司	21,907,651.73	17,696,031.38	21,907,651.73	8,951,990.69
全球精品（海口）免税城有限公司	18,937,954.72	189,379.55	3,408,441.57	34,084.42
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	18,865,845.16	18,865,845.16	18,865,845.16	18,865,845.16
中免凤凰机场免税品有限公司	18,784,186.41	1,236.00	6,070,228.92	
三亚航空旅游职业学院	16,804,586.06	1,963,922.77	12,166,148.80	961,743.11
海南美兰国际机场货运有限责任公司	8,340,412.70	467,030.26	5,649,971.35	169,499.14
海南海航二号信管服务有限公司	8,307,834.04	224,925.25	9,426,839.32	94,533.90
海南博鳌机场管理有限公司	8,273,503.20	191,356.11	3,020,124.99	1,991,183.36
海南海航经济研究院	7,324,946.82	7,324,946.82	7,324,946.82	7,324,946.82
北京海航福鑫企业管理有限公司	6,267,485.62	6,267,485.62	6,267,485.62	6,267,485.62
海航集团有限公司	5,477,819.18	578,035.54	21,397,308.01	1,503,703.72
海南数据谷投资发展有限公司	5,136,306.33	1,616,709.40	5,122,556.83	658,390.88
海南供销大集酷铺商贸有限公司	3,366,348.19	992,244.35	3,228,044.14	580,719.70
海南酷铺日月贸易有限公司	3,125,549.74	419,592.54	2,229,424.91	112,950.21
海口空港飞机维修工程有限公司	2,994,000.00	29,940.00	3,062,237.14	17,017.11
东北电气发展股份有限公司	2,899,194.03	1,785,575.51	2,571,134.67	1,323,287.18

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
霍尔果斯航能商务服务有限公司	2,762,197.20	2,762,197.20	2,762,197.20	2,762,197.20
重庆大集商业管理有限公司	3,095,040.61	349,561.65	2,257,019.89	91,781.44
海航投资控股有限公司	2,486,847.16	419,411.08	1,972,132.78	124,184.48
海南省发展控股有限公司	2,157,770.38		967,282.56	32.10
海航投资集团股份有限公司	2,090,045.97	42,313.48	1,874,862.53	18,377.41
天津宁河通航建设开发有限公司	2,031,556.00	1,625,244.80	2,031,556.00	1,597,302.40
海航航空技术有限公司	2,016,990.64	1,128,737.13	3,585,527.15	1,191,064.97
沈阳新惠通物联网产业园发展有限公司	1,931,743.45	1,931,743.45	1,931,743.45	1,931,743.45
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	1,921,670.81	57,689.32	586,126.00	
亿城集团上海投资有限公司	1,714,932.00	85,746.60	1,714,932.00	17,149.32
海航航空旅游集团有限公司	1,687,778.82	174,875.41	1,752,597.91	87,184.66
海南空港云科技有限公司	1,630,400.96	1,630,400.96	1,630,400.96	1,630,400.96
海南海控中能建工程有限公司	1,595,081.69	47,822.45	876,077.78	
海南海航望海国际商业管理有限公司世贸一零九店分公司	1,420,550.16	142,055.02	1,420,550.16	39,211.24
海南海创百川股权投资基金管理有限公司	1,396,574.55	357,854.91	1,396,574.55	192,017.46
天津海航绿色农业科技开发有限公司	1,336,513.80	1,336,513.80	1,336,513.80	1,336,513.80
大新华飞机维修服务有限公司	1,163,328.00	979,796.36	1,796,073.57	1,346,864.64
海南人才集团有限公司	1,107,472.22	33,224.17	387,757.08	
海航旅游集团有限公司	1,007,535.60	87,193.06	1,654,833.07	33,510.00
海口美兰国际机场有限责任公司	297,141.66	28,492.37	12,160,640.21	364,219.20
渤海租赁股份有限公司	81,218.96	2,436.57	2,874,072.78	248,946.43
海南美兰机场酒店投资有限公司			1,983,224.76	1,983,224.76
北京首都航空有限公司			163,399,415.62	21,653,568.69
海南航空控股股份有限公司			103,028,714.03	5,507,589.03
海航云端文化传媒（北京）有限公司			85,915,501.41	85,915,501.41
天津航空有限责任公司			49,753,644.52	3,182,195.61
西部航空有限责任公司			46,863,926.35	6,700,147.03
桂林航空有限公司			41,996,049.00	32,082,072.16
长安航空有限责任公司			12,905,151.42	4,632,178.35
云南祥鹏航空有限责任公司			9,768,314.87	362,425.15
中国新华航空集团有限公司			8,499,602.92	498,709.31
广西北部湾航空有限责任公司			7,737,685.87	361,830.20
海南海航健康管理有限公司			7,156,852.38	5,352,145.88

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航航空集团有限公司			6,216,955.66	76,178.69
福州航空有限责任公司			5,981,581.08	267,440.00
天津货运航空有限公司			5,710,386.00	1,148,313.30
金鹏航空股份有限公司			5,327,373.26	251,718.55
乌鲁木齐航空有限责任公司			4,314,070.00	215,703.50
供销大集集团股份有限公司管理人			3,084,414.77	30,844.15
尊捷（三亚）航空服务有限公司			2,196,542.78	
易航科技股份有限公司			2,122,907.00	398,960.26
海南易食食品科技产业有限公司			1,983,980.18	413,807.71
海南航空食品有限公司			1,236,290.81	95,622.42
海南海航汉莎技术培训有限公司			1,184,762.07	499,783.07
其他单位（年末共 78 户，年初共 108 户）	17,175,041.63	3,535,472.41	22,041,741.44	6,832,730.27
合计	496,038,612.59	134,252,276.02	1,056,963,497.12	330,071,653.13
预付款项：				
海南海控中能建工程有限公司	26,705,106.43			
海南发控建设工程有限公司	17,368,377.06			
其他单位（年末共 2 户，年初共 9 户）	75,347.80		1,945,845.00	
合计	44,148,831.29		1,945,845.00	
应收股利：				
海南海航中免免税品有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
三亚汉莎航空食品有限公司	3,014,036.02		3,439,795.47	
合计	4,514,036.02		4,939,795.47	
其他应收款：				
宜昌三峡机场有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00
天津珠免商业有限公司	4,796,861.40	47,968.61		
海南博鳌机场管理有限公司	2,212,600.00		2,207,600.00	
海南美兰国际空港股份有限公司	1,636,355.00	1,200.00	315,000.00	1,500.00
海南太平洋石油实业股份有限公司	1,600,440.00	80,022.00	597.84	597.84
海南航空控股股份有限公司			14,807,019.48	8,697,329.46
天津航空有限责任公司			6,022,720.00	3,635,520.00
广西北部湾航空有限责任公司			5,050,000.00	80,375.00
长安航空有限责任公司			3,700,000.00	5,000.00
三亚汉莎航空食品有限公司			3,439,795.46	
金鹏航空股份有限公司			3,000,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
桂林航空有限公司			3,000,000.00	
北京首都航空有限公司			2,340,000.00	
福州航空有限责任公司			1,950,000.00	
海口美兰国际机场有限责任公司	500,000.00		1,785,347.00	25,604.10
海航集团财务有限公司			1,724,158.40	122,061.58
天津亿城山水房地产开发有限公司			1,200,000.00	1,200,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司			1,001,500.00	455,326.35
其他单位（年末共 10 户，年初共 28 户）	1,361,309.50	472,187.78	2,256,066.79	809,299.24
合计	62,107,565.90	50,601,378.39	103,799,804.97	45,032,613.57
其他非流动资产：				
待受偿 321 家实质合并重整企业信托份额价值	124,190,796.91		142,715,234.62	
待受偿供销大集债权股票价值及公允价值变动	71,906,486.82		78,304,359.75	
合计	196,097,283.73		221,019,594.37	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付票据及应付账款：		
海南海控中能建工程有限公司	92,372,692.60	
洋浦国兴工程建设有限公司	34,433,152.86	4,968,184.90
深圳市三鑫科技发展有限公司	29,404,835.49	5,183,256.37
三亚航空旅游职业学院	5,822,931.39	2,177,950.81
海南海航国际酒店管理股份有限公司	3,824,143.02	4,828,044.32
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	1,851,849.20	75,200.00
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	1,777,738.92	
海南海航航空进出口有限公司	1,726,325.00	1,726,325.00
海南海控环保科技有限公司	1,424,995.36	1,932,744.81
海南海控物业管理有限公司	1,326,652.35	884,434.90
海南海控人才服务有限公司	1,109,769.39	
海南航空控股股份有限公司		233,879,929.73
海航航空集团有限公司		35,498,047.78
易航科技股份有限公司		15,669,040.80
海航酒店控股集团有限公司	100,000.00	11,744,280.68
中国新华航空集团有限公司		9,537,511.02

项目名称	年末余额	年初余额
天津航空有限责任公司		1,613,174.18
海南兴隆温泉康乐园有限公司		1,103,604.49
海南海航航空物业服务有限公司海口分公司		2,550,927.73
其他单位（年末共 24 户，年初共 44 户）	3,968,948.50	6,887,771.49
合计	179,144,034.08	340,260,429.01
预收账款及合同负债		
海南航空控股股份有限公司		20,647,572.64
其他单位（年末共 39 户，年初共 29 户）	4,230,007.03	1,674,542.36
合计	4,230,007.03	22,322,115.00
其他应付款：		
全球精品（海口）免税城有限公司	26,176,294.00	26,152,270.00
中免凤凰机场免税品有限公司	15,870,932.00	15,363,000.00
堆龙航远创融创业投资管理有限公司	7,602,800.00	7,602,800.00
海口美兰国际机场有限责任公司	4,494,507.88	4,673,426.34
海南航旅交通服务有限公司	4,361,472.78	4,314,413.24
海南幸运国旅包机有限公司	4,156,683.35	4,156,683.35
洋浦国兴工程建设有限公司	4,023,336.21	4,023,336.21
扬州育洋海运有限公司	3,880,086.00	3,880,086.00
海南海航国际酒店管理股份有限公司	3,041,013.73	3,041,013.73
海南海控物业管理有限公司	3,001,171.74	158,800.00
海南博鳌机场管理有限公司	2,908,210.18	2,911,210.18
海南财富海湾置业有限公司	2,756,085.00	2,756,085.00
海航资产管理集团有限公司	2,250,383.96	2,250,383.96
海航集团有限公司	2,247,362.00	2,247,362.00
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	2,069,481.50	2,144,336.91
海航实业集团有限公司	1,459,302.80	1,459,302.80
海南省发展控股有限公司	1,167,514.92	
海南美莎酒店管理有限公司	1,157,011.04	1,157,011.04
天津航空有限责任公司		16,706,535.55
海南航空控股股份有限公司		11,306,694.15
大新华航空有限公司		7,074,307.92
云南祥鹏航空有限责任公司		6,810,423.61
北京首都航空有限公司		5,614,542.00
长安航空有限责任公司		5,384,136.00

项目名称	年末余额	年初余额
广西北部湾航空有限责任公司		4,760,150.00
金鹏航空股份有限公司		4,095,592.00
桂林航空有限公司		3,420,944.00
福州航空有限责任公司		3,298,290.00
易航科技股份有限公司		2,847,633.92
西部航空有限责任公司		2,082,225.00
海南空港智慧城市投资运营有限责任公司		2,000,000.00
海航航空控股有限公司		1,821,600.00
海航集团财务有限公司	133,354.24	1,223,371.84
其他单位（年末共 60 户，年初共 80 户）	10,949,785.03	9,810,235.66
合计	103,706,788.36	176,548,202.41
长期应付款/一年内到期的非流动负债		
天津渤海租赁有限公司	109,174,311.92	109,174,311.93
合计	109,174,311.92	109,174,311.93

十三、股份支付

报告期内本集团未发生股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）子公司空港科技研发 LK11-13-03 地块开发承诺

2023 年 5 月，本公司子公司海口空港科技研发产业发展有限公司与海口江东新区管理局签订《产业项目发展和用地准入协议》（地块编号：海口江东新区 LK11-13-03 地块），承诺 LK11-13-03 地块交地后 4 个月内开工，开工后 20 个月内提交竣工验收材料，自竣工之日起 6 个月内达产。地块固定资产投资总额不低于人民币 14,700.00 万元，项目达产之日起，五年累计的纳税总额不低于 2500 万元人民币，项目达产之日起，五年累计产值\营收不低于 1.7 亿元人民币。

（2）子公司空港物流产业 LK11-16-02-01 地块开发承诺

2023 年 5 月，本公司子公司海口空港物流产业发展有限公司与海口江东新区管理局签订《产业项目发展和用地准入协议》（地块编号：海口江东新区 LK11-16-02-01 地块），承诺 LK11-16-02-01 地块交地后 4 个月内开工，开工后 20 个月内提交竣工验收材料，自竣工之日起 6 个月内达产。地块固定资产投资总额不低于人民币 4 亿元，

项目达产之日起，五年累计的纳税总额不低于 1.4 亿元人民币，项目达产之日起，五年累计产值\营收不低于 13.68 亿元人民币，在 2024 年 6 月底前完成进境肉类、冰鲜水产品两个口岸监管场所建设。

(3) 子公司海口空港航空制造 LK11-19-01-01 地块开发承诺

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

(4) 子公司海口空港产业开发 LK11-13-01-01 地块开发承诺

2023 年 11 月，本公司子公司海口空港产业中心开发建设有限公司与海口江东新区管理局签订《产业项目发展和用地准入协议》（地块编号：海口江东新区 LK11-13-01-01 地块），承诺 LK11-13-01-01 地块交地后 4 个月内开工，开工后 20 个月内提交竣工验收材料，自竣工之日起 6 个月内达产。地块固定资产投资总额不低于人民币 2.25 亿元，项目达产之日起，五年累计的纳税总额不低于 1.25 亿元人民币，项目达产之日起，五年累计营收不低于 6.2 亿元人民币。

(5) 子公司江东发控置业 JDZH-04-F07 地块开发承诺

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

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
1	海南海岛临空产业集团有限公司	合同纠纷	深圳市特艺达装饰设计工程有限公司	北京东方京海投资有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	东方京海进入重整程序后，特艺达于 2021 年 5 月 15 日向管理人申报债权合计 487,473,305.00 元，申报债权性质为有财产担保债权，管理人全额不予确认该笔债权，特艺达遂起诉至法院，要求东方京海办理不动产权变更登记至特艺达名下，东方京海、海岛临空承担连带责任。	1.请求被告一北京东方京海投资有限公司将产权证号为“京（2017）顺不动产权第 0030928 号”的不动产权属变更登记至深圳市特艺达装饰设计工程有限公司；2.请求判令被告一、被告二承担连带责任；3.本案诉讼费用由被告承担	48,747.33	二审中	海南省高级人民法院
2	澄迈海岛临空投资有限公司	信托纠纷	西部信托有限公司	澄迈海岛临空投资有限公司	西部信托有限公司（以下简称“西部信托”）通过设立两个信托计划“海航金控信托计划”与“海航投资信托计划”分别认购了 2 亿股额的基金（共 4 亿元），后海航实业分别对上述两个信托计划项下 2 亿份额的基金进行受让，并签订一系列合同。2018 年 8 月，西部信托与澄迈东软签订两份《抵押合同》，约定澄迈东软以两处房产提供抵押担保，担保的主债权为海航实业向西部信托应支付剩余转让价款本金合计 2 亿元整。但上述抵押物未办理抵押登记。后海航实业未按期还款，并进入破产重整程序。西部信托认为澄迈东软应当在抵押物评估价值范围内向其承担损害赔偿责任，故诉至法院，请求判令澄迈东软承担集合资金信托计划违约的损失 301,131,800 元并承担诉讼费用。	1、判令被告向原告支付集合资金信托计划违约金的损失 301,131,800 元；2、判令被告承担原告为实现本案债权产生的诉讼费、财产保全费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费、律师费、保全费等其他应付费用以及其他所有给原告造成的损失相关费用。	30,113.18	判决已生效，未履行完毕	陕西省西安市中级人民法院
3	三亚凤凰国际机场有限责任公司	普通破产债权确认纠纷案	三亚市社会保险服务中心	三亚凤凰国际机场有限责任公司	因历史遗留社保问题，三亚社保中心按照凤凰机场重整计划向公司申报债权 8,179.55 万元，公司认为属于普通债权，社保中心不认可，遂起诉至法院。	一、要求确认原告对被告享有的普通债权 81,795,546.63 元为社保债权；二、请求判令被告以货币形式全额缴纳上述债权。三、诉讼费由被告承担。	8,179.55	一审中	海南省第一中级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
4	海南海岛临空产业集团有限公司	合同纠纷	海口市美兰区灵山镇晋文村委会儒创村民小组	海南海岛临空产业集团有限公司	2008 年海口新城区建设开发有限公司（现更名为海南海岛临空产业集团有限公司，以下均简称“海岛临空”）与原告儒创村民小组等签订《征地协议书》，获取集体土地使用权。后因部分土地被政府征用，双方签订《解除<征地协议书>协议书》，并由儒创村民小组出具《关于拨付美兰机场二期扩建项目征地补偿款的申请》，申请政府将征地补偿款 26,253,690.9 元拨付给海岛临空。现儒创村民小组认为相关合同无效并提起诉讼。	1.原告与被告 2008 年签订《征地协议书》、《解除<征地协议书>协议书》无效；2.原告 2016 年向美兰区土地征收办公室提交的《关于拨付美兰机场二期扩建项目征地补偿款的申请》无效；3.依法判令被告立即返还土地征收补偿款 26,253,690.9 元及资金占用利息。	3,434.51	一审中	海南省第一中级人民法院
5	琼中海航投资开发有限公司	普通破产债权确认纠纷案	洋浦国兴工程建设有限公司	琼中海航投资开发有限公司	2015 年至 2018 年期间，洋浦国兴与天津海建建筑设计有限公司（下称“天津海建”）就琼中迎宾馆项目签订施工总承包合同及一系列补充协议。2020 年 12 月，洋浦国兴、琼中投资与天津海建共同签署《三方主体变更协议》，约定将天津海建在总包合同项下权利义务转移给琼中投资。案涉工程已完成结算定案，未付金额 3,260 万元。因破产债权性质争议，洋浦国兴提起诉讼。	1、依法确认原告申报的编号为 515-05873 的债权 32,600,752.86 元为享有建设工程优先受偿权的优先债权；2、本案诉讼费用由被告承担。	3,260.08	一审中	海南省第一中级人民法院
6	营口空港置业发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	北京建工四建工程建设有限公司	营口空港置业发展有限公司	营口空港置业作为发包人与北京四建签订《营口海航华府工程项目施工总承包合同》及《营口海航华府施工总承包合同补充协议》，案涉工程已施工完成并竣工验收。营口空港欠付工程款 30,583,528.76 元。	1.判令被告支付未付工程款 30,583,528.76 元及已发生利息 5,407,422.75 元；2.判令原告于被告欠付 30,583,528.76 元范围内享有建设工程优先受偿权；3.判令被告承担本案诉讼费、保全费、律师费等。	3,058.35	判决已生效，未履行完毕	辽宁省营口市西市区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
7	北京一卡通物业管理有限公司	返还原物纠纷	北京科航投资有限公司	北京一卡通物业管理有限公司	科航公司认为,其存放于北京海航大厦办公楼的 79 件家具丢失,系一卡通物业公司将家具搬离大厦所致。2022 年初,科航公司曾将此事做报警处理,经警方初步调查,未予以立案。故科航公司诉至法院要求一卡通物业公司返还 79 件家具(价值 26,855,040 元),若不能返还则赔偿上述价值金额,并支付 1,627,117.03 元使用费。案涉家具归海航集团所有,海航集团已作为第三人参与诉讼。科航无权向一卡通物业公司请求返还。	一、判令被告向原告返还其所占有的 79 件家具;二、若不能返还,判令被告按家具的购买价值赔偿原告损失人民币 26,855,040 元;三、判令被告支付占有期间的家具使用费人民币 1,627,117.03 元,(自 2021 年 12 月 5 日起,以占有家具对应购买价值 26,855,040 元为基数,按照 2021 年 12 月 20 日公布的 LPR 年化 3.8%,计算至实际返还或赔偿之日止,暂计至 2023 年 7 月 1 日);四、本案的诉讼费由被告承担。	2,848.22	一审中	北京市朝阳区人民法院亚运村法庭
8	营口机场有限公司	建设工程施工合同纠纷	沈阳北方建设股份有限公司	营口机场建设管理有限公司、营口城市基础设施建设投资集团有限公司、营口机场有限公司	2013 年沈阳北方建设与营口机场建设公司签署《建设工程施工合同》,承建“营口临空经济区物业管理综合附属工程”项目施工。工程实为营口机场委托营口机场建设公司代建,工程结算后,因工程款未支付完毕,沈阳北方建设遂诉至法院,请求判令营口机场建设公司支付工程款 17,152,423.92 元;逾期付款利息损失(暂计算至起诉日 2022 年 5 月 13 日为 6,577,980.45 元)并要求判令营口基建投、营口机场承担连带责任。	1.判令被告一支付工程款 20,257,229.92 元;2.判令被告一支付逾期付款利息损失;3.判令被告二、被告三对被告一的上述债务承担连带清偿责任;4.诉讼费用由三被告承担。	2,373.04	判决已生效,未履行完毕	辽宁省营口市西市区人民法院
9	三亚临空凤凰投资开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	汕头市潮阳第二建筑总公司	三亚临空凤凰投资开发有限公司、三亚航空旅游职业学院	潮阳二建为三亚海阔天空·学苑二期项目总包方,案涉工程已竣工并结算。因三亚临空欠付工程款,潮阳二建提起诉讼。	1、请求判决二被告共同向原告支付工程款 10,205,615.54 元;2、请求判决二被告共同向原告支付违约利息(计算方式:以 10,205,615.54 元为基数,自 2016 年 12 月 31 日起按中国人民银行同期贷款基准利率计算至 2019 年 8 月 19 日,共计 1,277,659.18 元;自 2019 年 8 月 20 日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至工程款全部支付完毕之日止,暂计算至 2023 年 9 月 19 日共计 1,591,768.46 元;3、请求判决二被告共同承担本案全部诉讼费用。	1,307.50	一审中	三亚市城郊人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
10	潍坊南苑机场有限责任公司	合同纠纷	金鹏航空有限责任公司	潍坊南苑机场有限责任公司	金鹏航空与潍坊机场于 2021 年 3 月 19 日起陆续签订了 3 份定额补贴合同,约定潍坊机场就潍坊至上海的航班给予金鹏航空航线补贴款,因潍坊机场拖欠航线补贴款成诉。	1.判令被告向原告支付航线补贴款 988 万元; 2.判令被告向原告支付 2021 年 12 月-2023 年 3 月补贴款产生的滞纳金 648,000 元; 3.判令被告向原告支付 2023 年 4 月-5 月补贴款产生的逾期付款损失 17,974.22 元; 4.判令被告向原告支付 2023 年 6 月-11 月补贴款逾期付款损失 52,173.67 元(暂计至起诉之日 2024 年 1 月 11 日)	1,059.81	一审中	海口市美兰区人民法院
11	西安草堂山居置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	陕西建工第十一建设集团有限公司	西安草堂山居置业有限公司	西安草堂山居项目拖欠工程款。	1、请求判令支付工程款 8,678,247.16 元; 2、请求判令支付逾期付款违约金至实际给付之日,现暂计至 2020 年 5 月 19 日为 948,507.64 元; 3、本案诉讼费由被告承担	962.68	判决已生效,未履行完毕	陕西省西安市鄠邑区人民法院
12	营口机场有限公司	建设工程施工合同纠纷	北京建工集团有限责任公司	营口机场建设管理有限公司、营口机场有限公司、营口城市基础设施建设投资集团有限公司	2012 年 10 月 11 日,北京建工与营口机管签订《建设工程施工合同》,北京建工承建营口临空经济区物业管理综合楼工程,工程结算价 107,286,861.61 元,目前仍欠付工程款 7,201,912.61 元,北京建工诉至法院。	1、被告一、二共同支付工程款 7,201,912.61 元、利息 1,270,697.46 元(暂计); 2、被告三承担连带责任。	847.26	判决已生效,未履行完毕	辽宁省营口市西市区人民法院
13	海南博鳌机场有限责任公司	债权确认纠纷	王文昌	海南博鳌机场有限责任公司	2017 年 2 月 20 日,被告湖北宏鑫与博鳌机场签署了《海南博鳌机场二期扩建工程综合保障用房等工程项目施工承包合同》,合同价 18,603,465.47 元,原告王文昌为实际施工人。2017 年 1 月 5 日,该工程通过验收,因湖北宏鑫一直不予配合工程结算,致使原告起诉,要求博鳌机场在欠付工程款范围内向原告承担支付责任。本案判决生效后,博鳌机场确认普通债权 4,868,442.74 元,王文昌不服提起债权确认之诉。	1、判决确认原告的 4,868,442.74 元工程价款为优先债权; 2、判决被告承担本案全部诉讼费用。	486.84	二审中	海南省高级人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
14	海南海岛临空产业集团有限公司	建设工程	海南慧立工程技术有限公司	海南第一建设工程有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	海岛临空与海南一建分别于 2014 年 7 月、2015 年 3 月签订精装修施工合同及补充协议一，工程已施工完毕、款项已结清。海南慧立为海南一建下游施工单位，因二者存在工程款纠纷，海南慧立诉至法院，要求海岛临空在欠付工程款范围内承担连带责任。一审判决公司不承担责任。	1、判令被告一支付工程款 4,445,912.61 元； 2、判令被告一支付工程款利息，暂计至 2022 年 6 月 22 日为 1,496,154.58 元；3、判令被告二在欠付被告一工程款范围内承担连带责任；4、被告承担本案诉讼费用。	444.59	二审中	海南省海口市美兰区人民法院
15	陵水海岛临空投资有限公司	建设工程合同纠纷	深圳市中建南方建设集团有限公司	陵水海岛临空投资有限公司	2016 年 8 月陵水海岛临空与中建南方签订《陵水城市候机楼项目 4#楼谷歌办公室装修施工合同》，中建南方承包陵水候机楼项目 4#谷歌办公室装修工程，该项目已竣工。因工程欠款纠纷，中建南方诉至法院。	1.判令被告支付工程款 2,979,019.39 及利息 719,200.54 元。2.判令被告承担本案全部诉讼费用。	369.82	二审中	海南省陵水黎族自治县人民法院
16	西安草堂山居置业有限公司	建设工程合同纠纷案	易航科技股份有限公司	西安草堂山居置业有限公司	双方于 2016 年 5 月签订《海航西安草堂科技产业配套园示范区项目智能化合同》，合同金额为 3,510,014.31 元，为固定总价合同，公司支付预付款 70 万元。现原告起诉主张未付款及逾期付款违约金。	1、支付到货款 157.9506 万元； 2、支付结算款 105.5007 万元； 3、支付质保金 17.55 万元； 4、支付逾期付款利息 79.6975 万元。	360.70	一审中	西安市鄠邑区草堂法庭
17	长春市宏图房地产开发有限公司	经营	铁岭鼎昊建筑装饰工程有限公司	长春市宏图房地产开发有限公司	原告诉称其已按照合同约定完工，但我方长春市宏图房地产开发有限公司一直未向其付清工程款，且当前质保期已结束，我方还应按照合同约定向其还款质保金。	1.判令被告给付工程款 1,644,531 元，利息 546,806.56 元，本息合计 2,191,337.56 元； 2.判令被告给付鉴定费 104,304 元； 3.被告给付律师代理费 153,393.63 元、交通费 4,000 元，合计 157,393.63 元。	245.30	一审中	吉林省长春市朝阳区人民法院
18	海南海控置业有限公司	房屋买卖合同纠纷	海南中玉药业有限公司	海南海控置业有限公司	海南中玉药业购买海控置业房产，因逾期办证海南中玉药业诉至法院要求办证并支付违约金。	1、请求判令被告立即为原告办理房产的房屋权属证书、土地使用权证（不动产权证书）； 2、请求判令被告立即向原告支付逾期办理房屋权属证书和土地使用权证的违约金总计约 2,290,356.13 元。	229.04	一审中	海口市龙华区人民法院

序号	涉案公司	事由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额 (万元)	目前进展	受案单位
19	海南海岛临空产业集团有限公司	房屋买卖合同纠纷	毛竹	海南海岛临空产业集团有限公司	海航豪庭二期 C19 地块业主毛竹主张我司至今未履行认购书中的约定与原告签署正式买卖合同、办理备案等义务,故诉至法院请求解除双方签订的认购书。	1、请求解除双方签署的认购书;2、我司返还原告已付购房款 1,566,937.5 元及利息 340,874 元;3、请求法院判决我司支付双倍定金差额 330,190 元;4、本案诉讼费全部由被告承担。	223.80	一审中	海口市美兰区人民法院
20	海南物管集团股份有限公司	劳动争议纠纷	胡瑞妹	海南物管集团股份有限公司	胡瑞妹因与公司存在劳动争议纠纷,申请劳动仲裁。2023.6.5 收到仲裁裁决,我司不承担任何责任。2023.7.7,收到胡瑞妹起诉状;2023.10.8 已于海口市琼山区人民法院一审开庭,待后续宣判。	1.请求确认申请人与被申请人自 2009 年 1 月 6 日至 2022 年 1 月 2 日期间存在劳动关系;2.请求被申请人支付违法解除劳动合同赔偿金暂计 739,488.88 元;3.请求被申请人支付 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 1 月 2 日扣发工资 711,047 元;4.请求申请人依法为申请人办理领取失业金的失业手续;5.请求被申请人向申请人支付保全证据费用 7,000 元。	145.75	一审中	海南省海口市美兰区劳动人事争议仲裁委员会、海口市琼山区人民法院
21	北京亿城物业管理有限公司	财产损害赔偿纠纷	王树从	北京亿城物业管理有限公司	原告为我司原万城华府项目业主,因暴雨天气,雨水倒灌进入其室内,造成其重大财产损失,认为物业失职,故提起诉讼要求赔偿。2024.1.19 收到海淀法院寄送的诉状,尚无其他材料。	1、请求法院判令被告赔偿原告财产损失 1,252,890 元;2、请求法院判令被告赔偿原告为本案支出的律师费 3 万元;3、请求法院判令本案的诉讼费由被告承担。	128.29	一审中	北京市海淀区人民法院
22	海南海岛临空产业集团有限公司	建设工程合同纠纷	广州奥的斯电梯有限公司海口分公司	海南国瑞投资开发有限公司、海南国瑞房地产开发有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司、海南海岛临空地产控股有限公司	奥的斯与被告海南国瑞投资开发有限公司签订电梯安装工程合同。原告认为其已经依约进场完成 36 台电梯的安装,36 台电梯已经取得安全检验合格证书并交付使用,但海南国瑞投资仍欠付安装结算款 931,100 元及资金占用损失 102,858.03 元,共计 1,033,958.03 元。因法院认为海南海岛临空产业集团有限公司、海南海岛临空地产控股有限公司与本案有利害关系,因此法院将两公司列为被告。	1.请求被告一海南国瑞投资开发有限公司与被告二海南海岛临空产业集团有限公司共同向原告支付电梯安装结算款及资金占用损失;2.请求判令被告三海南国瑞房地产开发有限公司对被告一海南国瑞投资开发有限公司上述债务承担连带清偿责任;3.请求判令被告四海南海岛临空地产控股有限公司对被告二海南海岛临空产业集团有限公司上述债务承担连带清偿责任;4.本案的诉讼费、保全费 5,000 元等费用由四被告承担。	103.40	一审中	海南省第一中级人民法院

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

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

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

（2）为其他单位提供债务担保

关联担保事项详见附注“附注六、32长期借款”以及“附注十二、5（3）关联担保情况”。

（3）其他担保事项

为保障银行向购房人发放贷款的安全，按房地产行业经营惯例，凡购房者需要向银行申请贷款的，在办妥房地产抵押登记且将他项权证交付给银行之前，由开发商为上述项目的购房者提供阶段性连带责任保证。购房人取得所购房屋的房地产权证并以其所购房屋为银行方贷款设定抵押担保、银行方取得抵押登记证明文件正本之日起，开发商的保证解除。截至2023年12月31日，本集团开发的豪庭、国兴城、三亚海航城、海口海航城、成都香颂湖国际社等项目均存在该类担保情形。

十五、资产负债表日后事项

1、关于子公司接受关联方担保并向其提供反担保暨关联交易

2024年3月29日，公司召开第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于子公司接受关联方担保并向其提供反担保暨关联交易的议案》，该议案尚须提交公司股

东大会审议。

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

2、关于子公司拟与非关联方共同增资交易

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

3、利润分配

本公司于 2024 年 4 月 18 日召开第十届董事会第十一次会议及第十届监事会第十一次会议，审议通过了《公司 2023 年度利润分配预案》。公司 2023 年度拟不进行利润分配，本预案尚须提交公司 2023 年年度股东大会审议。

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

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、机场管理业务：主要指机场集团等相关收入，包括起降、停车场、客桥、旅客服务及安检等航空性收入，及延伸的地面服务、免税商业、有税商业、广告、货运、办公室租赁、值机柜台出租等非航空性收入；

B、免税与商业业务：主要指海岛商业公司的相关免税场地租赁、有税商业租赁等相关收入；

C、房地产业务：主要指海岛临空等各地产项目公司房地产销售收入、持有型物业租赁等相关收入和工程总承包公司相关收入；

D、物业管理业务：主要指海南物管公司的物业管理、餐饮等相关收入；

E、其他业务：主要包括海南迎宾馆等酒店收入和飞行训练等相关收入；

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	机场管理业务	免税与商业	房地产业务	物业管理业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	2,044,598,578.99	267,929,701.95	3,004,992,416.39	694,386,537.04	747,750,730.62	1,984,277.47		6,761,642,242.46
分部间交易收入	11,919,488.40	5,417,391.29	68,396,094.91	181,091,678.51			-266,824,653.11	
销售费用	4,318,948.06	58,871,128.12	74,512,818.15	2,555,080.59	63,247,041.03			203,505,015.95
利息收入	36,541,439.10	1,104,704.34	18,370,031.64	1,397,332.54	1,305,003.04	265,783,653.01	-171,075,203.43	153,426,960.24
利息费用	371,090,679.93		266,193,360.00		133,641,146.55	12,723,839.12	-166,505,018.98	617,144,006.62
对联营企业和合营企业的投资收益	14,344,165.82	67,471,294.44				19,560,637.13		101,376,097.39
信用减值损失	-19,346,021.09	-131,405.50	16,164,862.40	-14,471,493.96	-20,439,165.44	-27,043,930.33		-65,267,153.92
资产减值损失	-15,371,421.52		-12,226,356.21	-366,950.00				-27,964,727.73
折旧费和摊销费	302,017,537.91	26,070,452.39	16,164,468.20	6,257,667.93	216,132,701.20	34,616,116.22	-39,705,254.88	561,553,688.97
利润总额（亏损）	431,703,913.12	145,331,456.96	914,006,222.95	36,963,065.87	-131,455,049.97	327,154,910.55	-236,881,307.39	1,486,823,212.09
资产总额	18,745,873,465.10	1,334,971,328.23	44,610,986,424.12	1,297,717,880.11	7,537,231,871.85	85,185,427,395.21	-102,917,600,297.84	55,794,608,066.78
负债总额	13,836,360,856.11	632,365,499.25	31,189,578,867.03	718,380,420.11	6,563,168,619.52	23,961,209,921.76	-45,885,511,020.26	31,015,553,163.52
折旧和摊销以外的非现金费用	152,876,777.64	121,070,266.35	168,571,209.12	70,781,641.04	191,368,174.36	146,191,105.56	-168,799.51	850,690,374.56
对联营企业和合营企业的长期股权投资	964,006,625.87	334,825,961.40				489,431,301.58		1,788,263,888.85
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	252,995,166.26	66,903,733.66	689,040,759.21	94,558,067.02	880,428,034.18	44,518,613.93	-1,586,290.92	2,026,858,083.34

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
机场管理业务	2,044,598,578.99
免税与商业业务	267,929,701.95
房地产业务	3,004,992,416.39
物业管理业务	694,386,537.04
其他业务	749,735,008.09
合计	6,761,642,242.46

B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有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。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	174,684.25	1,550,614.90
1至2年	1,265,614.90	
2至3年		800.00
3至4年		70,053,020.00
4至5年	61,480,927.00	119,640.00
5年以上	114,840.00	
小计	63,036,066.15	71,724,074.90
减：坏账准备	62,809,121.90	36,507,163.90
合计	226,944.25	35,216,911.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	62,702,921.90	99.47	62,702,921.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	333,144.25	0.53	106,200.00	31.88	226,944.25

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	158,460.00	0.25	106,200.00	67.02	52,260.00
关联方组合	174,684.25	0.28			174,684.25
合计	63,036,066.15	100.00	62,809,121.90	99.64	226,944.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	71,330,614.90	99.45	36,450,214.90	51.10	34,880,400.00
按组合计提坏账准备的应收账款	393,460.00	0.55	56,949.00	14.47	336,511.00
其中:					
账龄组合	393,460.00	0.55	56,949.00	14.47	336,511.00
合计	71,724,074.90	100.00	36,507,163.90	50.90	35,216,911.00

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津正德置业有限公司	61,429,507.00	61,429,507.00	100.00	预计损失比例
其他 5,000 万元以下 4 户	1,273,414.90	1,273,414.90	100.00	预计损失比例
合计	62,702,921.90	62,702,921.90	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	158,460.00	106,200.00	67.02
合计	158,460.00	106,200.00	67.02

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	36,507,163.90	26,301,958.00				62,809,121.90
合计	36,507,163.90	26,301,958.00				62,809,121.90

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备 年末余额
天津正德置业有限公司	61,429,507.00	97.45	61,429,507.00
林秋玉	1,024,275.00	1.62	1,024,275.00
潘燕	194,739.90	0.31	194,739.90
海南一卓装修工程有限公司	77,200.00	0.12	52,120.00
安庆天柱山机场有限责任公司	57,911.92	0.09	
合计	62,783,633.82	99.59	62,700,641.90

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	14,126,884.00	2,463,241.70
其他应收款	17,707,216,054.57	18,591,071,069.98
合计	17,721,342,938.57	18,593,534,311.68

(1) 应收利息情况

被投资单位	年末余额	年初余额
定期存款利息	69,200,869.49	69,200,869.49
应收子公司利息	14,126,884.00	2,463,241.70
小计	83,327,753.49	71,664,111.19
减：坏账准备	69,200,869.49	69,200,869.49
合计	14,126,884.00	2,463,241.70

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	3,298,128,793.60	11,003,186,100.08
1至2年	7,226,361,380.18	7,118,248,563.38
2至3年	6,722,817,426.44	34,624,033.81
3至4年	26,221,387.70	2,958,284.31
4至5年	2,033,290.40	314,241,967.37
5年以上	432,399,092.41	118,157,126.04
小计	17,707,961,370.73	18,591,416,074.99
减：坏账准备	745,316.16	345,005.01
合计	17,707,216,054.57	18,591,071,069.98

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	17,707,636,938.93	18,590,803,750.99
非关联方往来款	324,431.80	552,324.00
破产债权待现金清偿款		60,000.00
小计	17,707,961,370.73	18,591,416,074.99
减：坏账准备	745,316.16	345,005.01
合计	17,707,216,054.57	18,591,071,069.98

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,762.36	343,242.65		345,005.01
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-343,242.65	343,242.65	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			402,073.51	402,073.51
本年转回	1,762.36			1,762.36
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			745,316.16	745,316.16

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	345,005.01	402,073.51	1,762.36			745,316.16
合计	345,005.01	402,073.51	1,762.36			745,316.16

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
海南海岛临空地产控股有限公司	往来款	6,228,854,526.79	3 年以内	35.18	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海南空港开发产业集团有限公司	往来款	5,240,955,856.13	2 年以内	29.60	
海南海岛临空产业集团有限公司	往来款	1,413,739,449.73	2 年以内	7.98	
夏向投资香港有限公司	往来款	973,788,472.05	2 年以内	5.50	
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	往来款	778,533,254.57	3 年以内	4.40	
合计		14,635,871,559.27		82.66	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,658,330,062.02		28,658,330,062.02	28,286,952,876.38		28,286,952,876.38
合计	28,658,330,062.02		28,658,330,062.02	28,286,952,876.38		28,286,952,876.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海南空港开发产业集团有限公司	21,067,228,720.63			21,067,228,720.63		
长春市宏图房地产开发有限公司	800,724,208.37			800,724,208.37		
泰昇房地产(沈阳)有限公司	677,282,752.71			677,282,752.71		
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	425,688,447.60			425,688,447.60		
海南迎宾馆酒店有限公司	313,845,991.76			313,845,991.76		
海口国兴基础设施建设管理有限公司	129,191,040.00			129,191,040.00		
哈尔滨科瀚房地产开发有限公司	45,011,115.31			45,011,115.31		
海南望海商务酒店有限公司	32,980,600.00			32,980,600.00		
天津市东丽临空建设发展有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00			
天津创信投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
三亚凤凰国际机场有限责任公司	4,740,000,000.00			4,740,000,000.00		
海南锦润酒店管理有限公司		36,377,185.64		36,377,185.64		
海南临空产业发展集团有限公司		380,000,000.00		380,000,000.00		
合计	28,286,952,876.38	416,377,185.64	45,000,000.00	28,658,330,062.02		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	512,071.93		2,293,537.84	
合计	512,071.93		2,293,537.84	

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,378,101.24	25,779,197.87
理财产品收益	13,422,140.14	21,569,198.47
注销子公司产生的投资收益	205.77	-557,670.86
合计	5,044,244.67	46,790,725.48

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,215,915.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	128,280,128.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	53,916,604.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,435,223.06	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	159,749.66	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	39,598,776.37	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,790,838.70	
临空产业投资前期开发补偿	210,448,601.00	
土地收回补偿	118,757,737.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,691,886.02	
小计	591,713,783.79	
减：所得税影响额	18,257,146.35	
少数股东权益影响额（税后）	88,018,852.18	
合计	485,437,785.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

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	4.11	0.0834	0.0834
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.02	0.0409	0.0409

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

