

海南海航基础设施投资集团

股份有限公司

备考合并审计报告

瑞华专审字[2016]16010040 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 备考财务报表	
1、 备考合并资产负债表	3
2、 备考合并利润表	5
3、 备考合并财务报表附注	6
三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）资格证书复印件	

审计报告

瑞华专审字[2016] 16010040 号

海南海航基础设施投资集团股份有限公司董事会：

我们审计了后附的海南海航基础设施投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注四披露的编制基础编制的备考财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日备考合并资产负债表、2014 年度、2015 年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注（以下统称“备考财务报表”）。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日备考合并财务状况以及 2015 年度、2014 年度备考合并的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年五月十一日

备考合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：海南海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	19,006,398,615.05	4,278,858,156.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	1,620,489,366.33	670,295,886.18
预付款项	八、3	3,087,833,436.31	2,013,116,705.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、4	47,844,105.42	33,602,578.30
应收股利			
其他应收款	八、5	504,646,830.07	59,167,141,785.14
买入返售金融资产			
存货	八、6	23,488,163,068.32	19,112,805,216.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	八、7	2,476,840.12	2,949,858.86
其他流动资产	八、8	3,498,106,464.58	256,814,317.42
流动资产合计		51,255,958,726.20	85,535,584,503.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、9	4,994,590,524.30	1,051,936,886.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、10	16,881,336,401.94	7,676,000,969.61
投资性房地产	八、11	2,386,856,417.90	2,199,261,712.21
固定资产	八、12	5,162,760,305.92	5,000,761,555.61
在建工程	八、13	2,619,896,742.08	1,851,379,882.20
工程物资			
固定资产清理		171,708.99	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、14	1,119,035,133.48	951,576,093.10
开发支出			
商誉	八、15	639,694,492.13	693,270,294.37
长期待摊费用	八、16	150,645,380.40	115,625,212.96
递延所得税资产	八、17	18,897,203.70	15,361,429.17
其他非流动资产	八、18	279,340,330.78	3,229,340,330.78
非流动资产合计		34,253,224,641.62	22,784,514,366.01
资产总计		85,509,183,367.82	108,320,098,869.78

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

备考合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位：海南海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、19	9,340,304,900.00	6,954,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	八、20	-	204,500,000.00
应付账款	八、21	1,858,423,063.02	1,973,685,836.65
预收款项	八、22	2,860,685,969.97	4,582,455,196.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、23	80,257,924.02	80,838,945.24
应交税费	八、24	585,948,472.25	331,007,256.68
应付利息	八、25	416,521,957.15	221,625,995.44
应付股利	八、26	27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款	八、27	5,348,761,098.27	32,926,710,618.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
应付短期融资券			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、28	8,055,530,755.03	3,986,997,591.00
其他流动负债	八、29	3,349,449,660.56	999,159,041.12
流动负债合计		31,923,219,235.27	52,289,115,916.95
非流动负债：			
长期借款	八、30	23,319,923,961.74	17,779,329,853.82
应付债券	八、31	9,119,651,231.93	4,855,391,868.41
长期应付款	八、32	911,452,168.69	1,659,495,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、33	700,000.00	150,000.00
预计负债	八、34	2,071,200.09	2,071,200.09
递延收益	八、35	366,997,723.76	346,536,382.65
递延所得税负债	八、17	629,721,186.45	599,435,772.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,350,517,472.66	25,242,410,077.96
负债合计		66,273,736,707.93	77,531,525,994.91
所有者权益：			
归属于母公司股东权益		14,668,421,706.66	20,532,234,380.39
其中：实收资本		2,672,071,230.00	2,672,071,230.00
少数股东权益		4,567,024,953.23	10,256,338,494.48
股东权益合计		19,235,446,659.89	30,788,572,874.87
负债和股东权益总计		85,509,183,367.82	108,320,098,869.78

法定代表人

李同印

主管会计工作负责人

尚多

会计机构负责人

田泉

备考合并利润表

2015年度

编制单位：海南海航基础设施投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		8,634,908,206.85	5,809,647,052.50
其中：营业收入	八、36	8,634,908,206.85	5,809,647,052.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,691,474,812.05	5,886,935,878.72
其中：营业成本	八、36	5,832,798,390.84	4,030,169,897.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、37	610,450,769.73	405,220,597.80
销售费用	八、38	240,381,187.89	215,336,296.50
管理费用	八、39	754,588,820.85	667,452,639.65
财务费用	八、40	1,216,683,323.56	555,397,634.01
资产减值损失	八、41	36,572,319.18	13,358,812.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、42	23,390,026.78	14,047,338.60
投资收益（损失以“-”号填列）	八、43	434,264,609.36	283,915,762.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、43	264,075,892.64	200,583,221.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		401,088,030.94	220,674,274.49
加：营业外收入	八、44	562,422,337.17	385,555,620.24
其中：非流动资产处置利得	八、44	150,509.07	7,093,263.43
减：营业外支出	八、45	45,215,378.69	60,876,656.36
其中：非流动资产处置损失	八、45	3,718,908.27	10,592,532.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		918,294,989.42	545,353,238.37
减：所得税费用	八、46	332,621,878.32	211,566,361.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		585,673,111.10	333,786,877.08
归属于母公司股东的净利润		439,616,585.75	111,480,517.95
少数股东损益		146,056,525.35	222,306,359.13
六、其他综合收益的税后净额		225,900,582.29	588,095,343.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		225,900,582.29	588,095,343.82
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		225,900,582.29	588,095,343.82
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		76,615,114.32	156,048,548.82
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		125,405,280.00	340,260,480.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.投资性房地产公允价值变动损益		23,880,187.97	91,786,315.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		811,573,693.39	921,882,220.90
归属于母公司股东的综合收益总额		665,517,168.04	699,575,861.77
归属于少数股东的综合收益总额		146,056,525.35	222,306,359.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南海航基础设施投资集团股份有限公司

2015 年度、2014 年度备考财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

海南海航基础设施投资集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名“海南海岛建设股份有限公司”、“第一投资招商股份有限公司”, 系经海南省股份制试点领导小组办公室 1993 年 2 月 27 日琼股办字(1993)31 号文批准, 于 1993 年 5 月由海南第一投资发展有限公司(后更名为“第一投资集团股份有限公司”, 以下简称“一投集团”)联合海南川经协作贸易公司(后更名为“海南金川股份有限公司”)、海南凤凰机场总公司(后更名为“海南机场股份有限公司”)和海南光大国际信房地产开发有限公司(后更名为“海南光大国际投资总公司”), 以定向募集方式设立的股份有限公司, 并于 1993 年 5 月 12 日在海南省工商行政管理局登记注册。公司原注册资本为 12,400 万元, 折合股本 12,400 万股, 1996 年按《公司法》进行规范, 并进行重新登记, 经过 1998 年送股和 2000 年缩股后, 总股本变更为 10,416 万股; 经中国证券监督管理委员会“证监发行字(2002)74 号”文核准, 于 2002 年 7 月 21 日发行人民币普通股 5,000 万股, 股本增至 15,416 万股; 2002 年 8 月 6 日公司股票在上海证券交易所(以下简称“上交所”)挂牌上市交易, 股票代码: 600515, 公司简称: 第一投资; 经公司 2002 年度股东大会决议通过, 公司用资本公积每 10 股转增 5 股、并用利润每 10 股转增 0.8 股, 共计转增股本 8,941.28 万股, 股本由此增至 24,357.28 万股; 经公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议, 由资本公积转增注册资本, 全体流通股股东每持有 10 股流通股获转增 4 股, 共计转增股本 5,198.72 万股, 股本由此增至 29,556 万股。2012 年 4 月 9 日, 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]476 号”文批复, 本公司获准非公开发行不超过 127,214,171 股新股。2012 年 7 月公司以非公开发行的形式向海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司(以下简称“海岛建设集团”)发行股份 127,214,170 股, 发行价格为每股 6.21 元, 截至 2012 年 7 月 6 日, 发行募集资金为

789,999,995.70 元，扣除承销费、保荐费及其他发行费用合计 10,567,214.17 元后，募集资金净额为 779,432,781.53 元，业经中审亚太会计师事务所有限公司出具的中审亚太验字[2012]010478 号验资报告验证。2012 年非公开发行完成后，本公司股本增至 422,774,136 股。

由于公司 2004 年度财务报告被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，公司股票自 2005 年 5 月 10 日起实行特别处理，公司简称改为“ST 一投”；2005 年度公司持续亏损，根据上交所的有关规定，公司股票自 2006 年 5 月 8 日实施退市风险警示的特别处理，公司简称改为“*ST 一投”；2006 年度公司实现净利润 1,817.48 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 534.39 万元，经上交所批准，撤销对公司股票实行的退市风险警示，2007 年 4 月 30 日，公司股票简称变更为“ST 一投”；2008 年 6 月 30 日，经第三次临时股东大会投票表决通过，公司名称由“第一投资招商股份有限公司”变更为“海南筑信投资股份有限公司”，公司营业期限延长至 2038 年 5 月 12 日，2008 年 7 月 9 日起，经上交所核准，公司股票简称变更为“ST 筑信”。经 2011 年 11 月 10 日召开的 2011 年第五次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》，公司名称由“海南筑信投资股份有限公司”变更为“海南海岛建设股份有限公司”，经报上交所核准，本公司股票简称自 2011 年 12 月 16 日起变更为“ST 海建”；根据《上海证券交易所股票上市规则（2012 年修订）》的相关规定，本公司不存在触及退市风险警示的情形，也不存在触及其他风险警示的情形，经上交所批准，撤销对本公司股票实行的其他风险警示，2012 年 9 月 3 日，公司股票简称由“ST 海建”变更为“海岛建设”，股票代码“600515”不变，股票交易的日涨跌幅限制恢复为 10.00%。

2007 年 1 月 10 日通过公开拍卖，天津市大通建设发展集团有限公司（以下简称“大通建设”）和天津市艺豪科技发展有限公司（以下简称“艺豪科技”）分别受让一投集团持有的本公司法人股 39,722,546 股、30,000,000 股，同时艺豪科技持有大通建设 52.00% 的股权。

2009 年 8 月 6 日，大通建设股东艺豪科技、天津大通投资集团有限公司（以下简称“大通投资”）与海航资产管理集团有限公司（原海航置业控股（集团）有限公司）（以下简称“海航资产”）签订了《增资扩股协议》，海航资产以 30,000 万元现金对大通建设进行增资，注册资本由 20,000 万元变更为 50,000 万元。2009 年 8 月 7 日，大通建设已在

天津市工商行政管理局办理了变更登记手续，注册资本变更为 50,000 万元，其中：海航资产出资 30,000 万元，占注册资本的 60.00%；艺豪科技出资 10,400 万元，占注册资本的 20.80%；大通投资出资 9,600 万元，占注册资本的 19.20%。大通建设控股股东由艺豪科技变更为海航资产，大通建设持有本公司股份 39,722,546 股（占总股本的 13.44%）。海航资产实际控制人海南航空股份有限公司工会委员会（以下简称“海航工会”）成为本公司最终实际控制人。

2012 年 4 月 9 日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]476 号”文批复，海岛建设获准非公开发行不超过 127,214,171 股新股。2012 年 7 月 10 日，本次非公开发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权登记托管及股份限售手续。此次非公开发行完成后，海岛建设集团持有本公司有限售条件股份 127,214,170 股，占总股本 30.09%，成为本公司控股股东；天津大通持股数量仍为 39,722,546 股，持股比例摊薄为 9.40%。2013 年 4 月 12 日至 16 日，天津大通通过上交所自动报价集合竞价方式减持公司股份 4,016,000 股，减持后持有股份占总股本 8.45%。

2015 年 7 月 26 日，控股股东海岛建设集团与海航实业集团有限公司（以下简称“海航实业”）签订《股权转让协议》，海岛建设集团将持有的本公司 30.09%股权（共计 127,214,170 股）转让给海航实业，本次转让已于 2015 年 8 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权过户手续。本次转让后，控股股东由海岛建设集团变更为海航实业。

2015 年 11 月 14 日，本公司披露《关于重新认定实际控制人的提示性公告》，海南航空股份有限公司工会委员会不再作为公司的实际控制人，本公司的实际控制人变更为海南省慈航公益基金会。

2016 年 1 月 26 日，本公司第一次临时股东大会决议，将公司名称由海南海岛建设股份有限公司更名为海南海航基础设施投资集团股份有限公司，当日完成工商变更登记。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司二级子公司 5 户、三级子公司 2 户。

本公司及各子公司主要从事商业、酒店经营、自有房屋租赁、非融资租赁、建筑设计、工程项目的咨询与管理等。

二、拟发行股份购买资产的相关情况

2015 年 11 月 27 日，海岛建设召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案及相关议案，拟以发行股份及支付现金相结合的方式，购买其控股股东海航实业下属全资子公司基础控股所持有的海航基础 100% 股权。

本公司拟购买的海航基础 100% 股权，经与交易对方协商交易价格确定为 2,600,000.00 万元。交易对价通过两种方式进行支付，其中通过上市公司向基础控股发行人民币普通股股票的方式支付 240 亿元，剩余部分对价 20 亿元将由上市公司以现金方式支付。

本公司通过向交易对方发行股份以支付标的资产对价，向交易对方基础控股公开发行人民币普通股（A 股）股票 22.49 亿股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 10.67 元/股（参照定价基准日前 20 个交易日甲方股票交易均价确定）。

同时，本公司拟采用询价方式向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套募集资金总额不超过 160 亿元。所募集的配套资金将用于重组后上市公司的主营业务发展。本次交易完成后，本公司将直接持有海航基础 100% 股权。由于向不超过 10 名特定对象发行股份具有不确定性，故本次报告不考虑此部分募集资金。

三、拟购买资产情况

1、企业设立、发展概况

海航基础产业集团有限公司（以下简称本集团），成立于 2011 年 11 月 24 日，初始实收资本 100,000.00 万元，由海航集团有限公司单独出资。

2012 年 1-10 月，海航集团有限公司对本集团先后以现金增资 80,000.00 万元、100,000.00 万元，增资后实收资本增加至 280,000.00 万元。

2012 年 11 月，海航资本集团有限公司对本集团以现金增资 30,000.00 万元，增资后实收资本增加至 310,000.00 万元。

2012 年 12 月，海航集团有限公司以其对海航机场集团有限公司的股权对本集团增资，增加实收资本 674,588.93 万元，增资后实收资本增加至 984,588.93 万元。

2013 年 5 月，天津信托有限责任公司对本集团以现金增资 170,000.00 万元，增资后实收资本增加至 1,154,588.93 万元。

2013 年 7 月，天津信托有限责任公司对本集团以现金增资 500,000.00 万元，增资

后实收资本增加至 1,204,588.93 万元。

2013 年 8 月，渤海国际信托股份有限公司对本集团再次以现金增资 44,600.00 万元，增资后实收资本增加至 1,249,188.93 万元。

2013 年 12 月，海航集团有限公司以其对海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司的股权对本集团增资，增加实收资本 303,385.15 万元，增资后实收资本增加至 1,552,574.08 万元。

2015 年 2 月 27 日，根据海航实业集团有限公司与天津信托有限责任公司股权转让协议及本集团股东会决议，海航实业集团有限公司以 257,875.42 万元价格收购天津信托有限责任公司持有的本集团 13.20%的股权。

2015 年 7 月 1 日至 2015 年 8 月 13 日，根据股权转让协议及本集团的股东会决议，海航实业集团有限公司分别以 36,000.00 万元、56,209.38 万元、21,931.25 万元的价格收购海航资本集团有限公司、渤海国际信托股份有限公司、天津信托有限责任公司分别持有的本集团 1.93%、2.87%、0.97%的股权。

2015 年 8 月 31 日，根据股权转让协议及本集团的股东会决议，海航集团有限公司将其持有的本集团 81.03%的股权以账面净值 1,257,974.08 万元的价格转让给海航实业集团有限公司，股权转让后，海航实业集团有限公司成为本集团的全资控股母公司。

2015 年 9 月 23 日，根据股权转让协议及本集团的股东会决议，海航实业集团有限公司将其持有的本集团 100.00%的股权转让给海航基础控股集团有限公司，股权转让后，海航基础控股集团有限公司成为本集团的全资控股母公司。

公司注册地址：海南省海口市琼山区琼州大道 21 号琼山商务局大楼三楼 310 房。企业法人营业执照注册号：460000000265072；法定代表人：李同双。

2、公司经营范围

建筑设计、基础设施建设的咨询。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

3、海航基础子公司情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本集团直接控制的二级子公司共计 4 家，间接控股的三级子公司 32 家(其中：2015 年 7 月以后新成立、注册资本未注入、还未开始经营的 18 家)、四级子公司 25 家、五级子公司 16 家、六级子公司 5 家。

四、备考财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系为本公司发行股份购买方基础控股持有的海航基础 100%股权的交易之目的而编制。

（一）备考财务报表的编制范围

本公司拟向基础控股发行 22.49 亿股股份购买基础控股持有的海航基础产业集团有限公司 100%股权；非公开发行不超过 12.36 亿股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本备考财务报表以本集团经审计的 2014 年度、以及经审计的 2015 年度合并财务报表、海航基础经审计的上述期间的备考财务报表，基于持续经营，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注六“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

（二）发行股份购买海航基础 100%股权和募集配套资金的假设

本公司拟以发行股份和支付现金的方式实现购买海航基础 100%股权，本次交易各方确认交易标的的价格为人民币 2,600,000.00 万元。本公司在编制备考财务报表时假设：

a)本公司以发行股票发行股份及支付现金相结合的方式购买基础控股持有的海航基础 100%的股权,其中:向基础控股公开发行股份 2,249,297,094 股价值 2,400,000.00 万元,增加本公司的股本 224,929.71 万元、资本公积 2,175,070.29 万元; 剩余部分对价 20 亿元将由本公司以现金方式支付

b)由于向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份具有不确定性，故本次报告不考虑此部分募集资金。

在编制备考财务报表时未考虑本次发行股份购买资产交易的相关税费和中介机构费用。

（三）海航基础备考财务报表编制基础

海航基础备考合并财务报表系为本公司购买其 100%股权的交易之目的而编制；

如上所述，因本备考财务报表是在假定本次交易于 2014 年 1 月 1 日以前完成，本公司的业务架构于相关期间已经形成并独立存在的基础上，根据本附注所述的方法编制的，因此难以取得和确定编制备考现金流量表的数据。并且本公司管理当局认为，相关期间的备考现金流量对作为特定用途的本备考财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考

财务报表并未编制备考现金流量表。

就编制本备考财务报表而言，根据本附注所述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，也未编制备考所有者权益变动表。

除上述假设前提外，海南海岛建设股份有限公司备考财务报表时持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于附注“六、重要会计政策及会计估计”所述与本公司一致的会计政策和会计估计编制。

五、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围内子公司包括海南海航迎宾馆有限公司、海南望海国际商业广场有限公司、海南望海商务酒店有限公司、海南海建工程管理总承包有限公司、天津海航建筑设计有限公司、天津创信投资有限公司、海口海航迎宾馆投资有限公司、海航基础产业集团有限公司、海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司、海航地产控股（集团）有限公司、昌江海航投资开发有限公司、海南金海湾投资开发有限公司、儋州海航投资开发有限公司、海南海航投资管理有限公司、澄迈海航东软投资开发有限公司、琼中海航投资开发有限公司、儋州望海房地产开发有限公司、海口新城区建设开发有限公司、海南高和房地产开发有限公司、海南海控置业有限公司、广州寰城实业发展有限公司、海南海航日月广场投资有限公司、海南海岛建设物流有限公司、海南海岛航翔投资开发有限公司、三亚海航基础投资有限公司（原名：三亚海航地产开发有限公司）、三亚海航凤凰投资开发有限公司、三亚海航城投资开发有限公司、陵水海航投资开发有限公司、海南国康投资有限公司、海南海航恒实房地产开发有限公司、万宁海航大康乐投资开发有限公司、万宁海航康乐悦居投资开发有限公司、海南海航首府投资有限公司、儋州海航迎宾房地产开发有限公司（原名：儋州海航迎宾馆有限公司）、洋浦海航投资开发有限公司、海南新城区贸易中心投资有限公司、海南新城区商务中心投资有限公司、文昌铺前建设开发有限公司、海南海岛建设工程有限公司、海南华晶置业有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司、北京东方京海投资有限公司、上海大新华实业有限公司、大新华置业（苏州）有限公司、上海菲町企业发展有限公司、上海大新华雅秀投资有限公司、深圳海航地产开发有限公司、深圳宝源创建有限公司、海南海航地产营销管理有限公司、海南海岛商业管理有限公司、广东兴华实业有限公司、海航机场集团有限公司、新华联航临空产业投资开发有限公司、武汉海航蓝海临空产业发展有限公司、海

南海航美兰临空产业投资开发有限公司、三亚临空投资开发有限公司、潍坊南苑机场有限责任公司、新华联航公务机场投资管理有限公司、满洲里机场资产管理有限公司、唐山三女河机场管理有限公司、唐山三女河机场运输代理有限公司、营口机场有限公司、营口空港置业发展有限公司、安庆天柱山机场有限责任公司、安庆民航客货销售有限公司、海航机场控股（集团）有限公司、宜昌三峡机场有限责任公司、满洲里西郊机场有限责任公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、三亚凤凰国际机场货运有限公司、三沙海航投资有限公司（原名：三沙海航旅游投资有限公司）、福建海航基础投资有限公司，共计 100 户。

本年度海航基础二级子公司海南金海湾投资开发有限公司投资设立 18 户子公司，十八家子公司已经营业，注册资本已经实缴，已经纳入合并。海南海航美兰临空产业投资开发有限公司成立的 10 户子公司未开始营业，注册资本未实缴，财务报表无数据。

详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

六、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、职工薪酬、收入确认和计量、政府补助、递延所得税资产和递延所得税负债等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

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。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核确认后，计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报

表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益

类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。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，在现金流量表中单独列示。

10、金融资产和金融负债

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

A. 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

B. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

C. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

A. 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

B. 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除

的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11、应收款项坏账准备

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	根据应收款项的账龄特征
关联方组合	本公司的关联方
其他不计提坏账准备组合	6 个月内账龄机场业务的应收账款、保证金、押金、备用金、内部员工的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备
关联方组合	除非有证据表明存在坏账可能外不计提坏账准备
其他不计提坏账准备组合	除非有证据表明存在坏账可能外不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

①机场板块的账龄分析法坏账准备计提方法

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

②地产板块（不包括原上市公司）账龄分析法坏账准备计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

③原上市公司（海岛建设股份公司）账龄分析法坏账准备计提方法

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

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、开发成本、开发产品、库存商品等。

（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，采用加权平均法确定其实际成本。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注六。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值

之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司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，按本附注六、6、“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

14、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。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司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。

本公司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。

在极少的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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（%）
房屋建筑物	直线法	15-50	5	6.33-1.90
机器设备	直线法/工作量法	6-28	5	15.83-3.39
运输设备	直线法	8-12	5	11.88-7.92
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	直线法	5-8	3-5	19.40-11.88

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，本公司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六、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

本公司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。

16、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六、20 “长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司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六、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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，本公司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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本公司在职工为本公司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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

①开发产品

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

②分期收款销售

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

③出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

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

⑤出租物业收入确认方法

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

⑥其他业务收入确认方法

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司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。

本公司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）根据本公司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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、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。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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债券和一年内到期的长期债券列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司

需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（9）所得税

本公司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。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

七、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①一般纳税人企业：应税收入分别按 6%、11%、13%、17% 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； ②小规模纳税人企业：应税收入按 3% 的征收率计算缴纳增值税。
营业税	按应税营业额的 3 %、5% 计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴
土地增值税	①按项目增值额 30%-60% 的超率累计税率计缴②按预收金额的 2-8% 计缴

2. 税收优惠

（1）三亚凤凰国际机场有限责任公司

企业所得税五免五减半：根据《海南省地方税务局关于贯彻省政府第 115 号令有关企业所得税优惠政策问题的通知》（琼地税发[2002]247 号）第一条的规定，从事港口、码头、机场、公路、铁路、电站、煤矿、水利等基础设施开发经营的企业和从事农业开发经营的企业，经营期限在十五年以上的，从开始获利年度起，第一年至第五年免征企

业所得税，第六年至第十年减半征收企业所得税，经营年限不足十五年的，从开始获利年度（2006 年）起按 15% 税率征收企业所得税。凤凰机场根据相关规定从 2006 至 2010 年为企业所得税的免税期，2011 至 2015 年为企业所得税的减半期。

（2）唐山三女河机场管理有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号），三女河机场根据相关规定企业所得税三免三减半。

（3）海口新城区建设开发有限公司

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

（4）根据《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告（国家税务总局 2013 年 52 号），机场行业外航服务收入免征增值税

（5）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。

八、备考合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2015 年全年，上年指 2014 年全年。

1、货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	1,180,562.48	1,851,543.21
银行存款	14,297,361,363.65	2,767,468,340.69
其他货币资金	4,707,856,688.92	1,509,538,272.10
合计	19,006,398,615.05	4,278,858,156.00

受限制的货币资金明细如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存单	1,783,900,000.00	569,358,433.43
银行监管资金	687,578,808.11	346,347,456.04
预售监管资金	70,543,466.66	-

银行承兑汇票保证金	870,494,539.87	110,953,433.19
其他	-	3,563,447.44
合计	3,412,516,814.64	1,030,222,770.10

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	13,202,003.79	0.81	-	-	13,202,003.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,622,770,460.05	99.04	18,027,694.74	-	1,604,742,765.31
1.账龄分析法	365,941,167.00	22.55	18,027,694.74	4.93	347,913,472.26
2.个别认定法计提坏账的关联方组合	-	-	-	-	-
3.不计提坏账准备的关联方组合	258,182,007.11	15.91	-	-	258,182,007.11
4.其他不计提坏账准备组合	998,647,285.94	61.54	-	-	998,647,285.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,544,597.23	0.16	-	-	2,544,597.23
合计	1,638,517,061.07	100.00	18,027,694.74	-	1,620,489,366.33

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	26,472,488.18	3.87	-	-	26,472,488.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	656,432,785.79	95.99	13,552,776.00	-	642,880,009.79
1.账龄分析法	236,150,206.88	34.53	13,552,776.00	5.74	222,597,430.88
2.个别认定法计提坏账的关联方组合	-	-	-	-	-
3.不计提坏账准备的关联方组合	207,693,819.45	30.37	-	-	207,693,819.45
4.其他不计提坏账准备组合	212,588,759.46	31.09	-	-	212,588,759.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	943,388.21	0.14	-	-	943,388.21
合计	683,848,662.18	100.00	13,552,776.00	-	670,295,886.18

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	9,358,954.03	-	-	发行购物卡款，无回收风险
海口农村商业银行股份有限公司	1,575,020.36	-	-	客户刷 POS 机款项，无回收风险
海南新生信息技术有限公司	1,192,293.59	-	-	发行购物卡款，无回收风险
中国银联商务有限公司	1,075,735.81	-	-	客户刷 POS 机款项，无回收风险
合计	13,202,003.79	-	-	-

②组合中，按账龄分析法计提的坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
1 年以内	323,513,471.53	88.42	3,468,821.41
1 至 2 年	5,722,721.39	1.57	492,503.43
2 至 3 年	14,610,045.76	3.99	4,283,338.28
3 至 4 年	19,860,715.17	5.43	7,894,211.81
4 至 5 年	610,400.57	0.17	348,745.81
5 年以上	1,557,857.00	0.42	1,540,074.00
合计	365,941,167.00	100.00	18,027,694.74

(续)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
1 年以内	180,249,070.63	76.33	1,932,445.02
1 至 2 年	31,708,961.86	13.43	3,122,768.62
2 至 3 年	20,053,604.86	8.49	5,943,870.11
3 至 4 年	615,585.74	0.26	198,802.54
4 至 5 年	2,870,506.70	1.22	1,705,208.62
5 年以上	652,477.09	0.27	649,681.09
合计	236,150,206.88	100.00	13,552,776.00

(2) 期末应收账款余额较大的前五名列示

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
源缘投资管理（上海）有限公司	房款	609,323,587.00	37.19
海南航空股份有限公司	起降费、包厢费等	71,774,590.95	4.38
海口农村商业银行股份有限公司	房款	57,354,255.00	3.50
海航集团有限公司	租金	45,435,973.55	2.77
中国南方航空股份有限公司三亚分公司	起降费，头等舱和航延	20,279,294.32	1.24
合计	-	804,167,700.82	49.08

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南海岛一卡通支付网络有限公司	826,369.64	-	-	发行购物卡款, 无回收风险
中信银行股份有限公司海口分行	802,836.65	-	-	客户刷 POS 机款项, 无回收风险
中国光大银行股份有限公司海口分行	469,495.66	-	-	客户刷 POS 机款项, 无回收风险
中国银行股份有限公司海南省公司	378,872.54	-	-	客户刷 POS 机款项, 无回收风险
中国建设银行股份有限公司海口大英山支行	43,758.29	-	-	客户刷 POS 机款项, 无回收风险
支付宝(中国)网络科技有限公司	21,270.30	-	-	网络支付媒介, 无收回风险
财务通支付科技有限公司(微信支付)	1,330.76	-	-	网络支付媒介, 无收回风险
易生支付有限公司	663.39	-	-	发行购物卡款, 无回收风险
合计	2,544,597.23	-	-	-

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,716,028,170.04	87.96	1,103,973,425.92	54.84
1 至 2 年	220,604,514.60	7.14	256,203,403.26	12.73
2 至 3 年	48,064,927.33	1.56	340,697,378.63	16.92
3 年以上	103,135,824.34	3.34	312,242,497.45	15.51
合计	3,087,833,436.31	100.00	2,013,116,705.26	100.00

(2) 期末预付款项余额较大的前五名列示

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国建筑第六工程局有限公司	工程款	834,791,068.61	27.03
北京建工四建工程建设有限公司	工程款	812,833,703.74	26.32
营口机场建设管理有限公司	工程款	210,003,758.62	6.80
汕头市潮阳第二建筑总公司海南分公司	工程款	200,000,000.00	6.48
深圳市特艺达装饰设计工程有限公司	工程款	122,200,000.00	3.96
合计	-	2,179,828,530.97	70.59

4、应收利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款	37,560,335.42	6,135,989.58
委托贷款	1,106,511.11	27,018,096.96
其他	9,177,258.89	448,491.76
合计	47,844,105.42	33,602,578.30

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	52,619,261.76	9.39	44,734,261.76	-	7,885,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	505,338,364.79	90.18	8,576,534.72	-	496,761,830.07
1.账龄分析法	46,375,517.91	9.18	8,576,534.72	0.18	37,798,983.19
2.个别认定法计提坏账的关联方组合	-	-	-	-	-
3.不计提坏账准备的关联方组合	22,038,954.51	4.36	-	-	22,038,954.51
4.其他不计提坏账准备组合	436,923,892.37	86.46	-	-	436,923,892.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,411,562.7	0.43	2,411,562.7	-	-
合计	560,369,189.25	100.00	55,722,359.18	-	504,646,830.07

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	44,736,121.76	0.08	44,736,121.76	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,200,104,111.85	99.92	32,962,326.71	-	59,167,141,785.14
1.账龄分析法	102,552,083.51	0.17	32,962,326.71	32.14	69,589,756.80
2.个别认定法计提坏账的关联方组合	-	-	-	-	-
3.不计提坏账准备的关联方组合	54,711,516,046.38	92.35	-	-	54,711,516,046.38
4.其他不计提坏账准备组合	4,386,035,981.96	7.40	-	-	4,386,035,981.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
收款					
合计	59,244,840,233.61	100.00	77,698,448.47	-	59,167,141,785.14

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	31,091,138.01	67.04	1,117,180.78
1 至 2 年	4,367,161.16	9.42	423,204.36
2 至 3 年	2,407,640.42	5.19	455,376.56
3 至 4 年	2,076,035.74	4.48	772,956.55
4 至 5 年	899,989.96	1.94	438,509.85
5 年以上	5,533,552.62	11.93	5,369,306.62
合计	46,375,517.91	100.00	8,576,534.72

(续)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	52,658,332.76	51.35	2,365,839.54
1 至 2 年	7,517,788.04	7.33	647,527.21
2 至 3 年	3,854,754.90	3.76	760,204.49
3 至 4 年	14,255,283.00	13.90	5,562,268.05
4 至 5 年	1,056,807.53	1.03	581,244.14
5 年以上	23,209,117.28	22.63	23,045,243.28
合计	102,552,083.51	100.00	32,962,326.71

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金及保证金	233,037,670.49	1,729,589,742.60
往来款	170,539,899.93	56,835,264,859.20
代垫费用	83,947,491.90	179,543,069.46
其他	72,844,126.93	500,442,562.35
合计	560,369,189.25	59,244,840,233.61

(3) 期末其他应收款项余额较大的前五名列示

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
海南置胜普贸易有限公司	往来款	42,791,395.10	7.64
满洲里市航空产业发展管理局	航线补贴款	35,334,628.73	6.31
长城国兴金融租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	5.35
海南美丽明珠文化传媒有限公司	租金	25,200,000.00	4.50
兴业金融租赁有限责任公司	保证金	20,000,000.00	3.57
合计	-	153,326,023.83	27.37

6、存货

(1) 存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	17,789,845,594.15		17,789,845,594.15
开发产品	5,679,007,916.05	-	5,679,007,916.05
原材料	2,174,341.15	553,034.21	1,621,306.94
周转材料	1,344,607.35	25,980.64	1,318,626.71
库存商品	15,007,999.63	101,471.26	14,906,528.37
其他	449,465.92	-	449,465.92
在途物资	1,013,630.18	-	1,013,630.18
合计	23,488,843,554.43	680,486.11	23,488,163,068.32

其中：以下房地产行业适用

项目	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	17,789,845,594.15	951,948,486.08	-	17,789,845,594.15
开发产品	5,679,007,916.05	936,423,252.61	-	5,679,007,916.05
周转材料	1,344,607.35	-	-	1,344,607.35
合计	23,470,198,117.55	1,888,371,738.69	-	23,470,198,117.55

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	15,822,060,894.70	-	15,822,060,894.70
开发产品	3,265,334,685.51	-	3,265,334,685.51
原材料	5,597,850.83	553,034.21	5,044,816.62
周转材料	441,599.11	25,980.64	415,618.47
库存商品	11,322,203.41	81,745.12	11,240,458.29
其他	8,708,743.02	-	8,708,743.02

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	19,113,465,976.58	660,759.97	19,112,805,216.61

其中：以下房地产行业适用

项目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	15,822,060,894.70	1,182,996,510.79	-	15,822,060,894.70
开发产品	3,265,334,685.51	36,303,823.02	-	3,265,334,685.51
合计	19,087,395,580.21	1,219,300,333.81	-	19,087,395,580.21

(2) 存货跌价准备

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	553,034.21	416,146.00	-	416,146.00	-	553,034.21
库存商品	81,745.12	19,726.14	-	-	-	101,471.26
周转材料	25,980.64	25,980.64	-	25,980.64	-	25,980.64
合计	660,759.97	461,852.78	-	442,126.64	-	680,486.11

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 1,888,371,738.69 元。

(4) 期末用于债务担保的存货账面价值为 14,079,463,302.19 元。

(5) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
南海明珠二期	2014-6-1	2018-7-1	8,304,580,000.00	565,925,844.36	1,572,455,772.55
海航国兴花园一期 (深圳海航城一期 10 号地块)	2011-5-1	2016-7-1	1,522,124,024.95	1,032,302,090.29	1,466,940,220.38
儋州迎宾馆	2011-12-5	2016-6-30	552,900,000.00	212,926,653.54	299,018,494.45
儋州望海国际花园	2011-11-3	2015-12-30	507,250,000.00	326,393,242.22	-
儋州望海国际广场	尚未开工建设	尚未开工建设	600,000,000.00	8,191,472.59	35,282,451.64
琼中海航庭院	2015-1-18	2018-12-31	557,994,644.20	16,402,446.16	176,772,110.88
海南大厦	2010-5-1	2016-5-31	2,097,329,748.67	1,084,516,510.08	1,135,979,094.42
互联网金融大厦	2012-11-23	2017-6-30	1,707,741,790.64	213,528,248.68	632,459,501.00
日月广场商业旅游综合体	2012-7-5	2016-10-1	4,265,929,578.60	288,174,514.14	579,838,977.58

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
海航豪庭二期	2015-5-28	2018-12-30	1,887,823,280.68	270,856.89	46,426,379.86
海航首府项目	尚未开工建设	尚未开工建设	4,400,299,032.40	156,966,611.47	169,734,503.47
海口海航中心 D10 地块	2016-12-1	2021-5-31	48,532,852.95	43,408,402.95	60,893,902.95
海口国际金融中心 B09、B17 地块	2016-12-1	2019-5-31	108,452,361.00	104,077,061.00	115,270,637.00
海口洲际酒店	2013-3-15	2017-5-1	2,339,260,700.00	59,360,670.44	61,516,466.47
灵山镇项目	尚未开工建设	尚未开工建设	2,844,304.80	2,844,304.80	2,844,304.80
四季森林酒店	尚未开工建设	尚未开工建设	2,392,917.73	2,392,917.73	2,392,917.73
海航国际广场	2010-3-17	2016-4-30	3,299,807,164.42	2,325,759,212.99	2,960,692,895.59
天誉四期	2012-1-1	2016-6-30	2,152,178,449.31	2,114,670,097.00	2,415,350,309.42
海口望海科技广场	2014-12-5	2018-4-30	474,992,865.20	91,015,359.25	289,583,828.83
三亚海航城二期	2012-3-1	2015-8-31	849,999,993.60	679,532,223.68	-
陵水城市候机楼综合体项目	2014-6-30	2016-12-30	766,354,900.00	96,544,072.40	298,414,436.58
海航·海尚庭院	2013-11-27	2016-11-30	358,921,802.02	153,785,669.53	173,770,117.33
海航康乐山居（海阔天空·子爵公馆二期）	2014-3-1	2016-12-31	190,827,029.55	99,952,092.80	104,905,152.09
海阔天空·子爵公馆三期（万宁橡树林山居）	2013-8-4	2016-10-31	168,205,098.92	100,015,699.42	152,672,340.60
老年公寓	尚未开工建设	尚未开工建设	1,021,480,400.00	1,283,055.00	1,283,055.00
子爵四期	尚未开工建设	尚未开工建设	792,260,500.00	2,717,706.36	2,717,706.36
海航·康乐悦居	2015-5-25	2017-5-25	243,381,900.00	69,213,315.83	81,502,994.17
海阔天空·男爵公馆	2010-4-10	2015-12-31	492,244,434.20	330,249,502.28	-

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
海航后沙 峪综合配 套基地项 目	2014-2-27	2016-9-30	1,572,907,816.86	966,594,092.25	1,176,159,086.84
上海海航 大厦项目	2011-5-1	2015-12-1	4,300,000,000.00	3,725,874,248.91	-
三亚 YOHO 湾 项目	2014-6-30	2016-12-30	766,354,900.00	1,664,250.00	3,818,155.19
海口美兰 临空经济 产业园	尚未开工 建设	2020-12-1	8,499,269,300.00	-	3,356,581.55
空港花园	尚未开工 建设	2017-9-30	800,000,000.00	340,284,317.59	341,559,317.59
路网项目	2012-1-1	2018-12-31	1,484,796,066.07	225,318,819.30	244,200,940.45
海航豪庭 一期	2013-10- 28	2018-10-1	2,232,712,431.24	155,408,588.20	546,077,973.71
海口塔	2015-6-10	2020-12-30	8,444,179,700.00	103,518,742.67	154,991,585.38
置地大厦	2015-6-1	2017-8-20	80,868,800.00	26,905,995.13	27,269,207.29
海口优联 国际医院	2015-6-30	2017-4-30	659,450,256.38	22,019,808.66	29,957,901.68
海航首府 双语学校	2015-9-20	2018-4-30	394,579,940.34	853,203.82	2,207,182.42
南海明珠 一期					2,392,926,396.12
其他	-	-	-	71,198,974.29	28,602,694.78
合计	-	-	-	15,822,060,894.70	17,789,845,594.15

(6) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
海航·法苑里	2011-8-25	45,630,977.87	5,117,223.63	131,412.70	50,616,788.80
淘金大厦项目	2011-3-30	13,837,754.84	176,523.38	2,746,784.45	11,267,493.77
国兴城一期 B11 地块	2014-7-21	65,431,792.26	-	-	65,431,792.26
海口望海国际 广场	2014 年	123,427,862.90	1,203,306.73	7,170,571.64	117,460,597.99
三亚海航花园	2006-1-1	4,024,315.79	36,799,656.15	37,988,866.15	2,835,105.79
海阔天空·子 爵公馆一期	2012-12-28	87,328,901.65	7,311,378.28	1,222,185.64	93,418,094.29
海口海航城	2014-11-15	203,869,156.00		155,244,312.52	48,624,843.48
铂爵公馆（三 亚海阔天空二 期）	2014-7-2	373,407,295.10	28,413,303.04	53,301,599.59	348,518,998.55
海阔天空学苑	2014-12- 31/2015-7-	320,454,331.10	107,325,116.26	402,411,618.89	25,367,828.47

项目名称	竣工时间	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一期/海阔天空学苑二期	31				
南海明珠一期	2012-12-22	1,196,309,225.00	-	1,196,309,225.00	-
国兴城一期 B10、B16 地块	2014-6-24	827,159,365.90	517,541,644.02	689,808,722.41	654,892,287.51
三亚海航城一期	2014-1-1	4,453,707.40	74,738,375.16	28,919,551.81	50,272,530.75
海航国兴花园一期(深圳海航城一期 09 号地块)	2015-3-19		412,502,278.03	76,431,492.00	336,070,786.03
三亚海航城二期	2015-8-31	-	852,682,364.80	747,499,706.46	105,182,658.34
儋州望海国际花园	2015-12-31	-	412,508,522.30	222,500,130.12	190,008,392.18
海阔天空·男爵公馆	2015-12-31		454,832,190.59	115,149,574.81	339,682,615.78
上海海航大厦项目	2015-12-1		4,218,966,576.77	979,609,474.71	3,239,357,102.06
合计		3,265,334,685.51	7,130,118,459.44	4,716,445,228.90	5,679,007,916.05

7、一年内到期的非流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	备注
将于一年内摊销的长期待摊费用	2,476,840.12	2,949,858.86	-

8、其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
理财产品	3,000,000,000.00	-
营业税	151,229,344.74	140,306,193.72
土地增值税	269,007,823.87	93,168,118.74
企业所得税	35,639,785.09	4,416,051.98
价调基金	11,884,863.13	-
房产税	-	6,796,155.09
城市维护建设税	4,978,931.75	4,241,456.36
教育费附加	5,408,248.06	3,099,814.25
待抵扣进项税	-	-
土地使用税	2,701,853.88	-
增值税	3,942,234.09	3,358,964.50
预缴税费	12,715,327.57	1,131,381.00

其他	598,052.40	79,738.19
采暖费	-	216,443.59
合计	3,498,106,464.58	256,814,317.42

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	4,994,943,646.00	353,121.70	4,994,590,524.30
其中：按公允价值计量的	1,054,690,560.00	-	1,054,690,560.00
按成本计量	3,940,253,086.00	353,121.70	3,939,899,964.30
合计	4,994,943,646.00	353,121.70	4,994,590,524.30

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,052,236,886.00	300,000.00	1,051,936,886.00
其中：按公允价值计量的	800,956,800.00	-	800,956,800.00
按成本计量	251,280,086.00	300,000.00	250,980,086.00
合计	1,052,236,886.00	300,000.00	1,051,936,886.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售负债工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	541,964,100.00	-
公允价值	1,054,690,560.00	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	512,726,460.00	-
已计提减值金额	-	-

注：期末按公允价值计量的可供出售金融资产不存在减值情况。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日		
海航资产管理集团有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00	0.01	-
海南供销大集控股有限公司	49,780,086.00	-	-	49,780,086.00	-	-	-	-	0.07	2,075,203.44
海南银行股份有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-	-	-	6.00	-
长江租赁有限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-	-	-	2.21	-
江苏银行股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	53,121.70	-	53,121.70	10.00	-
上海新华天行股权投资管理有限公司	-	821,773,000.00	-	821,773,000.00	-	-	-	-	3.05	-
海南海岛欧铂餐饮管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
三亚汉莎航空食品有限公司	-	367,200,000.00	-	367,200,000.00	-	-	-	-	9.00	-
北京京港咨询服务中心	-	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-	-	-	19.84	-
合计	251,280,086.00	3,688,973,000.00	-	3,940,253,086.00	300,000.00	53,121.70	-	353,121.70	-	2,075,203.44

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	300,000.00	-	300,000.00
本期计提	53,121.70	-	53,121.70
其中：从其他综合收益转入	53,121.70	-	53,121.70
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	353,121.70	-	353,121.70

(5) 期末用于债务担保的可供出售金融资产账面价值为 229,780,086.00 元。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一、合营企业											-
海航（贵州）投资开发有限公司	48,854,986.26	-	48,854,986.26	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	48,854,986.26	-	48,854,986.26	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三亚新机场投资建设有限公司	2,427,644,136.53	6,232,423,023.63	3,000,000,000.00	1,319,324.25	-	-	-	-	-	5,661,386,484.41	-
海航商业控股有限公司	405,405,785.60	2,180,000,000.00	-	167,127.74	-	98,358,910.59	-	-	-	2,683,931,823.93	-
海航航空集团有限公司	-	2,420,000,000.00	-	17,580,000.00	-	-	-	-	-	2,437,580,000.00	-
海航集团财务有限公司	1,682,638,709.35	1,251,000,000.00	-	106,441,043.13	-	-70,036,817.26	-95,323,756.14	-	-	2,874,719,179.08	-
海口美兰国际机场有限责任公司	1,061,560,464.84	267,946,100.00	-	57,840,247.19	31,336,208.73	334,801,743.40	-	-	-	1,753,484,764.16	-

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值 准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		期末 余额
天航控 股有限 责任公 司	-	770,000,000.00	-	28,053,614.65	-	-	-	-	-	798,053,614.65	-
金达融 资担保 有限公 司	169,325,752.35	-	-	353,304.14	-	-	-	-	-	169,679,056.49	-
海南太 平洋石 油实业 股份有 限公司	158,578,387.84	-	-	14,562,295.32	-	-18,083,943.78	-	-	-	155,056,739.38	-
海免海 口美兰 机场免 税店有 限公司	73,324,855.30	-	-	33,313,416.38	-	-	-	-	-	106,638,271.68	-
海南博 鳌机场 有限公 司	-	95,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	95,000,000.00	-
保亭海 航七仙 岭景区 开发管 理有限 公司	14,596,540.07	-	-	-20,346.53	-	-	-	-	-	14,576,193.54	-
海南洋 浦金海 钢构有 限公司	4,647,189.82	-	-	2,596,687.27	-	-	-	-	-	7,243,877.09	-
东营胜 利机场 管理有 限责任 公司	2,381,345.96	-	-	1,869,179.10	-	-	-	-	-	4,250,525.06	-

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
海南海航机场管理有限公司	4,897,531.84	-	4,897,531.84	-	-	-	-	-	-	-	-
甘肃机场集团有限公司	252,816,001.32	-	252,816,001.32	-	-	-	-	-	-	-	-
海航酒店控股集团有限公司	1,125,422,904.25	-	1,125,422,904.25	-	-	-	-	-	-	-	-
临高海航投资开发有限公司	2,967,614.17	-	2,967,614.17	-	-	-	-	-	-	-	-
上海淳大酒店投资管理有限公司	121,061,826.35	-	121,061,826.35	-	-	-	-	-	-	-	-
海南第一物流配送有限公司	119,876,937.76	-	-	-141,065.29	-	-	-	-	-	119,735,872.47	-
小计	7,627,145,983.35	13,216,369,123.63	4,507,165,877.93	263,934,827.35	31,336,208.73	345,039,892.95	95,323,756.14	-	-	16,881,336,401.94	-
-合计	7,676,000,969.61	13,216,369,123.63	4,556,020,864.19	263,934,827.35	31,336,208.73	345,039,892.95	95,323,756.14	-	-	16,881,336,401.94	-

-（2）期末用于债务担保的长期股权投资账面价值为 1,054,619,681.90 元。

11、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	在建工程	合计
一、年初余额	2,133,332,265.21	65,929,447.00	-	2,199,261,712.21
二、本期变动	183,114,980.69	4,479,725.00	-	187,594,705.69
加：外购	684,735.00	-	-	684,735.00
存货\固定资产\在建工程转入	147,669,776.97	-	-	147,669,776.97
企业合并增加	-	-	-	-
减：处置	79,394,919.24	-	-	79,394,919.24
其他转出	-	-	-	-
公允价值变动	114,155,387.96	4,479,725.00	-	118,635,112.96
三、期末余额	2,316,447,245.90	70,409,172.00	-	2,386,856,417.90

注：处置部分为 2015 年海南海航恒实房地产开发有限公司将用于出租的海阔天空一期 8 套房屋用于销售。

(2) 期末用于债务担保的投资性房地产账面价值为 103,911,735.00 元。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	5,506,309,456.80	92,443,887.15	218,676,800.27	1,007,425.27	626,588,409.90	6,445,025,979.39
2、本年增加金额	648,516,025.86	29,143,334.83	56,547,660.54	893,867.94	92,006,697.43	827,107,586.60
（1）购置	277,790,209.54	19,645,685.79	48,217,166.80	161,909.18	57,906,034.11	403,721,005.42
（2）在建工程转入	354,535,916.32	3,353.33	4,797,370.18	1,184.16	26,828,525.23	386,166,349.22
（3）其他增加	16,189,900.00	9,494,295.71	3,533,123.56	730,774.60	7,272,138.09	37,220,231.96
3、本年减少金额	427,575,886.67	233,173.00	10,175,670.82	-	7,663,353.90	445,648,084.39
（1）处置或报废	7,704,168.05	233,173.00	9,205,054.82	-	7,549,947.27	24,692,343.14
（2）其他转出	419,871,718.62	-	970,616.00	-	113,406.63	420,955,741.25
4、年末余额	5,727,249,595.99	121,354,048.98	265,048,789.99	1,901,293.21	710,931,753.43	6,826,485,481.60
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	1,029,575,568.64	38,939,930.90	106,902,567.19	718,366.62	267,857,495.99	1,443,993,929.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
2、本年增加金额	156,865,798.67	22,135,846.86	19,046,182.22	109,625.98	52,555,253.91	250,712,707.64
（1）计提	144,377,713.97	13,470,899.35	17,493,893.38	109,625.98	42,876,133.46	218,328,266.14
（2）其他增加	12,488,084.70	8,664,947.51	1,552,288.84	-	9,679,120.45	32,384,441.50
3、本年减少金额	16,154,052.79	14,400.00	9,155,398.17	-	5,927,575.47	31,251,426.43
（1）处置或报废	6,936,428.06	14,400.00	8,531,385.50	-	5,905,579.32	21,387,792.88
（2）其他转出	9,217,624.73	-	624,012.67	-	21,996.15	9,863,633.55
4、年末余额	1,170,287,314.52	61,061,377.76	116,793,351.24	827,992.60	314,485,174.43	1,663,455,210.55
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	267,450.00	-	-	-	3,044.44	270,494.44
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	529.31	529.31
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	529.31	529.31
4、年末余额	267,450.00	-	-	-	2,515.13	269,965.13
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	4,556,694,831.47	60,292,671.22	148,255,438.75	1,073,300.61	396,444,063.87	5,162,760,305.92
2、年初账面价值	4,476,466,438.16	53,503,956.25	111,774,233.08	289,058.65	358,727,869.47	5,000,761,555.61

（2）期末用于债务担保的固定资产账面价值为 1,829,869,236.96 元。

序号	所占宗地情况				房产证号	证载权利人	实际权利人	建筑物	建筑面积	资产状况	固定资产-房屋建筑物	
	土地统一编号	宗地面积	宗地性质	土地证号				名称	(M2)		账面价值	
											原值	净值
1	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	灯光变电站	288.00	在用	461,282.20	375,697.03
2	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	货运仓库	734.00	在用	491,088.29	399,966.57
3	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	总变电站	323.00	在用	276,438.65	225,147.49
4	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	机房三幢	92.00	在用	71,225.83	58,010.84
5	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	中心变电站 工程	203.00	在用	890,755.48	799,396.96
6	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	大小车库及 厕所	713.00	在用	440,086.71	349,388.52
7	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	21 间平房 办公室	417.00	在用	352,788.75	280,086.59
8	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	单身宿舍及 伙房	667.00	在用	667,245.75	581,238.61
9	1000312079	169786	划拨	潍国用（2008） 第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场 有限责任公司	传达室	209.27	在用	113,270.60	89,929.72

序号	所占宗地情况				房产证号	证载权利人	实际权利人	建筑物	建筑面积	资产状况	固定资产-房屋建筑物	
	土地统一编号	宗地面积	宗地性质	土地证号				名称	(M2)		账面价值	
10	1000312079	169786	划拨	潍国用(2008)第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场有限责任公司	管道股平房 6 间	126.00	在用	58,416.44	46,379.55
11	1000312079	169786	划拨	潍国用(2008)第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场有限责任公司	货运营业室	98.00	在用	46,529.82	36,941.75
12	1000312079	169786	划拨	潍国用(2008)第 A019 号 010481402	无	无	潍坊南苑机场有限责任公司	热水炉平房	32.89	在用	9,369.59	7,435.33
13	1000648479	130	划拨	庆国用(2009)第 644 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	充电工具房	130	在用	37,758.50	12,865.19
14	1000648479	64.86	划拨	庆国用(2009)第 644 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	机务库	64.86	在用	15,660.44	5,335.19
15	1000648486	241.52	划拨	庆国用(2011)第 458 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	导航台机房	241.52	在用	70,149.48	20,227.98
16	1000648486	18.9	划拨	庆国用(2011)第 459 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	下滑台机房	18.9	在用	5,304.28	1,529.36
17	1000648488	26.46	划拨	庆国用(2011)第 459 号	无	无	安庆天柱山机场有限责任公司	航向台值班室	26.46	在用	7,166.69	2,066.29
18	29584503	59485.19	仓储用地	黄陂国用 2014 第 667 号	-	-	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	2#仓库	22326.35	在用	291,840,000.00	264,287,614.00

序号	所占宗地情况				房产证号	证载权利人	实际权利人	建筑物	建筑面积	资产状况	固定资产-房屋建筑物	
	土地统一编号	宗地面积	宗地性质	土地证号							账面价值	
								名称	(M2)		原值	净值
19	29584505	104707.28	仓储用地	黄陂国用 2014 第 670 号	-	-	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	3#仓库	43172	在用		
20	29584505	104707.28	仓储用地	黄陂国用 2014 第 670 号	-	-	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	4#仓库	22326.35	在用		
21	29584501	139922.94	仓储用地	黄陂国用 2014 第 665 号	-	-	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	展示中心	2015	在用	21,810,000.00	20,256,286.00
22	三土房（2004）字第 2368 号	336.17	出让	三土房（2004）字第 2368 号	不需要办产权证(临时建筑)	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	废水处理工程	251.85	在用	2,287,107.88	1,115,440.54
23	三土房（2004）字第 2368 号	336.17	出让	三土房（2004）字第 2368 号	不需要办产权证(临时建筑)	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	污水泵站	251.85	在用	748,600.83	410,650.81
24	三土房（2005）字第 1103 号、三土房（2005）字第 1108 号、三土房（2005）字第 1110 号、三土房	3279.24	出让	三土房（2005）字第 1103 号、三土房（2005）字第 1108 号、三土房（2005）字第 1110 号、三土房（2005）字第 1102 号、三土房（2005）字第 1112 号	不需要办产权证(临时建筑)	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	生活区供电变电站	146.54	在用	1,185,318.29	578,089.11

序号	所占宗地情况				房产证号	证载权利人	实际权利人	建筑物	建筑面积	资产状况	固定资产-房屋建筑物	
	土地统一编号	宗地面积	宗地性质	土地证号							账面价值	
								名称	(M2)		原值	净值
	(2005)字第1102号、三土房(2005)字第1112号											
25	未办理过户	-	出让	未办理过户	不需要办产权证(临时建筑)	-	三亚凤凰国际机场有限责任公司	海口客货代理宿舍	115.00	在用	413,483.60	201,659.15
26	物业租借地上所盖临时建筑物	-	-	物业租借地上所盖临时建筑物	不需要办产权证(临时建筑)	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	苗圃住房	-	在用	96,690.30	57,039.15
27	三土房(2005)字第1100号	773,097.83	出让	三土房(2005)字第1100号	暂未办理房产证	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	中心变电站(2#开闭所)	837.20	在用	4,696,656.23	4,603,701.43
28	三土房(2004)字第1661号	964.26	出让	三土房(2004)字第1661号	不需要办产权证(临时建筑)	三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	指挥楼工程	736.86	在用	1,931,333.85	1,521,227.65
29	180101010-1	262.95	出让	宜市国用(2004)第180101010-1号	临时建筑	宜昌三峡机场	宜昌三峡机场	伍家岗商业网点	314.51	-	107,365.71	45,619.92

13、在建工程**(1) 在建工程情况**

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中央海航酒店广场项目	1,135,804,754.82	-	1,135,804,754.82
站前商业综合体	398,101,173.07	-	398,101,173.07
武汉海航蓝海临空产业物流园	302,563,887.83	-	302,563,887.83
国兴城北塔酒店	238,212,588.18	-	238,212,588.18
海南迎宾馆二期工程	167,445,279.45	-	167,445,279.45
西区货运站及配套工程	70,180,713.45	-	70,180,713.45
西区站坪扩建征地项目	66,147,233.92	-	66,147,233.92
污水处理厂	42,980,781.71	-	42,980,781.71
驻场单位办公综合楼	37,978,233.63	-	37,978,233.63
其他	34,686,208.60	-	34,686,208.60
商务公寓	29,332,964.34	-	29,332,964.34
西端站坪扩建工程	29,049,088.24	-	29,049,088.24
夏宫项目	23,017,801.42	-	23,017,801.42
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00	15,600,000.00	-
仪表着陆系统改造项目	8,358,724.12	-	8,358,724.12
指挥部	7,196,213.50	7,196,213.50	-
安全审计更新改造项目助航灯光设施 设备安装与采购工程	6,289,947.96	-	6,289,947.96
国际航站楼登机廊桥及配套工程	5,699,415.72	-	5,699,415.72
机场建设	4,606,333.34	-	4,606,333.34
气象自动观测系统采购项目	3,381,196.56	-	3,381,196.56
望海国际停车场改造	3,179,324.36	-	3,179,324.36
APU（辅助动力设备）	2,328,198.36	-	2,328,198.36
机场改扩建项目	2,016,736.66	-	2,016,736.66
信息化工程	1,870,000.00	-	1,870,000.00
候机楼商业场地改造施工项目	1,706,073.44	-	1,706,073.44
航空产业园项目	1,333,165.00	-	1,333,165.00
自动气象站升级改造工程-设备安装	1,159,650.00	-	1,159,650.00
助航灯光带土地征租项目	1,091,967.90	-	1,091,967.90
猛犸象雕塑工程	580,000.00	-	580,000.00
二期扩建工程	579,000.00	-	579,000.00
望海国际一号通风库	146,300.00	-	146,300.00
商场出租车停靠点	70,000.00	-	70,000.00
合计	2,642,692,955.58	22,796,213.50	2,619,896,742.08

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中央海航酒店广场项目	909,100,753.35	-	909,100,753.35
武汉海航蓝海临空产业物流园	271,661,654.97	-	271,661,654.97
北塔酒店工程	170,611,399.16	-	170,611,399.16
26 号跑道东端助航灯光系统升级改造 工程	141,833,292.03	-	141,833,292.03
机场西区扩建工程	76,463,348.03	-	76,463,348.03
西区站坪扩建征地项目	66,115,033.92	-	66,115,033.92
08 号跑道盲降系统扩增安置地项目	38,617,123.67	-	38,617,123.67
污水处理厂	31,283,866.59	-	31,283,866.59
光头岭一阶段搬迁工程	29,031,361.54	-	29,031,361.54
陵水城市候机楼综合体项目	23,017,801.42	-	23,017,801.42
机场三期扩建项目	15,804,902.47	-	15,804,902.47
海南迎宾馆二期工程	15,688,410.20	-	15,688,410.20
中心变电站改造工程	11,637,888.68	-	11,637,888.68
26 号跑道盲降系统土方配套工程	9,517,904.47	-	9,517,904.47
仪表着陆系统改造项目	5,898,726.95	-	5,898,726.95
国际航站楼登机廊桥及配套工程	4,603,685.72	-	4,603,685.72
国内航站楼东扩工程	4,266,454.53	-	4,266,454.53
08 号跑道盲降系统及东近台场道土方 配套工程	3,261,867.88	-	3,261,867.88
机场改扩建项目	2,016,736.66	-	2,016,736.66
西区货运站及配套工程	1,752,025.70	-	1,752,025.70
航空产业园项目	1,274,365.00	-	1,274,365.00
助航灯光带土地征租项目	1,091,967.90	-	1,091,967.90
指挥部	7,196,213.50	7,196,213.50	-
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00	15,600,000.00	-
其他	16,829,311.36	-	16,829,311.36
合计	1,874,176,095.70	22,796,213.50	1,851,379,882.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2015 年 12 月 31 日
中央海航酒店广场项目	2,954,620,400.00	909,100,753.35	226,704,001.47	-	-	1,135,804,754.82
国内航站楼东扩工程	478,440,700.00	4,266,454.53	199,491,675.26	203,758,129.79	-	-
26 号跑道东端助航灯光系统升级改造 工程	189,479,800.00	141,833,292.03	40,500,927.40	182,334,219.43	-	-
西区站坪扩建征地项目	193,681,300.00	66,115,033.92	32,200.00	-	-	66,147,233.92

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2015 年 12 月 31 日
武汉海航蓝海临空产业物流园	517,624,906.03	271,661,654.97	30,902,232.86	-	-	302,563,887.83
站前商业综合体	备案 100000.00 万元（企业内部已追加项目投资额，项目立项总投资拟调整为 126669.59 万元）	-	398,101,173.07	-	-	398,101,173.07
西区货运站及配套工程	97,715,000.00	1,752,025.70	68,428,687.75			70,180,713.45
国兴城北塔酒店	435,000,000.00	170,611,399.16	67,601,189.02			238,212,588.18
望海国际停车场改造	3,728,500.00	-	3,179,324.36	-	-	3,179,324.36
合计	4,870,290,606.03	1,565,340,613.66	1,034,941,411.19	386,092,349.22	-	2,214,189,675.63

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中央海航酒店广场项目	38.44	38.44	142,401,767.18	4,866,666.66	7.76	其 他 来 源
国内航站楼东扩工程	100.00	100.00	1,329,656.81	1,329,656.81	6.12	贷 款 和 自 筹
26 号跑道东端助航灯光系统升级改造工程	100.00	100.00	-	-	-	贷 款 和 自 筹
西区站坪扩建征地项目	34.15	34.15	-	-	-	贷 款 和 自 筹
武汉海航蓝海临空产业物流园	58.45	2、3、4 号库完工，员工食堂、研发中心完主体工程完工 90%	37,657,086.21	23,675,262.91	-	贷 款 和 自 筹
站前商业综合体	31.43	31.43	1,506,912.53	1,506,912.53	-	贷 款 和 自 筹
西区货运站及配套工程	71.82	71.82	946,485.96	946,485.96	-	贷 款 和 自 筹
国兴城北塔酒店	54.76	54.76	-	-	-	自 筹
望海国际停车场改造	85.27	85.27	-	-	-	自 筹
合计	-	-	183,841,908.69	32,324,984.87	-	-

(3) 计提在建工程减值准备情况

项目	计提金额	计提原因
机场集团-指挥部	7,196,213.50	项目停工，工程已结束，计提坏账准备，未核销坏账
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00	项目已经终止，投资无法收回
合计	22,796,213.50	-

(4) 期末用于债务担保的在建工程账面价值为 1,303,250,034.27 元。

14、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	1,189,535,740.39	14,159,435.33	1,751,019.86	1,205,446,195.58
2、本年增加金额	289,926,048.72	4,454,913.56	2,099,824.80	296,480,787.08
(1) 购置	8,280,366.82	4,454,913.56	-	12,735,280.38
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	281,645,681.90	-	2,099,824.80	283,745,506.70
3、本年减少金额	110,534,764.44	1,849,824.80	0.00	112,384,589.24
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	110,534,764.44	1,849,824.80	-	112,384,589.24
4、年末余额	1,368,927,024.67	16,764,524.09	3,850,844.66	1,389,542,393.42
二、累计摊销	-	-	-	-
1、年初余额	246,205,188.53	6,979,965.02	684,948.93	253,870,102.48
2、本年增加金额	41,282,205.07	1,358,876.02	910,683.07	43,551,764.16
(1) 计提	41,282,205.07	1,358,876.02	910,683.07	43,551,764.16
(2) 其他增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	26,622,403.46	292,203.24	-	26,914,606.70
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	26,622,403.46	292,203.24	0	26,914,606.70
4、年末余额	260,864,990.14	8,046,637.80	1,595,632.00	270,507,259.94
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(2) 其他增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(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	1,108,062,034.53	8,717,886.29	2,255,212.66	1,119,035,133.48
2、年初账面价值	943,330,551.86	7,179,470.31	1,066,070.93	951,576,093.10

(2) 期末用于债务担保的无形资产账面价值为 1,110,881,949.45 元。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
海南高和房地产开发有限公司	28,257,966.80	-	-	28,257,966.80
海南海岛航翔投资开发有限公司	112,879,448.00	-	-	112,879,448.00
上海大新华雅秀投资有限公司	309,168,289.05	-	-	309,168,289.05
海南华晶置业有限公司	184,450,000.00	-	-	184,450,000.00
琼海男爵海航投资开发有限公司	58,514,590.52	-	-	58,514,590.52
小计	693,270,294.37	-	-	693,270,294.37
减：商誉减值准备	-	53,575,802.24	-	53,575,802.24
琼海男爵海航投资开发有限公司	-	12,300,202.42	-	12,300,202.42
上海大新华雅秀投资有限公司	-	41,275,599.82	-	41,275,599.82
合计	693,270,294.37	-53,575,802.24	-	639,694,492.13

16、长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2015 年 12 月 31 日
装修费	22,186,992.60	-	22,056,713.54	130,279.06	-
维修工程、改造款	2,978,543.06	98,944,406.56	25,636,054.79	44,181.76	76,242,713.07
土地承包租赁费	40,638,844.75	-	40,638,844.75	-	-
票据承销费	39,016,169.87	46,357,547.17	19,063,735.86	-	66,309,981.18
会籍费	7,333,333.44	-	999,999.96	-	6,333,333.48
其他	23,000.00	-	6,000.00	-	17,000.00
国际品牌装修补贴款	1,299,253.68	-	34,791.15	826,552.00	437,910.53
化妆品柜台装修费	199,069.38	-	-	199,069.38	-
招商咨询服务费	786,163.51	-	-	786,163.51	-
望海国际海秀路路段道路改造工程款	229,666.67	-	-	106,000.00	123,666.67
智能化停车场收费管理系统	220,000.00	-	-	87,999.96	132,000.04
消防整改工程	445,842.67	-	-	167,191.00	278,651.67
兰芝柜台装修费	-	257,654.70	-	51,530.94	206,123.76
SWAROVSKI 南昌亿成贸易有限公司	-	720,000.00	12,000.00	144,000.00	564,000.00
办公室装修费	268,333.33	-	-	268,333.33	-
合计	115,625,212.96	146,279,608.43	108,448,140.05	2,811,300.94	150,645,380.40

17、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	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	64,460,103.41	16,104,409.63	59,374,516.60	14,843,629.15
未弥补亏损	2,575,476.20	643,869.05	-	-
预计负债	2,071,200.09	517,800.02	2,071,200.08	517,800.02
内部交易未实现利润	6,524,500.00	1,631,125.00	-	-
合计	75,631,279.70	18,897,203.70	61,445,716.68	15,361,429.17

(2) 递延所得税负债明细

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	528,176,325.08	132,044,081.27	-	-
开发成本公允价值变动	-	-	528,176,325.08	132,044,081.27
投资性房地产公允价值变动	131,960,863.56	32,990,215.89	1,326,393,717.20	331,598,429.30
公允价值计量土地使用权	87,672,225.08	21,918,056.27	89,492,409.68	22,373,102.42
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	552,126,007.28	138,031,501.82	453,680,640.00	113,420,160.00
资产评估增值	1,218,949,324.80	304,737,331.20	-	-
合计	2,518,884,745.80	629,721,186.45	2,397,743,091.96	599,435,772.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产减值准备	33,389,736.95	55,904,175.78
可抵扣亏损	142,296,601.98	105,703,275.64
合计	175,686,338.93	161,607,451.42

18、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	-	-	-
合作开发项目土地使用权	179,340,330.78	-	179,340,330.78
中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划	100,000,000.00	-	100,000,000.00
北方国际信托股份有限公司	-	-	-
预付股权款	-	-	-
合计	279,340,330.78	-	279,340,330.78

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	850,000,000.00	-	850,000,000.00
合作开发项目土地使用权	179,340,330.78	-	179,340,330.78
中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划	100,000,000.00	-	100,000,000.00
预付股权款	2,100,000,000.00	-	2,100,000,000.00
合计	3,229,340,330.78	-	3,229,340,330.78

(2) 期末重要的其他非流动资产明细

a. 合作开发项目土地使用权

2008 年和 2009 年，海口新城区建设开发有限公司（甲方）与国瑞兴业（北京）置业股份有限公司（乙方）签署海口大英山新城市市中心区 B01 等地块项目的合作开发协议，约定甲方将其名下的四块半土地转让给乙方，乙方在新城区名下的另一块土地上开发建楼，建成后交给甲方，作为置换新城区四块半土地的对价

2010 年新城区以现金设立子公司——海南海航国瑞投资开发有限公司，甲方将其名下土地以增资入股的形式装入项目公司，2010 年，甲乙双方签订股权转让协议，将项目公司股权转让给乙方，同时约定项目公司与甲方以联合报建+单独报建的形式，进行地块的开发，并将股权质押给甲方，上述四块半土地使用权证已于 2010 年 3 月过户至乙方。

甲乙双方同意，原则上乙方收购甲方在项目公司中所持有的 100%的股权中的土地部分的总价值，应与乙方为甲方进行代建交楼的合同的总价值相等，在乙方执行完代建交楼合同后以协议的方式相互冲抵。

截至 2015 年 8 月 31 日，此置换行为尚未完成，故甲方将转让给乙方的土地使用权原账面价值计入其他非流动资产核算。

b. 中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
中粮信托-新华天行股权投资集合资金信托计划	100,000,000.00	无固定利率	无固定利率	2016-3-31
合计	100,000,000.00	-	-	-

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	1,950,950,000.00	1,440,500,000.00
抵押借款	2,901,000,000.00	2,574,700,000.00
保证借款	2,545,000,000.00	-
信用借款	1,943,354,900.00	2,939,600,000.00
合计	9,340,304,900.00	6,954,800,000.00

注：（1）2015 年 12 月 31 日质押借款明细

贷款 银行	贷款金额（元）	贷款期限	质押物	质押物的所有 权人
A 银行	40,500,000.00	2015.2.10- 2016.2.9	定期存单	三亚海航凤凰 投资开发有限 公司
A 证券	150,000,000.00	2015/3/16- 2016/3/16	海南海航基础设施投资 集团股份有限公司股权	海航实业集团 有限公司
B 银行	30,000,000.00	2015-10-21 至 2016-10-20	定期存单	海航机场控股 （集团）有限 公司
C 银行	47,500,000.00	2015-7-3 至 2016-7-2	定期存单	海航机场集团 有限公司
D 银行	23,400,000.00	2015-6-11 至 2016-6-11	银行存单	武汉海航蓝海 临空产业发展 有限公司
E 银行	14,550,000.00	2015-2-10 至 2016-2-9	银行存单	武汉海航蓝海 临空产业发展 有限公司
F 银行	18,000,000.00	2015-1-25 至 2016-1-24	质押农行桐岭分理处 0010 账户的 2000 万定 期存单，定期存款利 率:3.3%，定期存款期 限：2015 年 1 月 25 日 至 2016 年 1 月 25 日	三峡机场
G 银行	27,000,000.00	2015-11-02 至 2016-11-01	质押湖北银行石板溪支 行 112500120500010123 账户的 3000 万定期存 单，定期存款利 率:2.25%，定期存款期 限：2015 年 11 月 02 日 至 2016 年 11 月 02 日	-
H 银行	70,000,000.00	2015-03-20 至 2016-03-20	海航机场集团有限公司 人民币 5 亿元股权	海航基础产业 集团有限公司
I 银行	30,000,000.00	2015-03-06 至 2016-03-06	海航机场集团有限公司 人民币 5 亿元股权	海航基础产业 集团有限公司
J 银行	100,000,000.00	2015-02-09 至 2016-02-09	海航机场集团有限公司 人民币 5 亿元股权	海航基础产业 集团有限公司
K 银行	100,000,000.00	2015-11-19 至 2016-11-19	海航基础产业集团有限 公司持有的海航机场集 团有限公司 5 亿元股权	海航基础产业 集团有限公司
A 信托	1,000,000,000.00	2015-9-23 至 2016-9-23	三亚唐拉雅秀酒店投资 有限公司的股权	海航酒店控股 集团有限公司
B 信托	300,000,000.00	2015-10-20 至 2016-10-19	海航投资的股票	海航资本控股 有限公司
小计	1,950,950,000.00	-	-	-

注：于 2015 年 12 月 31 日短期质押借款的利率期间 5.09%-9.50%。

b.2015 年 12 月 31 日抵押借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
A 银行	166,000,000.00	2015.11.17-2016.11.16	吴国用（2014）第 0612552 苏州市吴中区直镇海藏西路 2013 号 98223.80 m ² 土地使用权及苏房权证吴中字第 00338646 号至 00338654 号 45286.73 m ² 住宅	大新华置业（苏州）有限公司
A 信托	503,500,000.00	2015-10-30 至 2016-10-30	海口市国用（2015）第 007995 号、海口市国用（2015）第 007906 号、海口市国用（2015）第 007909 号	海航地产集团有限公司
A 信托	555,200,000.00	2015-11-11 至 2016-11-11		海航地产集团有限公司
A 信托	441,300,000.00	2015-12-3 至 2016-12-3		海航地产集团有限公司
B 银行	500,000,000.00	2015-4-7 至 2016-3-31	长春赛德广场长国用（2012）070303004 号土地、长房权字第 4120001809 号房产抵押	长春赛德购物中心有限公司
C 银行	45,000,000.00	2015-6-9 至 2016-6-8	黄陂国用(2014)第 666 号在建工程土地 80202.41 m ²	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司
D 银行	100,000,000.00	2015-11-14 至 2016-11-13	1、宣市国用【2010】字第 190114003-1 号，面积 52343.32 平米、宣市国用【2004】字第 190114007 号，面积 62488.20 平米、宣市国用【2004】字第 190114012 号，56199.31 平米、上述三项抵押物评估价 6615.47 万元；宣市国用【2004】字第 34087 号，抵押面积 663972.13 平米，评估价 25695.72 万元	三峡机场
D 银行	50,000,000.00	2015-01-09 至 2016-01-08	同上（农行的抵押和担保为连续性抵押担保，抵押物和担保人不变，每年期末签订次年保期为一年“最高额抵押担保合同”和“保证合同”。）	三峡机场
E 银行	40,000,000.00	2015-11-24 至 2016-11-23	宣市国用（2004）第 190114018 号、宣市国用（2004）第 190114030 号，评估价 7077.94 万元	三峡机场
F 银行	140,000,000.00	2015-12-31 至 2016-12-31	1、土地使用权：宣市国用（2004）第 34086 号、宣市国用（2004）第 34084 号；2、房产：凤凰机场消防中心：三土房（2004）字第 1662 号【面积：	1、土地使用权：宜昌三峡机场有限责任公司 2、房产所有权人：亚凤凰国际机场

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
			3059.59】、航管楼：三土方（2004）字第 0131 号【面积：3625.07】、单身宿舍 B 栋：三土方（2004）字第 1661 号【面积：1638.32】、单身宿舍 D 栋：三土方（2004）字第 1664 号【面积：2457.48】、3# 楼：三土方（2005）字第 1949 号【面积：1256.66】房产评估价值：2758.39 万元	有限责任公司
G 银行	150,000,000.00	2015-01-30 至 2016-01-30	国内候机楼一期：三土方（2004）字第 0132 号【土地使用期限：2014 年 1 月 15 日至 2041 年 1 月 21 日】	三亚凤凰国际机场有限责任公司
H 银行	60,000,000.00	2015-03-13 至 2016-03-13	万国用（2014）第 500023 号【面积：39631.36】	万宁海航康乐悦居投资开发有限公司
I 银行	100,000,000.00	2015-5-18 至 2016-5-17	土地	营口空港置业发展有限公司
J 银行	50,000,000.00	2015-2-16 至 2016-2-15	土地	营口空港置业发展有限公司
小计	2,901,000,000.00	-	-	-

注：于 2015 年 12 月 31 日短期抵押借款的利率期间 5.88%-10.00%。

c.2015 年 12 月 31 日保证借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	保证人
A 信托	50,000,000.00	2015-7-6 至 2016-7-6	海航基础产业集团有限公司
A 信托	100,000,000.00	2015-8-24 至 2016-8-24	海航基础产业集团有限公司
A 信托	150,000,000.00	2015-9-7 至 2016-8-24	海航基础产业集团有限公司
B 信托	158,700,000.00	2015-9-11 至 2016-09-11	海航基础产业集团有限公司
B 信托	11,300,000.00	2015-9-15 至 2016-09-15	海航基础产业集团有限公司
B 信托	247,000,000.00	2015-9-24 至 2016-09-24	海航基础产业集团有限公司
B 信托	13,000,000.00	2015-9-29 至 2016-09-29	海航基础产业集团有限公司
A 银行	15,000,000.00	2015-7-20 至 2016-6-20	海航机场集团有限公司
B 银行	15,000,000.00	2015-4-21 至 2016-4-21	海航机场集团有限公司
C 银行	5,000,000.00	2015-12-1 至 2016-11-30	海航机场集团有限公司
D 银行	3,000,000.00	2015-11-25 至 2016-11-24	海航机场集团有限公司
E 银行	10,000,000.00	2015-10-21 至 2016-10-20	海航机场集团有限公司

F 银行	12,000,000.00	2015-12-15 至 2016-12-14	海航机场集团有限公司
G 银行	20,000,000.00	2015-7-09 至 2016-7-08	海航机场集团、海口美兰机场
H 银行	71,000,000.00	2015-9-21 至 2016-9-21	三亚凤凰国际机场有限责任公司
I 银行	9,000,000.00	2015-10-22 至 2016-10-21	三亚凤凰国际机场有限责任公司
J 银行	150,000,000.00	2015-12-31 至 2016-12-31	海航机场集团有限公司
A 融资租赁	15,000,000.00	2015-9-18 至 2016-9-18	海航机场集团有限公司
K 银行	100,000,000.00	2015-9-6 至 2016-9-6	海航机场集团有限公司
L 银行	1,340,000,000.00	2015-9-23 至 2016-3-25	海航机场集团有限公司
M 银行	50,000,000.00	2015-12-7 至 2016-6-7	安庆天柱山机场有限责任公司
小计	2,545,000,000.00	-	-

注：于 2015 年 12 月 31 日短期抵押借款的利率期间 4.85%-11.00%。

20、应付票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	204,500,000.00
合计	-	204,500,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,031,158,544.19	1,606,701,281.33
1—2 年（含 2 年）	755,360,345.14	293,690,287.74
2—3 年（含 3 年）	4,201,424.50	1,627,414.92
3 年以上	67,702,749.19	71,666,852.66
合计	1,858,423,063.02	1,973,685,836.65

(2) 按款项性质列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
工程款	1,611,810,827.92	1,720,908,872.71
货款	187,447,618.72	173,807,242.14
设备款	7,048,439.63	4,586,686.50
其他	52,116,176.75	74,383,035.30
合计	1,858,423,063.02	1,973,685,836.65

(3) 按期末应付款项前五名列示

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
中交广州航道局有限公司	工程款	355,718,475.42	19.14

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	占应付账款期末余额 合计数的比例 (%)
中国一冶集团有限公司	工程款	266,678,620.29	14.35
中交天津航道局有限公司	工程款	226,523,224.32	12.19
上海建工集团股份有限公司	工程款	210,109,382.00	11.31
北京建工四建工程建设有限公司	工程款	73,396,765.74	3.95
合计	-	1,132,426,467.77	60.94

(4) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中交广州航道局有限公司	355,718,475.42	未结算
中国一冶集团有限公司	266,678,620.29	未结算
上海建工集团股份有限公司	210,109,382.00	未竣工决算
湖南拓展建设工程有限公司	61,286,974.61	未竣工决算
中国建筑第六工程局有限公司	45,710,643.00	工程尚未结算
浙江精工钢结构有限公司	13,029,253.20	未到结算期
上海远大铝业工程有限公司	10,316,806.00	未结算
深圳市特艺达装饰设计有限公司	9,000,000.00	未竣工决算
海南易建科技有限公司	5,581,330.72	工程尚未结算
海南金燊消防工程有限公司	3,967,814.91	工程尚未结算
海南建晖家具装饰工程有限公司	2,727,754.87	工程尚未结算
浙江亚卫通科技有限公司	2,632,150.19	工程尚未结算
海南威可斯装饰工程有限公司	1,225,315.21	工程尚未结算
合计	987,984,520.42	-

22、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,385,525,981.36	3,142,033,740.27
1—2 年（含 2 年）	349,969,832.90	641,992,986.54
2—3 年（含 3 年）	122,707,510.30	267,276,942.17
3 年以上	2,482,645.41	531,151,527.92
合计	2,860,685,969.97	4,582,455,196.90

(2) 按期末预收款项余额前五名列示

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	占预收账款期末余额合计数的比例（%）
自然人客户（10 号地块住宅）	房款	883,643,214.01	30.89
自然人客户（国兴城 B10 地块）	房款	274,388,747.10	9.59
自然人客户（海航豪庭 A14 地块房款）	房款	244,617,318.99	8.55
自然人客户（陵水海航投资开发有限公司）	房款	154,993,464.01	5.42
自然人客户（海控置业款项）	房款	150,888,473.01	5.27
合计	-	1,708,531,217.12	59.72

(3) 预收账款按款项性质划分

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房款	2,536,062,041.48	3,142,033,740.27
预收货款	162,179,319.78	641,992,986.54
租金租赁费	28,979,882.33	267,276,942.17
其他	133,464,726.38	531,151,527.92
合计	2,860,685,969.97	4,582,455,196.90

(4) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
自然人客户（10 号地块住宅）	119,102,470.50	未交房
自然人客户（海控置业款项）	150,888,473.01	未交房
自然人客户（法苑里）	23,598,418.23	未交房
自然人客户（海南大厦）	6,436,452.00	未交房
合计	300,025,813.74	-

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	74,044,044.91	429,788,423.55	429,631,368.34	74,201,100.12
二、离职后福利—设定提存计划	3,767,324.85	52,540,095.98	49,797,399.86	6,510,020.97
三、辞退福利	3,027,575.48	2,847,385.76	6,328,158.31	-453,197.07
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	80,838,945.24	485,175,905.29	485,756,926.51	80,257,924.02

(2) 短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,273,161.91	351,113,081.13	357,384,035.05	57,002,207.99
二、职工福利费	-	10,819,419.68	9,602,099.60	1,217,320.08
三、社会保险费	990,024.43	28,232,593.98	27,743,602.59	1,479,015.82
其中:1.医疗保险费	969,668.56	24,818,425.21	24,399,987.74	1,388,106.03
2.工伤保险费	2,998.34	1,698,429.80	1,645,822.52	55,605.62
3.生育保险费	17,357.53	1,356,041.26	1,338,094.62	35,304.17
4、雇主责任险	-	14,205.71	14,205.71	-
5、补充医疗保险	-	27,630.00	27,630.00	-
6、商业保险	-	317,862.00	317,862.00	-
四、住房公积金	4,547,713.47	32,336,850.99	30,123,261.77	6,761,302.69
五、工会经费和职工教育经费	5,232,916.54	7,072,135.25	4,583,906.73	7,721,145.06
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	228.56	214,342.52	194,462.60	20,108.48
合计	74,044,044.91	429,788,423.55	429,631,368.34	74,201,100.12

(3) 设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费	2,813,892.89	45,737,676.69	44,004,725.84	4,546,843.74
2、失业保险费	135,340.96	2,594,206.52	2,522,557.25	206,990.23
3、企业年金缴费	818,051.00	4,129,817.59	3,191,721.59	1,756,147.00
4、其他	40.00	78,395.18	78,395.18	40.00
合计	3,767,324.85	52,540,095.98	49,797,399.86	6,510,020.97

24、应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	361,398,974.16	182,318,649.49
土地增值税	103,510,143.61	73,782,735.20
营业税	89,518,428.31	36,378,071.64
房产税	5,867,682.73	8,560,322.62
土地使用税	5,491,134.08	10,838,464.14
教育费附加	6,197,046.72	2,373,368.32
城市维护建设税	7,199,480.48	3,860,483.94
增值税	4,149,119.01	10,649,541.01
个人所得税	563,878.32	1,006,131.61
消费税	223,805.60	281,058.52
地方教育费附加	1,175,440.28	334,612.08
印花税	571,942.27	331,467.43
资源税	0.00	2,012.00
其他	81,396.68	290,338.68
合计	585,948,472.25	331,007,256.68

25、应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	51,788,871.98	26,504,320.30
企业债券利息	267,009,944.61	2,231,411.54
短期借款应付利息	97,723,140.56	192,890,263.60
合计	416,521,957.15	221,625,995.44

26、应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
普通股股利	27,335,435.00	27,335,435.00
合计	27,335,435.00	27,335,435.00

注：因海南海岛建设股份有限公司的未分配利润为负数暂不支付。

27、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款项	4,710,953,351.31	31,552,683,470.54
日常运营费用	366,723,442.11	740,425,972.80
押金及质保金	126,987,393.46	630,799,343.63
代收代垫款	144,096,911.39	2,801,831.95
合计	5,348,761,098.27	32,926,710,618.92

(2) 期末其他应付款余额较大的前五名的列示

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
自然人客户 (国兴城)	房款	310,912,296.16	5.81
汕头市潮阳第二建筑总公司	工程款	252,013,942.13	4.71
中国建筑第六工程局有限公司	工程款	209,900,097.00	3.92
海航资产管理集团有限公司	往来款	197,295,400.00	3.69
自然人客户 (海口海航城)	房款	189,679,091.22	3.55
合计	-	1,159,800,826.51	21.68

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
汕头市潮阳第二建筑总公司	252,013,942.13	未结算
国付宝信息科技有限公司	51,220,499.03	未结算
易生商务服务有限公司	75,142,430.68	未结算
海航旅游管理控股有限公司 (原海航易生控股有限公司)	24,181,191.18	未结算
赤峰亚兴建筑工程有限责任公司	47,209,320.00	未结算
购置北塔酒店尾款	64,660,000.00	尾款支付未达到合同的约定时间
保证金款	1,000,000.00	合同尚在执行中
合计	515,427,383.02	-

28、一年内到期的非流动负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	8,052,707,960.18	3,983,923,054.50
其中：质押借款	790,000,000.00	585,000,000.00
抵押借款	5,945,420,737.82	764,371,733.32
保证借款	585,821,442.23	2,174,551,321.18
信用借款	731,465,780.13	460,000,000.00
一年内到期的递延收益	2,822,794.85	3,074,536.50
合计	8,055,530,755.03	3,986,997,591.00

(1) 2015 年 12 月 31 日质押借款明细

贷款银行	贷款金额 (元)	贷款期限	质押物	质押物的所有权人
A 银行	700,000,000.00	2013-3-7 日至 2016-3-6 日	深圳宝源 100%股权	广州海航地产开发有限公司
B 银行	50,000,000.00	其中 2500 万: 2004-12-24 至 2016-5-20、剩余 2500 万: 2004- 12-24 至 2016- 11-20	1、机场收费权及机场建设费收入 返还部分; 2、股权	1、三亚凤凰国际机场有限责任公司; 2、海航机场控股(集团)有限公司
C 银行	40,000,000.00	其中 2000 万: 2014-7-31 至 2016-1-30、剩余 2000 万: 2014-7- 31 至 2016-7-30	股权	1、三亚凤凰国际机场有限责任公司; 2、保证人: 海航机场控股(集团)有限公司
小计	790,000,000.00	-	-	-

注: 于 2015 年 12 月 31 日长期质押借款的利率期间 3.90%-11.20%。

(2) 2015 年 12 月 31 日抵押借款明细

贷款银行	贷款金额 (元)	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有权人
A 信托	380,000,000.00	2014-11-28 至 2016-11-28	土地	海口新城区建设开发有限公司
A 银行	196,000,000.00	2014-7-30 至 2016-7-28	吴国用(2010)第 06100248 号土地使用权 40498.84 m ²	上海扬子江航空地面服务有限公司
B 银行	855,000,000.00	2015-04-10 至 2016-10-10	海口市国用(2011)第 002612 号(海口大英山新城 市中心区 A07 地块)及在建 工程, 海南迎宾馆土地及房产 抵押	海航地产集团有限公司、海南海航迎宾馆有限公司
B 信托	350,000,000.00	2014-12-5 至 2016-6-5	海口市国用(2010)第 011777 号	海航地产集团有限公司
C 信托	299,700,000.00	2014-3-20 至 2016-3-13	大英山 D09 地块	海南国旭实业有限公司
D 信托	120,000,000.00	2015-1-29 至 2016-2-1	海口市国用(2008)第 008827 号	海航地产集团有限公司
E 信托	150,000,000.00	2015-4-10 至 2016-10-10	海口市国用(2009)第 011245 号	海南旅控会展开发有限公司
C 银行	740,000,000.00	2014-5-30 至 2016-5-30	长江广场日航酒店 42,297.71 平方米	海航机场集团有限公司
D 银行	1,200,000,000.00	2013-11-22 至 2016-11-22	新海航大厦土地及房产抵押	海航机场集团有限公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有权人
F 银行	44,600,000.00	2015-1-14 至 2018-1-12	土地吉国用（2007）第 10200057 号、长房权字第 2090001722 号、长房权证字第 1120002933-1120002941 号、长国用（2010）第 0400028656 号、长国用 （2010）第 0400028657 号、长国用（2010）第 0400028659 号、长房权字第 1090001325 号、长房权字第 1090001327 号、长国用 （2008）第 040018218 号、 长国用（2008）第 040018219 号	吉林省旅游集团有 限责任公司紫荆花 饭店
A 信用合作社	63,000,000.00	2013-6-30 至 2016-6-24	三亚凤凰国际机场有限责任公 司三处房产抵押：三土方 （2004）字第 2357 号，三土 房（2005）字第 1947、1952 号，三土方（2011）字第 014815 号，三土方（2003） 字第 2333 号，三土方 （2003）字第 2335 号，三土 房（2005）字第 1944 号，三 土方（2005）字第 1945 号， 三土方（2003）字第 2342 号，三土方（2003）字第 2334 号，三土方（2003）字 第 2336 号，三土方（2003） 字第 2337 号，三土方 （2003）字第 2339 号，三土 房（2003）字第 2340 号，三 土方（2003）字第 2341 号， 三土方（2003）字第 2343 号，三土方（2003）字第 2344 号，三土方（2005）字 第 1963 号，三土方（2003） 字第 2332 号	三亚凤凰国际机场 有限责任公、三亚 临空投资开发有限 公司
A 融资租赁	34,333,333.36	2013-7-12 至 2016-10-28	机器设备等	满洲里机场资产管 理有限公司
D 银行	100,000,000.00	2015-3-30 至 2016/9/30	三土方（2005）字第 1100 号、三土方（2004）字第 1665 号、三土方（2004）字 第 2369 号	三亚凤凰国际机场 有限责任公司
F 银行	10,000,000.00	2014-8-1 至 2019-7-30	三土方（2005）字第 1100 号、三土方（2004）字第	三亚凤凰国际机场 有限责任公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有权人
			1665 号、三土方（2004）字第 2369 号	
F 银行	6,000,000.00	2014-7-16 至 2019-7-15	三土方（2005）字第 1100 号、三土方（2004）字第 1665 号、三土方（2004）字第 2369 号	三亚凤凰国际机场有限责任公司
F 银行	4,000,000.00	2014-12-31 至 2019-12-30	国内二期航站楼：三土方（2012）字第 4404 号【土地使用年限 2012 年 6 月至 2041 年 1 月；土地使用权面积 16989.75；房产建筑面积 18113.09】	海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
F 银行	16,000,000.00	2015-5-8 至 2018-5-8	国内二期航站楼：三土方（2012）字第 4404 号【土地使用年限 2012 年 6 月至 2041 年 1 月；土地使用权面积 16989.75；房产建筑面积 18113.09】	海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
B 融资租赁	56,250,000.00	2013-9-6 至 2016-9-6	三土方（2012）字第 4404 号	海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
B 融资租赁		2013-11-29 至 2016-11-29	三土方（2012）字第 4404 号	海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
G 银行	50,000,000.00	2015-6-4 至 2020-6-4	1、国际候机楼：三土方（2012）字第 006145 号； 2、机场宾馆楼：三土方（2012）字第 006146 号； 3、办公楼 1：三土方（2004）字第 1667 号；4、贵宾楼：三土方（2005）字第 1921 号	保证人：海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
		2015-6-26 至 2020-6-26	1、国际候机楼：三土方（2012）字第 006145 号； 2、机场宾馆楼：三土方（2012）字第 006146 号； 3、办公楼 1：三土方（2004）字第 1667 号；4、贵宾楼：三土方（2005）字第 1921 号	保证人：海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
		2015-12-18 至 2020-12-18	土地抵押（土地证编号：三土方（2005）字第 1946 号、三土方（2005）字第 1101 号、三土方（2013）字第 05259 号）	保证人：海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有权人
H 银行	230,000,000.00	2014-11-28 至 2016-5-27	海口市大英山新城市中心区 C13 地块【面积：26298.65 平方米】	保证人：海航集团 有限公司；抵押物 所有权人：三亚凤 凰国际机场有限责 任公司
		2015-11-.8 至 2016-5-27	海口市大英山新城市中心区 C13 地块【面积：26298.65 平方米】	保证人：海航集团 有限公司；抵押物 所有权人：三亚凤 凰国际机场有限责 任公司
		2014-11-28 至 2016-11-27	海口市大英山新城市中心区 C13 地块【面积：26298.65 平方米】	海口新城区建设开 发有限公司
		2015-11-.8 至 2016-11-27	海口市大英山新城市中心区 C13 地块【面积：26298.65 平方米】	海口新城区建设开 发有限公司
G 银行	155,000,000.00	2011-7-25 至 2016-7-24	49.2968 公顷海域使用权、 25,998.51 平方米土地使 用权、5000 万元定期存单 （B08 地块）	海南金海湾投资开 发有限公司、海航 地产集团有限公 司、海航国际旅游 岛开发建设集团有 限公司
B 信用合作社	40,000,000.00	2014-9-25 至 2016-6-30	儋州望海国际花园土地使用权 （儋国用 2011 第 1112 号及 本项目 94850.05 平米在建工 程）	儋州海航投资开发 有限公司
C 信用合作社	55,000,000.00	2013-12-2 至 2016-12-2	子爵三期项目土地证万国用 （2010）第 500004 号面积 90 亩，在建工程 15071.52 平 方米	万宁海航大康乐投 资开发有限公司
H 银行	20,000,000.00	2011-7-26 至 2016-7-25	海南兴隆康乐园温泉高尔夫球 会有限公司土地证万国用 （2008）第 301028 号-31 号 面积 20 亩	海南兴隆康乐园温 泉高尔夫球会有 限公司
D 信用合作社	114,014,000.00	2013-6-17 至 2016-6-17	琼海市博鳌镇珠联管区海国用 （2010）第 1288 号 48020m ² 土地及地上建筑物一 并作为抵押担保	琼海男爵海航投资 开发有限公司
I 银行	65,000,000.00	2014-11-22 至 2016-10-31	万宁市兴隆旅游区月亮溪东 侧，万国用（2011）第 500019 号 75175 m ² 土地	万宁海航大康乐投 资开发有限公司
F 银行	130,000,000.00	2013-11-23 至 2016-11-22	三土房（2013）字第 08738 号以及万国用（2005）字第 301021 号及学苑二期在建工 程	三亚海航凤凰投资 开发有限公司-海南 兴隆康乐园温泉高 尔夫球会有限公司
I 银行	175,000,000.00	2014-11-28 至 2016-11-28	土地	海口新城区建设开 发有限公司
J 银行	70,000,000.00	2014-7-30 至 2016-7-28	吴国用（2010）第 06100248 号土地使用权 40498.84 m ²	上海扬子江航空地 面服务有限公司
J 银行	23,500,000.00	2015-5-20 至 2016-5-20	海口市国用（2011）第 002612 号（海口大英山新城	海航地产集团有限 公司、海南海航迎

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有权人
			市中心区 A07 地块）及在建工程，海南迎宾馆土地及房产抵押	宾馆有限公司
K 银行	70,000,000.00	2014-12-5 至 2016-6-5	海口市国用（2010）第 011777 号	海航地产集团有限公司
L 银行	75,000,000.00	2014-3-20 至 2016-3-13	大英山 D09 地块	海南国旭实业有限公司
M 银行	48,023,404.46	2015-1-29 至 2016-2-1	海口市国用（2008）第 008827 号	海航地产集团有限公司
小计	5,945,420,737.82	-	-	-

注：于 2015 年 12 月 31 日一年内到期的非流动抵押借款的利率期间 6.90%-12.00%。

（3）2015 年 12 月 31 日保证借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	保证人
D 信托	200,000,000.00	2014-4-4 至 2016-4-5	海航实业集团有限公司
B 金融租赁	36,928,714.64	2015-4-24 至 2020-4-24	海航基础产业集团有限公司
A 融资租赁	61,615,388.47	2013-11-27 至 2016-1-14	海航基础产业集团有限公司以及海航机场集团有限公司
A 融资租赁	54,110,441.97	2015-6-10 至 2020-6-9	海航基础产业集团有限公司以及海航机场集团有限公司
C 金融租赁	28,870,543.23	2013-12-20 至 2016-12-23	海航机场控股（集团）有限公司
C 金融租赁	32,296,353.92	2015-6-12 至 2018-6-12	海航机场控股（集团）有限公司
D 金融租赁	52,000,000.00	2014-1-27 至 2019-1-27	海航机场集团有限公司
J 银行	90,000,000.00	2014-5-20 至 2017-5-16	海航机场集团有限公司
J 银行	30,000,000.00	2015-11-13 至 2018-11-13	海航机场集团有限公司
J 银行		2015-11-13 至 2018-11-13	海航机场集团有限公司
合计	585,821,442.23	-	-

29、其他流动负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期应付债券	3,300,000,000.00	998,151,577.56
票证结算款	969,780.56	1,007,463.56

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
黄金租借	48,479,880.00	-
合计	3,349,449,660.56	999,159,041.12

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
A 债券	500,000,000.00	2014-03-20	1 年	498,000,000.00
B 债券	500,000,000.00	2014-04-16	1 年	498,000,000.00
C 债券	600,000,000.00	2015-04-01	1 年	600,000,000.00
D 债券	600,000,000.00	2015-06-24	1 年	600,000,000.00
E 债券	600,000,000.00	2015-08-21	1 年	600,000,000.00
F 债券	500,000,000.00	2015-12-4	1 年	500,000,000.00
G 债券	500,000,000.00	2015-10-20	270 天	500,000,000.00
H 债券	500,000,000.00	2015-11-4	270 天	500,000,000.00
I 债券	500,000,000.00	2015-1-21	270 天	500,000,000.00
J 债券	500,000,000.00	2015-2-4	270 天	500,000,000.00
合计	5,300,000,000.00	-	-	5,296,000,000.00

(续)

债券名称	2014 年 12 月 31 日	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015 年 12 月 31 日
A 债券	499,486,167.50	-	-	513,832.50	500,000,000.00	-
B 债券	498,665,410.06	-	-	1,334,589.94	500,000,000.00	-
C 债券	-	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00
D 债券	-	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00
E 债券	-	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00
F 债券	-	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
G 债券	-	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
H 债券	-	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
I 债券	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
J 债券	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
合计	998,151,577.56	4,300,000,000.00	-	1,848,422.44	2,000,000,000.00	3,300,000,000.00

黄金租借系子公司望海国际向银行租借黄金后委托银行将黄金出售，望海国际收取现金并向银行支付租金、手续费；租期 1 年，到期后委托银行以固定价格购入黄金用以偿还银行；由海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司以其证号为

万国用（2005）第 301024 号的海南省万宁市兴隆旅游城内 66,666.6 m²旅游（商服）用地土地提供抵押担保。

30、长期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	4,313,451,000.00	2,417,100,000.00
抵押借款	18,859,482,704.12	12,927,820,741.49
保证借款	1,912,192,981.51	4,124,615,945.36
信用借款	5,708,491,236.29	2,293,716,221.47
减：一年内到期的长期借款	7,473,693,960.18	3,983,923,054.50
合计	23,319,923,961.74	17,779,329,853.82

注：（1）2015 年 12 月 31 日质押借款明细

贷款 银行	贷款金额（元）	贷款期限	质押物	质押物的所有 权人
A 银行	200,000,000.00	2004-12-24 至 2019-12-23	1、机场收费权及机场建设费收入返还部分；2、海航集团有限公司持有海航机场控股（集团）有限公司 14419550 股股权（占海航机场控股（集团）有限公司总股本的 37.79%）	1、三亚凤凰国际机场有限责任公司； 2、海航机场控股（集团）有限公司
B 银行	180,000,000.00	2014-07-31 至 2017-07-31	1、江苏银行股份有限公司股权 664.6681 万股；2、海南太平洋石油实业股份有限公司股权 12917.1027 万股；3、长江租赁有限公司股权 15000 万股。	1、三亚凤凰国际机场有限责任公司； 2、保证人：海航机场控股（集团）有限公司
A 信托	60,000,000.00	2015-12-04 至 2017-06-04	三亚凤凰国际机场有限责任公司股权	海航机场控股（集团）有限公司
A 信托	60,000,000.00	2015-12-04 至 2017-06-04	三亚凤凰国际机场有限责任公司股权	海航机场控股（集团）有限公司
A 信托	60,000,000.00	2015-12-04 至 2017-06-04	三亚凤凰国际机场有限责任公司股权	海航机场控股（集团）有限公司
A 信托	60,000,000.00	2015-12-09 至 2017-06-09	三亚凤凰国际机场有限责任公司股权	海航机场控股（集团）有限公司
A 信托	60,000,000.00	2015-12-11 至 2017-6-11	三亚凤凰国际机场有限责任公司股权	海航机场控股（集团）有限公司
A 信托	80,000,000.00	2015-12-11 至 2017-6-11	三亚凤凰国际机场有限责任公司股权	海航机场控股（集团）有限公司
A 信托	60,000,000.00	2015-12-16 至 2017-6-16	三亚凤凰国际机场有限责任公司股权	海航机场控股（集团）有限公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	质押物	质押物的所有权人
A 信托	60,000,000.00	2015-12-16 至 2017-6-16	三亚凤凰国际机场有限责任公司股权	海航机场控股（集团）有限公司
C 银行	1,000,000,000.00	2015-09-31 至 2018-09-21	持有的“天海投资（600751）”股票 34000 万股	海航物流集团有限公司
B 信托	148,000,000.00	2015-04-26 至 2017-04-27	中信银行 1.5 亿元的定期存单	海航机场控股（集团）有限公司
C 信托	141,000,000.00	2015-05-15 至 2018-05-14	中信银行 1.5 亿元的定期存单	海航机场控股（集团）有限公司
D 银行	444,451,000.00	2015-10-8 至 2018-10-8	三亚临空投资开发有限公司 100%股权	海航机场集团有限公司
E 银行	500,000,000.00	2015-11-03 至 2018-11-03	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司的 5%股权	海航基础产业集团有限公司
E 银行	500,000,000.00	2015-11-03 至 2018-11-03	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司的 5%股权	海航基础产业集团有限公司
Z 银行	700,000,000.00	2013-3-7 至 2016-3-6	深圳宝源 100%股权	广州海航地产开发有限公司
小计	4,313,451,000.00	-	-	-

注：于2015年12月31日长期质押借款的利率期间3.90%-11.20%。

（2）2015 年 12 月 31 日抵押借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的所有权人
G 银行	1,000,000,000.00	2015-3-30 至 2018-3-30	三土房（2005）字第 1100 号、三土房（2004）字第 1665 号、三土房（2004）字第 2369 号	三亚凤凰国际机场有限责任公司
H 银行	22,000,000.00	2014-8-1 至 2019-7-30	国内二期航站楼：三土房（2012）字第 4404 号【土地使用年限 2012 年 6 月至 2041 年 1 月；土地使用权面积 16989.75；房产建筑面积 18113.09】	海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
H 银行	35,000,000.00	2014-7-16 至 2019-7-15	同上	同上
H 银行	20,000,000.00	2014-12-31 至 2019-12-30	同上	同上
H 银行	42,000,000.00	2015-5-8 至 2018-5-8	三土房（2012）字第 4404 号	同上

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有 权人
A 金融租赁	200,000,000.00	2013-9-6 至 2016-9-6	1、国际候机楼：三土房（2012）字第 006145 号；2、机场宾馆楼：三土房（2012）字第 006146 号；3、办公楼 1：三土房（2004）字第 1667 号；4、贵宾楼：三土房（2005）字第 1921 号	保证人：海航集团有限公司；抵押物所有权人：三亚凤凰国际机场有限责任公司
A 金融租赁	250,000,000.00	2013-11-29 至 2016-11-29	同上	同上
I 银行	42,530,000.00	2015-6-4 至 2020-6-4	土地抵押（土地证编号：三土房（2005）字第 1946 号、三土房（2005）字第 1101 号、三土房（2013）字第 05259 号）	三亚凤凰国际机场有限责任公司
I 银行	37,470,000.00	2015-6-26 至 2020-6-26	同上	同上
I 银行	55,000,000.00	2015-12-18 至 2020-12-18	同上	同上
J 银行	60,000,000.00	2014-11-28 至 2016-11-28	海口市大英山新城市中心区 C13 地块【面积：26298.65 平方米】	海口新城区建设开发有限公司
J 银行	170,000,000.00	2015-11-8 至 2016-11-27	同上	同上
D 信托	300,000,000.00	2015-12-23 至 2017-12-23	土地海口市国用（2015）第 008157 号	海口新城区建设开发有限公司
J 银行	644,600,000.00	2015-1-14 至 2018-1-12	土地吉国用（2007）第 10200057 号、长房权字第 2090001722 号、长房权证字第 1120002933-1120002941 号、长国用（2010）第 0400028656 号、长国用（2010）第 0400028657 号、长国用（2010）第 0400028659 号，长房权字第 1090001325 号、长房权字第 1090001327 号、长国用（2008）第 040018218 号、长国用（2008）第 040018219 号	吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店，吉林省旅游集团有限责任公司，长春名门饭店有限公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有 权人
K 银行	90,000,000.00	2014-4-2 至 2022-4-2	黄陂国用（2014）第 670 号 104707.28 平方米土地 和在建工程	武汉海航蓝 海临空产业 发展有限公 司
L 银行	97,000,000.00	2014-4-29 至 2020-4-29	黄陂国用（2014）第 668 号、第 669 号 共 计 331234.61 平方米土地抵 押	武汉海航蓝 海临空产业 发展有限公 司
M 银行	14,400,000.00	2015-2-9 至 2020-4-3	黄陂国用（2014）第 668 号、第 669 号 共 计 331234.61 平方米土地抵 押	武汉海航蓝 海临空产业 发展有限公 司
F 信托	150,000,000.00	2015-4-10 至 2016-10-10	土地海口市国用（2009） 第 011245 号	海南旅控会 展开发有限 公司
N 银行	740,000,000.00	2014-5-30 至 2016-5-30	房屋建筑物	海航机场集 团有限公司
C 银行	1,200,000,000.00	2013-11-22 至 2016-11-22	定期存单	海航机场集 团有限公司
A 信用合作 社	63,000,000.00	2013-6-30 至 2016-6-30	房屋建筑物	三亚凤凰国 际机场有限 责任公、三 亚临空投资 开发有限公 司
B 金融租赁	34,333,333.36	2013-7-12 至 2016-10-28	机器设备等	满洲里机场 资产管理有 限公司
O 银行	149,000,000.00	2014.7.9- 2017.7.9	海口市大英山新城市中心 区 c14-1 地块	海航地产集 团有限公司
P 银行	12,000,000.00	2011.6.29- 2017.12.5	沪房地南字（2007）第 010351 号	上海菲町企 业发展有限 公司
Q 银行	2,738,000,000.00	2015.10.8- 2023.10.8	上海海航大厦土地、房产	上海大新华 雅秀投资有 限公司
B 信用合作 社	35,000,000.00	2015/5/4- 2018/5/4	万宁兴隆旅游区新康乐大 道东南侧万国用（2009） 第 500024 号 17060.33m ² 土地、万国 用（2009）第 500023 号 20733m ² 土地、万宁市房 权证兴隆字第 1200823 号；万宁市房权证兴隆字 第 120822 号；万宁市房 权证兴隆字第 1200818 号；万宁市房权证兴隆字 第 1200817 号 6428.92m ² 商住楼	万宁海航大 康乐投资开 发有限公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有 权人
R 银行	47,000,000.00	2012.6.28- 2017.6.27	海南兴隆温泉康乐园有限公司土地证万国用（2004）第 301043 号-45 号面积 118.34 亩，房产证万宁市房权证兴隆字第 07554 号-075556 号面积 8335.66 平方米，房产让万宁市房权证兴隆字第 1933 号面积 1313.04 平方米、万宁市房权证兴隆字第 1933 号-1937 号面积 3892.05 平方米。	海南兴隆温泉康乐园有限公司
S 银行	80,000,000.00	2014-8-25 至 2019-8-23	房产：万宁市房权证兴隆字第 1200824 号房产，土地：万国用（2011）第 500015 号国有土地使用证，使用权面积 20000 平方米。	海南海岛高尔夫投资有限公司
B 金融租赁	149,600,000.00	2015.12.23- 2017.6.22	北京海航国兴城土地及在建工程	北京东方京海投资有限公司
A 资产管理公司	1,520,000,000.00	2014.8.25- 2017.9.23	海航国际广场及地上建筑物	海南海控置业有限公司
T 银行	600,000,000.00	2014.3.21- 2022.3.20	穗国用（2004）第 10053 号土地使用权，面积 6057 m ² 抵押，2015 年 4 月 17 日取得商品房预售许可证，抵押物转为寰城海航广场在建工程项目，预售房屋建筑面积 39931.9558 m ²	广州寰城实业发展有限公司
T 银行	365,000,000.00	2015.2.2- 2023.2.1	寰城海航广场在建工程项目，预售房屋建筑面积 39931.9558 m ²	广州寰城实业发展有限公司
H 银行	350,000,000.00	2015.9.28- 2018.9.27	“陵水城市候机楼”项目的国有土地使用权及在建工程	陵水海航投资开发有限公司
U 银行	861,000,000.00	2014.5.15- 2022.9.11	（1）35810.15 平方米项目土地使用权和本项目贷款形成的未来资产（国际金融中心）（2）海口新城区建设开发有限公司的 20%股权提供质押担保	海口新城区建设开发有限公司
U 银行	516,000,000.00	2012-1-9 至 2017-7-6	海口大英山新城市中心区 B10 地块、B16 地块使用权和本项目形成的未来资产提供抵押担保	海口新城区建设开发有限公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有 权人
v 银行	38,617,800.00	2012-5-31 至 2018-3-20	用于开立人民币定期存单 置换海口新城区建设开发 有限公司的银行贷款抵押 物	海口新城区 建设开发有 限公司
v 银行	642,000,000.00	2015-04-28 至 2018-04-27	土地使用权证号：海口市 国用（2015）第 001799 号项下的海阔天空国兴城 二期 A14 地块土地使用权 及在建工程；土地使用权 证号：海口市国用 （2014）第 001095 号项 下海阔天空国兴城二期 C21 地块土地使用权；土 地使用权证号：海口市国 用（2008）第 008828 号 项下海阔天空国兴城二期 C21 地块土地使用权	海口新城区 建设开发有 限公司
W 银行	1,140,000,000.00	2014-06-30 至 2019-06-30	海口市国用（2011）第 002612 号 A07 地块价值 72231.936 万元龙坤南路 东侧 185195.08 m ² 土地 178461.0788 万元	海口新城区 建设开发有 限公司
W 银行	855,000,000.00	2015-05-20 至 2017-05-20	海口市国用（2011）第 002612 号（海口大英山 新城市中心区 A07 地块） 及在建工程	海口新城区 建设开发有 限公司
W 银行	196,000,000.00	2014-07-30 至- 2016-07-28	吴国用（2010）第 06100248 号土地使用权 40498.84 m ²	上海扬子江 航空地面服 务有限公司
F 信托	350,000,000.00	2014-12-05 至 2016-06-05	大英山 C04 地块	海航地产集 团有限公司
G 信托	299,700,000.00	2014-03-20 至 2016-03-13	大英山 D09 地块	海南国旭实 业有限公司
H 信托	120,000,000.00	2015-01-29 至 2016-02	海口市龙昆南路东侧面积 9660.62 平米的商业用地	海航地产集 团有限公司
X 银行	800,000,000.00	2015-12-31 至 2018-12-8	房屋土地	海南福顺投 资开发有限 公司

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有 权人
W 银行	175,000,000.00	2013-12-5 至 2016-12-5	以海南望海商务酒店有限公司土地及地上建筑物提供抵押（土地证号：海口市国用(2014)第 009908 号、009909；海口市房权证海房字第 HK435760 、HK435761 、HK435762 号）；以天津创信投资有限公司的房产提供抵押（房产证号：房地证津字第 104031404595 号）	海南望海商务酒店有限公司、天津创信投资有限公司
AC 银行	70,000,000.00	2014-8-19 至 2016-8-19	万宁市兴隆旅游城康乐园酒店大堂南侧 62,539.79 平方米商业服务用地【万国用（2009）—第 500022 号】；海航康乐大剧场【万宁市房权证兴隆字第 1200825 号】	万宁海航大康乐投资开发有限公司
AD 银行	39,950,000.00	2015-5-11 至 2017-5-11	海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司所有的位于海南兴隆温泉旅游城兴梅大道东侧 66666.6 平方米旅游用地使用权【万国用（2005）第 301030 号】、【万国用（2008）第 301032 号】	海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司
AE 银行	200,000,000.00	2015-10-30 至 2017-10-30	海南望海国际有限公司所有的海秀路 8 号望海国际广场负二楼至七楼物业的 33 套房产作为第二顺位的抵押担保	海南望海国际商业广场有限公司
AF 银行	115,000,000.00	2015-10-30 至 2025-10-30	迎宾馆二期土地使用权【海口市国用（2015）第 007335 号】；在建工程【《建设工程规划许可证》：建字第 460100201400193 号；《建设工程施工许可证》（编号：46010020150611101）】	海口海航迎宾馆投资有限公司
AG 银行	600,000,000.00	2013-8-2 至 2023-8-1	海南望海国际商业广场有限公司提供经营收益权的质押担保，以及精品楼经营权质押	海航资产管理集团有限公司
AH 银行	528,281,570.76	2014-8-27 至 2024-8-27	公司将坐落于海口市美兰区海秀东路 6 号海口望海	海南海航基础设施投资

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	抵押物	抵押物的 所有 权人
			国际广场一期地上一层至地上七层建筑面积共计 33,674.35 平方米的房屋所有权及其占用范围内的建设用地使用权用于抵押，并设立东亚珠海为第一顺位抵押权人	集团股份有 限公司
小计	18,859,482,704.12	-	-	-

注：于 2015 年 12 月 31 日长期抵押借款的利率期间 6.00%-12.90%

（3）2015 年 12 月 31 日保证借款明细

贷款银行	贷款金额（元）	贷款期限	保证人
AA 银行	50,000,000.00	2010-1-29 至 2025-1-28	海航机场集团有限公司
B 金融租赁	199,722,276.60	2013-11-27 至 2018-11-27	海航基础产业集团有限公司以及海航机场集团有限公司
B 金融租赁	274,213,548.35	2015-6-17 至 2020-6-7	海航基础产业集团有限公司以及海航机场集团有限公司
C 金融租赁	28,870,543.23	2013-12-20 至 2016-12-20	海航机场控股（集团）有限公司
C 金融租赁	84,592,760.40	2015-6-12 至 2018-6-12	海航机场控股（集团）有限公司
D 金融租赁	169,000,000.00	2014-1-27 至 2019-1-27	海航机场集团有限公司
AB 银行	140,000,000.00	2014-5-20 至 2017-5-16	海航机场集团有限公司
AB 银行	150,000,000.00	2015-11-13 至 2018-11-13	海航机场集团有限公司
AB 银行	50,000,000.00	2015-11-30 至 2018-11-30	海航机场集团有限公司
AC 银行	332,000,000.00	2015-6-29 至 2018-6-28	海航实业集团有限公司
E 金融租赁	99,590,465.66	2015-4-24 至 2020-4-24	海航基础产业集团有限公司
F 金融租赁	297,274,672.63	2013-6-28 至 2017-6-28	海航集团有限公司
E 金融租赁	36,928,714.64	2015-4-24 至 2020-4-24	海航基础产业集团有限公司
小计	1,912,192,981.51	-	-

注：于 2015 年 12 月 31 日长期保证借款的利率期间 5.76%-8.50%。

31、应付债券

（1）应付债券

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
债券	9,119,651,231.93	4,855,391,868.41
合计	9,119,651,231.93	4,855,391,868.41

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
A 债券	600,000,000.00	2012-5-7	5 年	599,062,338.45
A 债券	600,000,000.00	2012-10-29	5 年	598,932,687.03
B 债券	500,000,000.00	2014-3-19	3 年	496,595,928.73
C 债券	500,000,000.00	2015-4-30	3 年	495,500,000.00
D 债券	8,000,000.00	2013-10-23	2+1	7,952,000.00
F 债券	92,000,000.00	2013-11-26	2+1	90,650,666.66
E 债券	700,000,000.00	2012-12-5	5 年	693,477,237.47
G 债券	1,000,000,000.00	2014-6-5	3 年	992,603,798.14
H 债券	600,000,000.00	2014-12-4	5 年	591,131,087.74
I 债券	500,000,000.00	2014-12-18	3 年	488,308,113.50
J 债券	800,000,000.00	2015.12.10	5 年	792,000,000.00
K 债券	300,000,000.00	2014-5-21	5 年	297,000,000.00
L 债券	1,500,000,000.00	2015-6-19	7 年	1,485,700,000.00
M 债券	1,550,000,000.00	2015-9-30	3 年	1,537,700,000.00
N 债券	70,000,000.00	2015-4-10	3 年，附第二年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权	67,200,000.00
合计	9,320,000,000.00			9,233,813,857.72

(续)

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
A 债券	599,062,338.45		27,200,000.00	250,209.35		599,312,547.80
A 债券	598,932,687.03		28,000,000.00	241,868.77		599,174,555.80
B 债券	496,595,928.73		28,333,333.33	985,392.17		497,581,320.90
C 债券		495,500,000.00	14,166,666.67	473,502.31		495,973,502.31
D 债券	7,952,000.00			48,000.00	8,000,000.00	
F 债券	90,650,666.66			1,349,333.34	92,000,000.00	
E 债券	693,477,237.47		42,066,500.00	2,559,495.44		696,036,732.91
G 债券	992,603,798.14		84,999,999.96	3,663,515.91		996,267,314.05
H 债券	591,131,087.74		38,280,000.00	2,181,754.85		593,312,842.59
I 债券	488,308,113.50		44,206,201.35	1,802,254.38		490,110,367.88
J 债券		792,000,000.00	3,210,666.67	64,913.33		792,064,913.33
L 债券		1,485,700,000.00	55,302,083.33	1,122,624.11		1,486,822,624.11
K 债券		1,537,700,000.00	16,875,000.00	630,567.08		1,538,330,567.08
M 债券		67,200,000.00		935,699.78	5,296,060.00	62,839,639.78
N 债券	296,678,010.69			646,292.70	25,500,000.00	271,824,303.39

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	4,855,391,868.41	4,378,100,000.00	382,640,451.31	16,955,423.52	130,796,060.00	9,119,651,231.93

32、长期应付款

单位名称	款项内容	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
大业信托有限责任公司	信托融资款	-	429,100,000.00
中恒国际租赁有限公司	融资租赁款	50,128,393.12	60,395,000.00
长城国兴金融租赁有限公司	融资租赁款	121,323,775.57	-
中铁信托有限责任公司	信托融资款	-	170,000,000.00
天津信托有限责任公司	信托融资款	-	500,000,000.00
中国对外经济贸易信托有限公司	信托融资款	-	500,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	债务融资款	170,000,000.00	-
国开发展基金有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司	投资款	20,000,000.00	-
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	基金融资款	550,000,000.00	-
合计	-	911,452,168.69	1,659,495,000.00

33、专项应付款

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
科技企业孵化基地项目	150,000.00	550,000.00	-	700,000.00	天津创信的大通大厦，符合天津市的科技企业孵化基地政策，故政府对其进行政府扶持

34、预计负债

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保	2,071,200.09	2,071,200.09	-
合计	2,071,200.09	2,071,200.09	-

注：期末余额系子公司海建工程因为海南麒麟旅业开发有限公司（以下简称“麒麟旅业”）提供保证担保而承担连带清偿责任预计的本息。关于预计负债详细情况的披露详见附注十一、“承诺及或有事项”。

35、递延收益

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	346,536,382.65	26,436,666.67	5,975,325.56	366,997,723.76	与资产相关的政府补助
合计	346,536,382.65	26,436,666.67	5,975,325.56	366,997,723.76	-

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本年新增补助 金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关- 与收益相关
助航灯光更新工程	820,000.00	3,100,000.00	-	-	3,920,000.00	与资产相关
盲降系统更新工程	4,200,000.00	3,050,000.00	-	-	7,250,000.00	与资产相关
气象自动观测系统工程及设计费	-	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00	与资产相关
机场设施设备改造政府补贴资金	-	11,120,000.00	-	-	11,120,000.00	与资产相关
节能减排项目中央空调制冷系统改造补贴	2,541,666.68	-	169,444.44	-	2,372,222.24	与资产相关
爆炸物检测设备补贴	2,322,000.00	-	281,999.20	-	2,040,000.80	与资产相关
节能减排项目环保车辆补贴	932,537.17	-	95,293.68	-	837,243.49	与资产相关
新贵宾楼环岛道路补贴	931,470.95	-	13,832.93	-	917,638.02	与资产相关
消防安全专项补助资金	5,427,272.71	-	985,040.21	-	4,442,232.50	与资产相关
光头岭土方搬迁工程	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
贵宾车购置补贴	931,666.67	-	135,723.62	-	795,943.05	与资产相关
节能减排项目环保车辆补贴	1,366,666.66	-	20,447.48	-	1,346,219.18	与资产相关
海南省财政厅消防专项补助	886,666.67	-	122,222.17	-	764,444.50	与资产相关
节能减排补贴资金	792,500.00	-	19,166.66	-	773,333.34	与资产相关
海南省财政厅消防补贴	-	2,000,000.00	177,875.12	-	1,822,124.88	与资产相关
国有土地使用权出让	281,930,000.00	-	-	-	281,930,000.00	与资产相关
中国民用航空中南地区管理局拨付安保设施项目补助资金	708,333.34	-	83,333.34	-	625,000.00	与资产相关
中南民航局拨付候机楼增量爆炸物检测仪器补贴资金	1,232,833.33	-	142,250.00	-	1,090,583.33	与资产相关
宜昌市财政局拨付大通关建设项目补贴资金	2,696,258.74	2,000,000.00	268,286.71	-	4,427,972.03	与资产相关
宜昌市财政局拨付除冰雪车项目补贴	2,123,333.33	-	245,000.00	-	1,878,333.33	与资产相关
宜昌市财政局拨	-	-	466,666.67	466,666.67	-	与资产相关

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本年新增补助 金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关- 与收益相关
付安全基金项目 补贴						
节能减排补贴资 金	-	1,220,000.00	-	-	1,220,000.00	与资产相关
机场改扩建及投 资	34,693,176.40	730,000.00	2,748,743.33	-	32,674,433.07	与资产相关
合计	346,536,382.65	25,970,000.00	5,975,325.56	466,666.67	366,997,723.76	与资产相关

36、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,402,131,973.50	5,811,664,098.61	5,547,027,768.90	4,013,768,899.62
其他业务	232,776,233.35	21,134,292.23	262,619,283.60	16,400,998.19
合计	8,634,908,206.85	5,832,798,390.84	5,809,647,052.50	4,030,169,897.81

37、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	228,607,010.52	239,940,962.11
土地增值税	320,730,024.88	123,723,193.29
城市维护建设税	27,724,774.40	19,015,418.25
教育费附加	17,571,216.09	13,134,628.39
房产税	3,828,329.54	3,835,718.52
消费税	3,007,898.36	3,331,632.63
地方性税费	1,544,462.45	1,003,229.86
地方教育费附加	829,723.49	898,278.91
其他	6,607,330.00	337,535.84
合计	610,450,769.73	405,220,597.80

38、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	74,060,514.66	65,132,901.92
固定资产折旧	49,298,323.83	50,863,519.38
广告费	24,220,924.10	26,236,657.48
其他	42,687,797.18	24,099,895.87
特许经营权费	14,990,881.88	11,398,601.27
会议费、办公费等	7,281,128.61	10,795,973.63
租金	5,488,553.26	2,824,346.65
物业、维修等日常费用	3,886,329.49	2,571,454.23
长期待摊费用摊销	2,536,650.01	7,784,707.16

公积金及社会统筹	1,427,227.00	1,265,471.57
咨询费	4,709,734.01	5,218,362.84
差旅费	1,669,510.30	1,614,724.61
业务招待费	1,048,640.23	881,100.50
车辆使用费	345,070.63	364,170.33
职工教育经费、工会经费等	216,691.20	357,084.74
低值易耗品摊销	4,106,137.74	1,506,013.48
职工福利费	563,141.22	749,218.61
水电、通讯等日常费用	200,307.90	246,993.87
费用性税金	137,051.38	-
人力资源费	336.00	12,874.00
燃料费	1,506,237.26	1,412,224.36
合计	240,381,187.89	215,336,296.50

39、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	160,728,456.04	140,419,430.32
税金	100,726,556.01	79,047,779.05
办公费	72,140,685.60	94,958,913.65
物业水电费	53,712,749.78	64,863,726.51
中介机构费	88,800,299.63	15,020,016.87
折旧费	47,933,302.79	46,587,091.07
公积金及社会统筹	30,128,893.88	33,206,660.43
业务招待费	19,512,575.97	24,996,653.41
会议费	17,865,398.80	10,300,289.89
无形资产摊销	20,547,879.37	19,825,290.21
差旅费	18,217,766.86	17,536,414.91
广告费及业务宣传费	8,607,485.61	7,686,907.33
车辆使用费	5,935,319.08	10,293,458.36
租赁费	3,793,642.42	7,879,835.12
修理费	6,736,492.53	3,420,253.61
职工福利费	7,879,829.03	12,448,018.45
教育经费及工会经费	3,405,972.81	2,765,779.65
低值易耗品摊销	1,414,827.80	310,728.52
长期待摊费用摊销	1,202,571.81	2,305,174.79
费用分摊	666,666.64	-
董事会费	489,808.90	491,227.00
企业年金	287,804.00	166,229.00
物料消耗费	13,800,045.69	308,156.52
交通费	78,256.50	96,917.27

项目	2015 年度	2014 年度
残保金	3,679.58	5,386.26
其他	69,971,853.72	72,512,301.45
合计	754,588,820.85	667,452,639.65

40、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,339,854,891.55	932,181,888.93
减：利息收入	234,057,018.38	436,317,803.82
汇兑损益	-1,099,797.98	8,880.33
金融机构手续费	26,928,535.87	16,766,721.67
未确认融资费用摊销	7,748,734.66	-
票据贴现	5,600,243.96	3,368,054.18
其他	71,707,733.88	39,389,892.72
合计	1,216,683,323.56	555,397,634.01

41、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-17,139,692.79	12,842,409.29
存货跌价损失	83,088.03	-
可供出售金融资产减值损失	53,121.70	-
固定资产减值损失	-	516,403.66
商誉减值准备	53,575,802.24	-
合计	36,572,319.18	13,358,812.95

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年
按公允价值计量的投资性房地产	21,437,982.37	14,047,338.60
其他	1,952,044.41	-
合计	23,390,026.78	14,047,338.60

43、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
长期股权投资权益法确认的投资收益	263,934,827.35	200,583,221.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	264,075,892.64	200,583,221.06
处置长期股权投资确认的投资收益	39,893,100.55	7,519,394.90
委托贷款产生的投资收益	75,358,978.01	53,932,248.46
持有至到期投资在持有期间的投资收益	53,002,500.01	-
股利分配	2,075,203.44	21,880,897.69
合计	434,264,609.36	283,915,762.11

44、营业外收入

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	150,509.07	150,509.07	7,093,263.43	7,093,263.43
其中：固定资产处置利得	136,134.58	136,134.58	7,052,260.87	7,052,260.87
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	212,500.00	212,500.00	10,000.00	10,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	437,165,387.30	45,414,120.77	369,600,898.81	55,196,465.12
罚款收入	219,545.88	219,545.88	60,952.38	60,952.38
其他	124,674,394.92	236,621,651.55	8,790,505.62	8,790,505.62
合计	562,422,337.17	282,618,327.27	385,555,620.24	71,151,186.55

注：2015 年其他项为含海航基础产业集团有限公司收购三亚新机场投资建设有限公司股权时，收购成本小于应享有的三亚新机场投资建设有限公司可辨认净资产公允价值产生的收益 112,269,856.61 元。

政府补助明细表：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关-与收益相关
经营补贴	378,199,850.83	276,795,189.50	与收益相关
中小机场补贴	29,864,226.73	37,609,244.19	与收益相关
民航发展基金（建设费返还）	15,200,000.00	15,450,000.00	与收益相关
递延收益结转的政府补助部分	1,806,120.49	-	与资产相关
贷款贴息	4,350,000.00	6,710,000.00	与收益相关
博鳌环境整治经费补贴	945,800.00	2,184,000.00	与收益相关
税费返还	201,189.52	12,682,482.64	与收益相关
节能减排补贴	1,700,000.00	2,710,000.00	与收益相关
财政局 2013 年吞吐量奖励款	-	3,000,000.00	与收益相关
西环高铁青苗及地上附着物征补费	-	-	与收益相关
海航城一期西环铁路建设土地征用补偿	-	-	与收益相关
分配三亚市政府奖励分配款	-	-	与收益相关
其他补贴	4,898,199.73	12,459,982.48	与收益相关
合计	437,165,387.30	369,600,898.81	-

注：递延收益结转的政府补助为递延收益本期计入营业外收入金额，详见附注“八.35”。

45、营业外支出

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,718,908.27	3,718,908.27	10,592,532.18	10,592,532.18
其中：固定资产处置损失	3,718,908.27	3,718,908.27	10,592,532.18	10,592,532.18
无形资产处置损失	-	-	-	-
罚款支出	5,165,198.63	5,165,198.63	13,131,135.54	13,131,135.54
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠	5,350,167.00	5,350,167.00	35,350,000.00	35,350,000.00
赔偿支出	21,290,927.34	21,290,927.34	101,730.16	101,730.16
违约金、赔偿金	4,372,554.47	4,372,554.47	-	-
盘亏损失	-	-	121,800.54	121,800.54
债务重组	4,314,258.72	4,314,258.72	-	-
其他支出	1,003,364.26	1,003,363.27	1,579,457.94	1,579,457.94
合计	45,215,378.69	45,215,377.70	60,876,656.36	60,876,656.36

46、所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	255,091,815.90	213,747,550.62
递延所得税费用	77,530,062.42	-2,181,189.33
合计	332,621,878.32	211,566,361.29

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,412,516,814.64	定期存款及保证金
存货	14,079,463,302.19	抵质押贷款
固定资产	1,829,869,236.96	抵质押贷款
无形资产	1,110,881,949.45	抵质押贷款
在建工程	1,303,250,034.27	抵质押贷款
长期股权投资	1,054,619,681.90	抵质押贷款
可供出售金融资产	229,780,086.00	抵质押贷款
投资性房地产	103,911,735.00	抵押
合计	23,124,292,840.41	-

九、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海南海航迎宾馆有限公司	有限责任	海口市	酒店餐饮业	100.00	-	同一控制下企业合并
海南望海国际商业广场有限公司	有限责任	海口市	商品销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
海南望海商务酒店有限公司	有限责任	海口市	酒店餐饮业	-	100.00	同一控制下企业合并
海南海建工程总承包有限公司	有限责任	海口市	建筑工程及服务	100.00	-	同一控制下企业合并
天津海航建筑设计有限公司	有限责任	天津市	建筑设计	-	100.00	同一控制下企业合并
天津创信投资有限公司	有限责任	天津市	房地产投资	100.00	-	设立
海口海航迎宾馆投资有限公司	有限责任	海口市	房地产投资	100.00	-	同一控制下企业合并
海航基础产业集团有限公司	有限责任	海口市	建筑设计、咨询	100.00	-	同一控制下企业合并
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	有限责任	海口市	旅游项目开发管理	-	100.00	同一控制
海航机场集团有限公司	有限责任	海口市	机场运营管理	-	86.48	同一控制
三沙海航投资有限公司（原名：三沙海航旅游投资有限公司）	有限责任	三亚市	旅游项目管理	-	100.00	设立
海南金海湾投资开发有限公司	有限责任	海口市	房地产开发	-	100.00	设立
海航地产控股（集团）有限公司	有限责任	海口市	房地产开发	-	100.00	同一控制
海南海岛商业管理有限公司	有限责任	海口市	商业、旅游项目开发	-	100.00	同一控制
广东兴华实业有限公司	有限责任	广州市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
文昌铺前建设开发有限公司	有限责任	海口市	房地产项目	-	100.00	同一控制
福建海航基础投资有限公司	有限责任	福建省	房地产投资管理	-	80.00	同一控制
新华联航空产业投资开发有限公司	有限责任	海口市	机场运营管理	-	100.00	同一控制
三亚临空投资开发有限公司	有限责任	三亚市	房地产开发	-	100.00	同一控制
潍坊南苑机场有限责任公司	有限责任	潍坊市	机场经营管理	-	100.00	同一控制
新华联航公务机场投资管理有限公司	有限责任	北京市	项目、投资管理，企业管理咨询	-	100.00	同一控制
满洲里机场资产管理有限公司	有限责任	满洲里市	机场经营管理	-	67.00	同一控制

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
唐山三女河机场管理有限公司	有限责任	唐山市	机场经营管理	-	51.57	同一控制
营口机场有限公司	有限责任	营口市	机场经营管理	-	60.00	同一控制
安庆天柱山机场有限责任公司	有限责任	安庆市	机场经营管理	-	100.00	同一控制
海航机场控股（集团）有限公司	有限责任	海口市	机场经营管理	-	50.20	同一控制
海南海岛意湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛福湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛祥湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛吉湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛悦湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛隆湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛瑞湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛顺湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛盛湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛泰湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛高湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛良湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛玺湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛彩湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛禧湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛云湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
海南海岛宝湾投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	设立
昌江海航投资开发有限公司	有限责任	海南省昌江县	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
儋州海航投资开发有限公司	有限责任	海南省儋州市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
澄迈海航东软投资开发有限公司	有限责任	海南澄迈	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
琼中海航投资开发有限公司	有限责任	海南琼中	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
儋州望海房地产开发有限公司(原名:儋州望海国际商业广场有限公司)	有限责任	海南省儋州市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海口新城区建设开发有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南海航恒实房地产开发有限公司	有限责任	海口	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
万宁海航大康乐投资开发有限公司	有限责任	海南万宁	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
儋州海航迎宾房地产开发有限公司 (原名: 儋州海航迎宾馆有限公司)	有限责任	海南儋州	酒店经营管理, 写字楼出租服务	-	100.00	同一控制
洋浦海航投资开发有限公司	有限责任	洋浦经济开发区	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南海岛建设工程管理有限公司	有限责任	海南海口	工程项目咨询及管理, 工程设计	-	90.00	同一控制
海南华晶置业有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
琼海男爵海航投资开发有限公司	有限责任	海南琼海	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
上海大新华实业有限公司	有限责任	上海	房地产项目开发	-	51.00	同一控制
深圳海航置业有限公司(深圳海航地产开发有限公司)	有限责任	深圳	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
北京东方京海投资有限公司	有限责任	北京市	房地产项目开发	-	80.00	同一控制
海南海航地产营销管理有限公司	有限责任	海口市	房房地产项目开发	-	100.00	同一控制
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	有限责任	武汉市	临空物流园综合服务咨询等	-	80.00	同一控制
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	有限责任	海口市	机场运营管理	-	100.00	同一控制
唐山三女河机场运输代理服务有限公司	有限责任	河北省唐山市	航空客票、航空货运销售代理业务	-	100.00	同一控制
营口空港置业发展有限公司	有限责任	辽宁省营口市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
安庆民航客货销售有限公司	有限责任	安徽省安庆市	机场运营管理	-	100.00	同一控制

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宜昌三峡机场有限责任公司	有限责任	湖北省宜昌市	机场运营管理	-	90.00	同一控制
满洲里西郊机场有限责任公司	有限责任	满洲里市	机场运营管理	-	67.00	同一控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司	有限责任	三亚市	机场运营管理	-	72.49	同一控制
海南高和房地产开发有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南海控置业有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南海航日月广场投资有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南海岛建设物流有限公司	有限责任	海口市	国际物流业务	-	100.00	同一控制
海南海岛航翔投资开发有限公司	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	股权转让
三亚海航基础投资有限公司（原名：三亚海航地产开发有限公司）	有限责任	三亚	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南海航首府投资有限公司	有限责任	海口市	房地产投资开发	-	100.00	同一控制
文昌海航投资开发有限公司（海南新城区商务中心投资有限公司）	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南国康投资有限公司	有限责任	海口市	农业项目开发	-	100.00	同一控制
定安海航旅游开发有限公司（海南海航投资管理）	有限责任	海口市	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南新城区贸易中心投资有限公司（原：洋浦石油）	有限责任	洋浦经济开发区	油库投资、建设、管理、经营	-	100.00	同一控制
三亚海航凤凰投资开发有限公司	有限责任	三亚	房地产项目开发	-	76.08	同一控制
三亚海航城投资开发有限公司	有限责任	三亚	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
陵水海航投资开发有限公司	有限责任	三亚	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
深圳宝源创建有限公司	有限责任	深圳	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
大新华置业（苏州）有限公司	有限责任	苏州	普通货物仓储管理、国际国内货物代理	-	50.92	同一控制
上海菲町企业发展有限公司	有限责任	上海	陆路国际货物运输代理，仓储服务	-	100.00	同一控制

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海大新华雅秀投资有限公司	有限责任	上海	房地产项目开发	-	69.31	同一控制
三亚凤凰国际机场货运有限公司	有限责任	三亚	机场运营管理	-	51.00	同一控制
万宁海航康乐悦居投资开发有限公司	有限责任	海南万宁	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
广州寰城实业发展有限公司	有限责任	广州	房地产项目开发	-	100.00	同一控制
海南福隆投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100	设立
海南福庆投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100	设立
海南福瑞投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100.00	设立
海南福盛投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100.00	设立
海南福泰投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100.00	设立
海南福禧投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100.00	设立
海南福意投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100.00	设立
海南福缘投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100.00	设立
海南福悦投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100.00	设立
海南福云投资有限公司	有限责任	海口市	机场投资、旅游项目开发	-	100.00	设立
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	有限责任	三亚	机场运营管理	-	100.00	设立

2、重要的非全资子公司

无。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
三亚新机场投资建设有限公司	海南三亚	海南三亚	服务企业	26.09	21.74	权益法
海航航空集团有限公司	海南海口	海南海口	-	-	20.70	权益法
海航商业控股有限公司	北京市	北京市	商业企业	20.00	-	权益法

合营企业 或联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
海航集团财务有限公司	北京	北京	金融企业	-	30.00	权益法
海口美兰国际机场有限 责任公司	海南海口	海南海口	服务企业	-	24.14	权益法
天航控股有限责任公司	天津	天津	房地产企业	22.08	-	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	2015-12-31 余额/2015 年发生额					
	三亚新机场 投资建设有 限公司	海航航空集 团有限公司	海航商业控 股有限公司	海航集团财 务有限公司	海口美兰国 际机场有限 责任公司	天航控股有 限责任公司
流动资产	1,248,412.09	3,283,543.39	1,764,962.26	2,974,687.41	690,979.48	1,160,538.21
非流动资产	78,031.61	4,496,072.60	966,533.69	629,195.04	1,651,975.17	2,875,922.65
资产合计	1,326,443.70	7,779,615.99	2,731,495.95	3,603,882.45	2,342,954.65	4,036,460.86
流动负债	133,397.54	3,240,231.10	1,528,450.39	2,483,460.49	730,480.48	1,623,670.26
非流动负债	-	2,141,679.74	176,456.66	-	754,604.91	147,375.66
负债合计	133,397.54	5,381,910.84	1,704,907.05	2,483,460.49	1,485,085.39	3,097,424.92
净资产	1,193,046.16	2,397,705.15	1,026,588.90	1,120,421.96	857,869.26	939,035.94
按持股比例 计算的净资 产份额	570,633.98	496,324.97	172,381.33	336,126.59	207,089.64	207,339.14
调整事项	-	-	-	-	-	-
对联营企业 权益投资的 账面价值	566,138.65	244,785.78	268,393.18	287,471.92	175,348.48	79,805.36
存在公开报 价的权益投 资的公允价 值	-	-	-	-	-	-
营业收入	-	1,371,207.28	827,209.20	80,601.85	338,657.02	801,324.94
财务费用	-7.07	141,231.45	62,368.16	-	53,156.47	105,325.78
所得税费用	-	24,584.54	-	11,957.19	13,365.58	14,441.24
净利润	551.91	71,582.68	33,044.42	35,480.35	49,565.52	46,210.12
其他综合收 益	-	-	-	-	-	-
综合收益总 额	551.91	71,582.68	33,044.42	35,480.35	49,565.52	46,210.12
企业本年收 到的来自合 营企业的股	-	-	-	9,532.38	-	-

项目	2015-12-31 余额/2015 年发生额					
	三亚新机场投资建设有限公司	海航航空集团有限公司	海航商业控股有限公司	海航集团财务有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	天航控股有限公司
利						

(续)

项目	2014-12-31 余额/2014 年 1-12 月发生额		
	三亚新机场投资建设有限公司	海航集团财务有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司
流动资产	564,058.84	596,667.26	541,120.63
非流动资产	96,246.17	1,820,499.09	1,172,098.46
资产合计	660,305.01	2,417,166.35	1,713,219.09
流动负债	389.59	2,039,434.34	370,889.52
非流动负债	-	-	633,930.84
负债合计	389.59	2,039,434.34	1,004,820.36
净资产	659,915.42	377,732.01	708,398.73
按持股比例计算的净资产份额	137,988.31	113,319.60	106,156.05
调整事项	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	242,764.41	168,263.87	106,156.05
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	-	105,116.71	366,041.68
财务费用	-7.12	-	27,905.33
所得税费用	0.03	11,141.70	12,603.74
净利润	4,365.36	33,072.11	34,309.28
其他综合收益	-	-	25,447.22
综合收益总额	4,365.36	33,072.11	59,756.50
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	13,055.97	-

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本集团的母公司情况

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 (%)
海航实业集团有限公司	海南	项目投资,房地产开发	1,357,974.08	30.09	30.09

注：本公司的最终控制方是海南省慈航公益基金会。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
宝鸡商场有限公司	同一最终控制人
保亭海航迎宾馆管理有限公司	同一最终控制人
北京慈航投资基金管理有限公司	同一最终控制人
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人
北京海航基础投资有限公司	同一最终控制人
北京科航投资有限公司	其他关联方
北京民生家乐商业管理有限公司	其他关联方
北京商旅文化传播有限公司	同一最终控制人
北京石景山海航酒店管理有限公司	其他关联方
北京首都航空有限公司	同一最终控制人
北京天辰展示工程有限公司	其他关联方
北京喜乐航科技有限公司	同一最终控制人
北京新生医疗投资管理有限公司	同一最终控制人
北京优联美汇健康管理中心有限公司	同一最终控制人
北京优联美汇医疗投资管理有限公司	同一最终控制人
渤海国际信托股份有限公司	同一最终控制人
渤海租赁股份有限公司	同一最终控制人
大新华飞机维修服务有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
长春海航地产开发有限公司	同一最终控制人
东莞峰景高尔夫有限公司	其他关联方
东莞御景湾酒店	其他关联方
广东中央酒店有限公司	同一最终控制人
广西北部湾航空有限责任公司	同一最终控制人
广州海航临空投资发展有限公司	同一最终控制人
贵州海航怀酒酒业有限公司	其他关联方
国付宝信息科技有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海航大集投资开发有限公司	同一最终控制人
海南海航工程建设有限公司	同一最终控制人
海航航空集团有限公司	同一最终控制人
海航航空技术有限公司	同一最终控制人
海航航空食品控股有限公司	同一最终控制人
广州海航地产开发有限公司	同一最终控制人
海航货运有限公司	同一最终控制人
海航集团（国际）有限公司	同一最终控制人
海航集团有限公司	同一最终控制人
海航旅游集团有限公司	同一最终控制人
海南大集网络贸易有限公司	同一最终控制人
海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人
海航投资控股有限公司	同一最终控制人
海航文化控股集团有限公司	同一最终控制人
海航物流集团有限公司	同一最终控制人
大集控股有限公司	同一最终控制人
海航旅游管理控股有限公司（原海航易生控股有限公司）	同一最终控制人
海航云商投资有限公司	同一最终控制人
海航资产管理集团有限公司	同一最终控制人
海航资本集团有限公司	同一最终控制人
海南百成信息系统有限公司	同一最终控制人
海南宝岛通科技股份有限公司	同一最终控制人
海南国商酒店管理有限公司	同一最终控制人
海南海岛一卡通支付网络有限公司	同一最终控制人
海南航空股份有限公司	其他关联方
海南海航国际酒店管理有限公司	同一最终控制人
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海南海航航空销售有限公司	同一最终控制人
海南海航机场管理有限公司	同一最终控制人
海南海航临港投资有限责任公司	同一最终控制人
海南海航信息技术有限公司	同一最终控制人
海南海航饮品有限公司	同一最终控制人
海南海口美兰国际机场免税品有限公司	其他关联方
海南航空食品有限公司	同一最终控制人
海南金鹿航空销售有限公司	同一最终控制人
海南乐游国际旅行社有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南美兰国际机场货运有限责任公司	其他关联方
海南美兰海航酒店有限公司	其他关联方
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	其他关联方
海南美亚实业有限公司	其他关联方
海南通汇保险代理有限公司	其他关联方
海南新国宾馆有限公司	其他关联方
海南新生信息技术有限公司	同一最终控制人
海南新生中彩科技有限公司	同一最终控制人
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	同一最终控制人
海南兴隆温泉康乐园有限公司	同一最终控制人
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人
海南海岛建设股份有限公司	同一最终控制人
汉中世纪阳光商厦有限公司	同一最终控制人
杭州海航绿城置业有限公司	同一最终控制人
杭州花港海航度假酒店有限公司	同一最终控制人
湖北海航实业发展有限公司	同一最终控制人
湖南家润多超市有限公司	同一最终控制人
湖南湘乐商贸有限公司	同一最终控制人
吉林省旅游集团有限责任公司	同一最终控制人
江苏超越超市连锁发展有限公司	其他关联方
江苏超越投资管理有限公司	其他关联方
金海控股有限责任公司	其他关联方
金海重工股份有限公司	其他关联方
昆明扬子江置业有限公司	同一最终控制人
浏阳兴阳置业投资有限公司	同一最终控制人
梅州海航实业发展有限公司	同一最终控制人
青岛千汇投资有限公司	同一最终控制人
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	同一最终控制人
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	同一最终控制人
三亚汉莎航空食品有限公司	同一最终控制人
三亚航空旅游职业学院	其他关联方
三亚新凤凰机场股份有限公司	同一最终控制人
山东海航商业发展有限公司	同一最终控制人
山东海航实业有限公司	同一最终控制人
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	同一最终控制人
上海家得利超市有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海九龙山旅游股份有限公司	其他关联方
上海辛辰商贸有限公司	其他关联方
上海扬子江航空地面服务有限公司	同一最终控制人
首长科技集团有限公司	其他关联方
四川鸿景实业有限公司	同一最终控制人
苏州饭店有限责任公司	同一最终控制人
天津大通建设发展集团有限公司	同一最终控制人
天津国际商场有限公司	同一最终控制人
天津航空有限责任公司	同一最终控制人
西安海航置业有限责任公司	同一最终控制人
西安民生集团股份有限公司	同一最终控制人
西安曲江海航置业有限公司	同一最终控制人
西安兴正元购物中心有限公司	同一最终控制人
西部航空有限责任公司	同一最终控制人
香港国际航空租赁有限公司	同一最终控制人
香港航空有限公司	其他关联方
香港快运航空有限公司	其他关联方
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	同一最终控制人
新华空港机场服务有限公司	同一最终控制人
亚太国际会议中心有限公司	同一最终控制人
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方
扬子江国际租赁有限公司	同一最终控制人
扬子江快运航空有限公司	其他关联方
亿城集团上海投资有限公司	同一最终控制人
海航投资集团股份有限公司	同一最终控制人
易生大集投资发展有限公司	同一最终控制人
易生商务服务有限公司	同一最终控制人
易生支付有限公司	同一最终控制人
易食集团股份有限公司	同一最终控制人
长春美丽方时尚购物中心有限公司	同一最终控制人
长春名门饭店有限公司	同一最终控制人
长春赛德购物中心有限公司	同一最终控制人
长江租赁有限公司	同一最终控制人
海航实业集团有限公司	同一最终控制人
海航集团华南总部有限公司	同一最终控制人
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海航酒店（集团）有限公司	其他关联方
大新华物流控股（集团）有限公司	其他关联方
海航租赁控股（北京）有限公司	同一最终控制人
海航风险投资管理有限公司	同一最终控制人
渤海国际商业保理有限公司	同一最终控制人
海航东银期货有限公司	同一最终控制人
海航资本南方总部（深圳）有限公司	同一最终控制人
天津渤海融资担保有限公司	同一最终控制人
海航资本投资（北京）有限公司	同一最终控制人
海航珺府投资有限公司	同一最终控制人
聚宝互联科技（深圳）有限公司	同一最终控制人
海口信航小额贷款有限公司	其他关联方
天津燕山科技创业投资有限公司	其他关联方
天津渤海通汇货币兑换有限公司	同一最终控制人
海南通汇货币兑换有限公司	同一最终控制人
新疆汇通（集团）水电投资有限公司	同一最终控制人
大新华轮船（烟台）有限公司	其他关联方
舟山金海船业有限公司	其他关联方
大连海航投资有限公司	同一最终控制人
大新华运通控股有限公司	同一最终控制人
北京海航金融控股有限公司	同一最终控制人
海航神鹿（天津）新能源有限公司	其他关联方
湖南汇通实业发展有限公司	同一最终控制人
天津神鹿能源有限公司	其他关联方
大新华运通国际旅行社有限公司	同一最终控制人
国付宝信息服务有限公司	同一最终控制人
扬子江地产集团有限公司	其他关联方
大新华资产管理有限公司	同一最终控制人
海航集团西北总部有限公司	同一最终控制人
海航速运投资（上海）有限公司	同一最终控制人
海航集团北方总部有限公司	同一最终控制人
海航集团（香港）投资有限公司	同一最终控制人
新疆汇通水利电力工程建设有限公司	同一最终控制人
长安航空有限责任公司	其他关联方
湖南金鹿航空销售有限公司	同一最终控制人
海南福顺投资开发有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海大新华国际船舶管理有限公司	其他关联方
北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	其他关联方
海南国旭实业有限公司	其他关联方
大新华北方物流有限公司	同一最终控制人
陕西长安海航之星酒店有限公司	其他关联方
天津宁河海航置业投资开发有限公司	其他关联方
深圳新天地实业有限公司	同一最终控制人
大连港连房地产开发有限公司	同一最终控制人
五指山海航索道投资管理有限公司	同一最终控制人
儋州海航新天地酒店有限公司	同一最终控制人
海南海航索道管理有限公司	同一最终控制人
东方海航投资开发有限公司	同一最终控制人
海南兴业国际联合实业发展有限公司	同一最终控制人
三亚蓝月山谷旅业发展有限公司	同一最终控制人
三亚圣奥雅民族文化产业有限公司	同一最终控制人
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	同一最终控制人
保亭海航旅游开发有限公司	同一最终控制人
保亭宁远四季酒店投资有限公司	同一最终控制人
保亭毛感景区开发管理有限公司	同一最终控制人
五指山海航旅游开发有限责任公司	同一最终控制人
琼海汇海旅业发展有限公司	同一最终控制人
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	同一最终控制人
海南航城实业开发有限公司	同一最终控制人
海口德诚实业发展有限公司	同一最终控制人
海南美沙休闲农业开发有限公司	同一最终控制人
海南西岭休闲农业开发有限公司	同一最终控制人
澄迈海航金龙高效农业开发有限公司	同一最终控制人
海南佳绿洋实业有限公司	同一最终控制人
海南绿海热带森林博览园有限公司	同一最终控制人
北京海航太平物业管理有限公司	同一最终控制人
北京海航宋庄投资开发有限公司	同一最终控制人
海南海岛酒店管理有限公司	同一最终控制人
海南福顺楼餐饮管理有限公司	同一最终控制人
海南一卡通物业管理股份有限公司	同一最终控制人
海南海岛欧铂餐饮管理有限公司	同一最终控制人
海口海航恒禾机电工程有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京亿城物业管理有限公司	同一最终控制人
海口海岛海鲜舫管理有限公司	同一最终控制人
承德市双滦区海建房地产开发有限公司	同一最终控制人
海南海岛绿色农业开发有限公司	其他关联方
澄迈生茂农业发展有限公司	同一最终控制人
海南奔跃物流有限公司	同一最终控制人
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	同一最终控制人
海南海航健康医疗产业投资管理有限公司	同一最终控制人
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	同一最终控制人
湖南拓展建设工程有限公司	同一最终控制人
海南幸运国旅包机有限公司	同一最终控制人
宜昌幸运旅行社有限公司	同一最终控制人
满洲里西郊机场旅行社有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	同一最终控制人
新华空港快捷酒店管理有限公司	同一最终控制人
新华基础设施投资管理有限公司	同一最终控制人
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	同一最终控制人
海南海航工程建设有限公司	同一最终控制人
西北海航置业有限公司	同一最终控制人
北京恒实房地产开发有限公司	同一最终控制人
陕西皇城海航酒店有限公司	同一最终控制人
广州市城建天誉房地产开发有限公司	同一最终控制人
广州市潮市场经营有限公司	同一最终控制人
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	同一最终控制人
天津宁河海航建设开发有限公司	其他关联方
天津渤海租赁有限公司	同一最终控制人
北京海创百川投资管理有限公司	同一最终控制人
上海海航实业有限公司	同一最终控制人
大新华物流有限公司	其他关联方
大新华物流（苏州）有限公司	其他关联方
陕西海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人
上海大新华投资管理有限公司	其他关联方
北京海航鼎盛置业有限公司	同一最终控制人
上海海航易物流有限公司	同一最终控制人
武汉海航华之旅商务管理有限公司	同一最终控制人
大新华国际会议展览有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南佳缘农业开发有限公司	同一最终控制人
海口博山农业有限公司	同一最终控制人
长春市宏义房地产开发有限公司	同一最终控制人
海航天津中心发展有限公司	同一最终控制人
陕西海航金鹿公务航空地面服务有限公司	同一最终控制人
海航集团北方总部（天津）有限公司	同一最终控制人
渤海易生商务服务有限公司	同一最终控制人
深圳宝源置地有限公司	同一最终控制人
深圳置地坂田有限公司	同一最终控制人
深圳海航置业有限公司	同一最终控制人
青春潮娱乐有限公司	其他关联方
青春梦网络科技有限公司	其他关联方
海航神鹿（天津）新能源控股有限公司	其他关联方
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	其他关联方
苏州亿城翠城地产有限公司	同一最终控制人
江苏亿城地产有限公司	同一最终控制人
苏州亿城山水房地产开发有限公司	同一最终控制人
北京高尔夫球俱乐部	其他关联方
北京海韵假期体育健身有限公司	其他关联方
承德市双滦区海建投资有限公司	同一最终控制人
广州沙田旅游投资发展有限公司	同一最终控制人
海航活力影业投资（北京）有限公司	同一最终控制人
海航基础股份有限公司	其他关联方
海航投资集团股份有限公司	同一最终控制人
海航股权管理有限公司	同一最终控制人
海南航鹏实业有限公司	其他关联方
青岛海航地产开发有限公司	同一最终控制人
三亚望海青年酒店投资有限公司	同一最终控制人
深圳大运置业有限公司	同一最终控制人
苏州万城置地房地产开发有限公司	同一最终控制人
天津市大通建设发展集团有限公司	同一最终控制人
文昌海航投资开发有限公司	同一最终控制人
西安三棵树商贸有限公司	其他关联方
重庆大新华运通国际旅行社有限公司	其他关联方
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方
海航旅游开发有限责任公司（原名为：海南海岛建设服务有	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南供销大集控股有限公司	其他关联方
湖南家润多家电超市有限公司	其他关联方
海南海航航空信息系统有限公司	同一最终控制人
北京东方慧思信息科技有限公司	同一最终控制人
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
大新华航空技术有限公司	其他关联方
海航神鹿新能源控股有限公司	其他关联方
唐山亿城房地产开发有限公司	同一最终控制人
天津亿城山水房地产开发有限公司	同一最终控制人
新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	同一最终控制人
宜昌大新华运通旅行社有限公司	同一最终控制人
海南航空学校有限责任公司	同一最终控制人
海南中华传统文化研究院	同一最终控制人
新光海航人寿保险有限责任公司	其他关联方
宜昌三峡机场航空食品有限公司	同一最终控制人
海口海航思福机动车检测有限公司	同一最终控制人
洋浦海航游艇制造有限公司	同一最终控制人

（二）关联交易

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

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
湖南拓展建设工程有限公司	工程款	51,656,215.98	64,397,702.79
海南一卡通物业管理股份有限公司	租金、物业管理费	62,945,738.58	3,455,047.00
天津航空有限责任公司	包机服务等	32,590,310.00	37,144,709.18
海南航空股份有限公司	航线补贴款	30,450,000.00	10,704,643.32
易生商务服务有限公司	咨询费、服务费等	5,931,392.85	7,969,669.80
海航思福汽车租赁有限公司	租车费	4,288,353.91	222,927.00
云南祥鹏有限责任公司	补贴款、包机款	3,440,000.00	-
海南易建科技股份有限公司	IT 服务费、设计费、工程款	2,594,848.50	3,420,212.63
保亭海航旅游开发有限公司	工程款	2,247,406.64	-
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	餐费航延食宿费	2,017,649.96	-
三亚航空旅游职业学院	货款	1,517,500.00	-
海航货运有限公司	航空运费	1,163,347.35	84,000.00
海南航空食品有限公司	商品	902,817.08	-
扬子江保险经纪有限公司	航意险	618,700.00	-

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
海南海航航空信息系统有限公司	IT 服务费	358,609.01	205,128.35
海南海航饮品有限公司	商品	112,356.00	78,438.60
亚太国际会议中心有限公司	消费款	96,127.50	-
保亭海航迎宾馆管理有限公司	工程款	52,635.00	-
海航集团有限公司	商品	50,420.00	20,160.00
北京海航珺府投资有限公司	商品	31,980.00	149,225.00
海南海航国际酒店管理有限公司	商品	19,799.15	-
洋浦国兴工程建设有限公司	工程款代建费	-	33,598,955.00
海航航空食品控股有限公司	商品	-	407,879.50
海南洋浦金海钢构有限公司	商品	-	11,713.38
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	清洁服务费	-	520,548.04
三亚唐拉雅秀投资有限公司	电梯维修费	-	31,520.00
海南海岛酒店管理有限公司	商品	412,127.26	-
合计	-	203,498,334.77	162,422,479.59

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
海南航空股份有限公司	起降费等	144,180,331.43	105,154,182.29
北京首都航空有限公司	起降费等	82,546,710.37	68,216,646.76
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	特许权使用费、	43,256,716.18	51,479,825.33
天津航空有限责任公司	起降费等	23,282,854.92	16,387,390.19
云南祥鹏航空有限责任公司	起降费等	15,466,440.33	8,366,834.70
西部航空有限责任公司	起降费等	14,645,741.02	14,575,253.42
海南绿海热带森林博览园有限公司	设计费	11,943,396.23	1,415,094.34
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	起降费等	11,863,122.23	10,950,154.00
香港航空有限公司	起降费等	7,384,149.36	7,748,518.00
天津慈航投资管理有限公司	代建	6,741,355.00	
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	场地租金	5,231,692.32	3,499,999.92
亿城集团上海投资有限公司	代建	4,492,000.00	
海航航空集团有限公司	食宿费	4,350,538.30	53,292.00
天津宁河海航置业投资开发有限公司	代建服务、设计费	4,152,700.00	4,017,557.11
广西北部湾航空有限责任公司	起降费等	3,774,881.11	-
海航集团有限公司	食宿费	3,214,033.38	3,452,695.96
海南一卡通物业管理股份有限公司	水电及物业费	3,195,499.47	43,482.15
海航思福租赁股份有限公司	场地租金及油料管理	2,548,424.74	
海南旅控会展开发有限公司	代建	2,099,200.00	
保亭海航旅游开发有限公司	设计费、食宿费	1,820,754.72	6,592,789.46
海航货运有限公司	货运收入	3,311,599.95	-

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	设计费	1,679,245.28	
海南海航中免免税品有限公司	特许权费	1,556,582.29	3,108,000.00
西安海航置业有限责任公司	代建服务	1,510,000.00	-
三亚汉莎航空食品有限公司	车辆用油、水电费	1,093,150.13	
西安民生集团股份有限公司	代建服务	1,057,400.00	-
海航商业控股有限公司	担保费	1,018,471.69	15,000,000.00
海航实业集团有限公司	贵宾楼包厢费	841,642.00	
青岛千汇投资有限公司	代建服务	746,900.00	-
海口美兰国际机场有限责任公司	商品销售款	551,661.35	-
扬子江快运航空有限公司	起降费等	1,251,460.08	-
海航航空技术有限公司	起降费等	548,792.55	149,600.00
扬子江保险经纪有限公司	航意险代理费	373,632.00	157,232.00
海航通信有限公司	货款	370,418.80	-
海南航空学校有限责任公司	训练飞行起降费等	367,584.90	12,740.00
金海重工股份有限公司	代建服务、设计费	309,173.58	243,396.23
宜昌三峡机场航空食品有限公司	代建	272,300.00	-
天津宁河海航建设开发有限公司	代建	233,700.00	-
苏州亿城翠城地产有限公司	代建	194,000.00	
天津亿城山水房地产开发有限公司	设计费	169,811.32	-
海南新生中彩科技有限公司	租金及水电费	154,378.70	
海航旅游集团有限公司	包厢费	147,662.00	23,990.00
湖南家润多超市有限公司	代建服务	147,000.00	-
天津空港华宇航空货运站有限公司	代建	125,000.00	-
海南通汇保险代理有限公司	贵宾楼包厢费	120,689.41	-
中国新华航空集团有限公司	起降费等	158,683.87	47,990.00
海航酒店（集团）有限公司	住宿费	111,296.00	131,642.00
昆明扬子江置业有限公司	代建服务	104,800.00	-
三亚新机场投资建设有限公司	包厢费	-	111,807.00
海南海航航空信息系统有限公司	信息服务费	8,642.06	-
渤海人寿保险股份有限公司	头等舱服务费	4,160.00	-
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	货款	2,960.00	1,563,287.13
海南海航航空进出口有限公司	住宿费	154.00	5,613.00
海南乐游国际旅行社有限公司	包厢费	-	105,000.00
三亚航空旅游职业学院	包厢费	-	3,110.00
浏阳兴阳实业投资有限公司	设计费	-	3,372,641.52
海南航空食品有限公司	货款	-	91,330.20
东方海航投资开发有限公司	设计费、住宿费	100,803.82	47,169.81
其他关联方	货款等	3,087,439.53	18,755.20

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
海免海口美兰机场免税店有限公司	广告费	-	10,080.00
海南太平洋石油实业股份有限公司	贵宾楼包厢收入	163,420.00	
唐山亿城房地产开发有限公司	广告费	34,500.00	
合计	-	418,119,656.42	326,157,099.72

2、关联租赁情况

(1) 公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2015 年确认的租赁收入	2014 年确认的租赁收入
海航集团有限公司	海航大厦及配套服务	48,918,871.95	23,455,807.08
海南航旅交通服务有限公司	租赁费	17,972,920.39	-
海南福顺楼餐饮管理有限公司	租赁费	12,286,436.40	-
海航商业控股有限公司	租赁费	3,950,050.05	-
海南海航航空进出口有限公司	海航大厦及配套服务	3,377,790.72	7,600,038.84
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	海航大厦及配套服务	3,242,494.80	-
海航航空集团有限公司	海航大厦及配套服务	2,383,439.29	10,632,289.28
海南一卡通物业管理股份有限公司	房屋	3,070,422.00	5,801,848.50
海南海航航空信息系统有限公司	房屋	1,123,870.95	7,990,760.42
海南航空学校有限责任公司	房屋租赁	1,037,500.00	1,295,047.17
新光海航人寿保险有限责任公司	海航大厦及配套服务	710,387.19	2,841,548.67
海南海航航空销售有限公司	房屋	868,426.08	1,256,852.16
海航思福汽车租赁有限公司	房屋	551,573.40	1,111,011.25
海航航空技术有限公司	场地	518,352.29	327,000.00
海口海航思福机动车检测有限公司	租金	399,173.40	-
海南乐游国际旅行社有限公司	柜台租赁	423,333.32	-
长江租赁有限公司	海航大厦及配套服务	196,625.88	334,154.40
北京喜乐航科技有限公司	场地	160,465.00	408,022.00
海南海岛一卡通支付网络有限公司	海航大厦及配套服务	166,238.40	-
海免海口美兰机场免税店有限公司	海航大厦	128,975.66	1,440,267.09
海南新生中彩科技有限公司	场地	125,500.00	20,500.00
海南中华传统文化研究院	海航大厦及配套服务	72,666.56	363,332.79
三亚新机场投资建设有限公司	场地租赁	113,016.00	-
海南宝岛通科技股份有限公司	机房	37,500.00	-
海南通汇保险代理有限公司	海航大厦及配套服务	211,999.68	197,998.72
宜昌三峡机场航空食品有限公司	办公房租金	25,205.48	150,000.00
香港航空有限公司	海航大厦及配套服务	19,641.12	78,564.48

海南通汇货币兑换有限公司	场地	208,499.20	321,507.09
三亚汉莎航空食品有限公司	房屋租赁	30,500.00	-
海南航空股份有限公司	海航大厦及配套服务	1,335,400.00	629,440.00
海航凯撒旅游集团股份有限公司	房产	-	946,900.00
海南太平洋石油实业股份有限公司	场地	-	176,770.00
海口信航小额贷款有限公司	海航大厦及配套服务	-	93,114.54
亚太国际会议中心有限公司	租金	15,000.00	15,000.00
天津航空有限责任公司	租金	75,600.00	-
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	LED 显示屏、场地出租	10,316,320.73	8,188,437.50
武汉海航华之旅商务管理有限公司	房屋	216,000.00	72,000.00
海南西岭休闲农业开发有限公司	广告牌、展厅会议室	300,000.00	-
海南机场股份有限公司	公寓	-	103,360.00
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	房屋	2,333,333.28	-
合计	-	116,923,529.22	75,851,571.98

(2) 公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2015 年确认的租赁费	2014 年确认的租赁费
海南航空股份有限公司	展厅、写字楼	1,260,260.80	-
广州市城建天誉房地产开发有限公司	写字楼	1,531,056.83	-
三亚航空旅游职业学院	房屋	1,517,500.00	1,277,500.00
海南望海商务酒店有限公司	汽车	-	510,291.26
合计	-	4,308,817.63	1,787,791.26

3、关联方担保

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
海航机场集团有限公司	安庆天柱山机场有限责任公司	2,500.00	2015-12-9	2016-12-9	否
海航机场集团有限公司	安庆天柱山机场有限责任公司	1,500.00	2014-10-20	2015-10-20	否
海航机场集团有限公司	甘肃机场集团有限公司	9,000.00	2013-9-3	2018-9-3	已解除
海航基础产业集团有限公司	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	30,000.00	2014-3-20	2016-3-20	否
海口新城区建设开发有限公司	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	12,000.00	2015-1-29	2017-2-6	否
海口新城区建设开发有限公司	海航国际旅游岛开发建设（集团）有	13,000.00	2015-6-5	2015-12-4	是

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
	限公司				
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	80,000.00	2014-5-28	2016-5-28	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	22,000.00	2015-3-23	2017-3-23	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	20,000.00	2015-3-23	2017-3-23	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	10,000.00	2015-6-15	2015-12-15	是
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限公司	8,000.00	2015-6-12	2015-12-12	是
海口新城区建设开发有限公司	海航机场集团有限公司	22,000.00	2015-3-24	2015-9-24	是
海口新城区建设开发有限公司	海航机场集团有限公司	20,000.00	2015-3-23	2015-9-23	是
海口新城区建设开发有限公司	海航机场集团有限公司	200,000.00	2013-11-22	2016-11-22	否
海口新城区建设开发有限公司	海航机场集团有限公司	70,318.00	2015-3-23	2015-9-23	是
三亚凤凰国际机场有限责任公司	海航机场集团有限公司	13,000.00	2013-6-27	2016-6-27	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限责任公司	18,000.00	2013-6-28	2016-6-28	否
海航基础产业集团有限公司	海航机场集团有限责任公司	15,000.00	2015-7-6	2016-7-6	否
海口新城区建设开发有限公司	海航基础产业集团有限公司	70,000.00	2014-11-28	2016-11-27	否
海航基础产业集团有限公司	海航集团有限公司	40,000.00	2013-9-11	2015-9-11	是
海航基础产业集团有限公司	海航商业控股有限公司	20,000.00	2015-5-22	2016-5-22	已解除
海航基础产业集团有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	19,203.27	2014-9-25	2019-9-25	已解除
海航机场控股（集团）有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	32,758.22	2015-7-13	2018-7-13	已解除
海口新城区建设开发有限公司	海口美兰国际机场有限责任公司	20,000.00	2014-11-28	2016-11-27	已解除
海航基础产业集团有限公司	海口新城区建设开发有限公司	25,000.00	2015-5-28	2016-5-28	否
海口新城区建设开发有限公司	海南美亚实业有限公司	7820.35（美元）	2008-5-30	2017-11-20	已解除
万宁海航大康乐投资开发有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	10,000.00	2014-9-19	2016-9-19	否
海航基础产业集团有限公司	海南一卡通物业管理股份有限公司	3,000.00	2015-4-29	2016-4-29	已解除
海航地产控股（集团）有限公司	琼中海航投资开发有限公司	8,000.00	2014-8-25	2019-8-23	否
海航基础产业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	35,295.14	2015-6-8	2018-6-8	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
海航基础产业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	19,000.00	2013-7-23	2016-7-23	否
海航基础产业集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,393.09	2013-7-23	2016-7-23	否
海航机场控股(集团)有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	60,000.00	2014-12-31	2016-5-31	否
宜昌三峡机场有限责任公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	20,000.00	2014-12-31	2015-12-30	是
海口新城区建设开发有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	10,000.00	2014-11-28	2016-11-27	否
海航机场集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	35,295.14	2015-6-18	2020-6-18	否
海航机场集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	30,648.77	2014-1-26	2019-1-15	否
海航机场集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	20,000.00	2014-5-20	2017-5-16	否
海航机场集团有限公司	三亚凤凰国际机场有限责任公司	15,000.00	2014-11-13	2015-11-13	是
海航机场集团有限公司	上海大新华雅秀投资有限公司	80,000.00	2013-1-24	2023-1-23	否
海航机场集团有限公司	上海大新华雅秀投资有限公司	35,000.00	2013-1-24	2023-1-23	否
海航机场集团有限公司	上海大新华雅秀投资有限公司	35,000.00	2013-1-30	2023-1-29	否
海航基础产业集团有限公司	深圳宝源创建有限公司	70,000.00	2013-3-25	2016-3-24	否
海航机场集团有限公司	深圳宝源创建有限公司	70,000.00	2013-3-25	2016-3-24	否
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	1,500.00	2015-7-20	2016-7-20	否
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	1,500.00	2015-4-21	2016-4-20	否
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	1,000.00	2014-10-21	2015-10-20	是
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	500.00	2014-12-1	2015-11-30	是
海航机场集团有限公司	潍坊南苑机场有限责任公司	300.00	2014-11-25	2015-11-24	是
海航机场集团有限公司	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	10,000.00	2014-3-27	2022-4-30	否
海航机场集团有限公司	武汉海航蓝海临空产业发展有限公司	10,000.00	2015-2-9	2020-4-1	否
海航机场集团有限公司	扬子江快运航空有限公司	20,600.00	2013-9-29	2016-9-29	已解除
海航基础产业集团有限公司	宜昌三峡机场有限责任公司	12,265.50	2015-1-23	2018-1-23	否
海航机场集团有限公司	宜昌三峡机场有限责任公司	5,000.00	2010-1-28	2025-1-27	否
海航机场集团有限	宜昌三峡机场有限	2,000.00	2015,7-09	2016-7-8	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
公司	责任公司				
三亚凤凰国际机场 有限责任公司	宜昌三峡机场有限 责任公司	17,064.00	2014-5-16	2018-5-16	否
三亚凤凰国际机场 有限责任公司	宜昌三峡机场有限 责任公司	2,000.00	2015-7-9	2016-7-8	否
营口空港置业发展 有限公司	营口机场有限公司	10,000.00	2015-5-18	2016-5-17	否
营口空港置业发展 有限公司	营口机场有限公司	5,000.00	2014-5-18	2016-5-17	否
海航机场集团有限 公司	营口机场有限公司	10,000.00	2015-5-18	2016-5-17	否
三亚凤凰国际机场 有限责任公司	长城融资租赁有限 责任公司	11,500.00	2013-7-20	2015-10-28	是
海口新城区建设开 发有限公司	长江租赁有限公司	75,844.74	2013-10-17	2018-10-16	已解除
海岛建设股份有限 公司	海航商业控股有限 公司	75,000.00	2013-7-25	2015-3-22	是

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起 始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
海航置业控股 (集团) 有限 公司	海岛股份建设有限公司	700,000,000.00	2013/8/2	2025/8/1	否
海航基础产业 集团有限公司	海岛股份建设有限公司	100,000,000.00	2014/8/19	2018/8/19	否
海航置业控股 (集团) 有限 公司	海岛股份建设有限公司	130,000,000.00	2015/4/27	2017/10/27	否
海航国际旅游 岛开发建设 (集团) 有限 公司					
海航置业控股 (集团) 有限 公司	海岛股份建设有限公司	250,000,000.00	2013/12/5	2016/12/5	否
海航机场控股 (集团) 有限 公司					
海航基础产业 集团有限公司	海岛股份建设有限公司	47,000,000.00	2015/5/11	2019/5/11	否
海航机场控股 (集团) 有限 公司	海岛股份建设有限公司	300,000,000.00	2014/5/21	2021/5/21	否

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
-----	--------	---------	---------

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
海南易建科技股份有限公司	信息系统、电脑	-	3,302,835.89
海南海航航空进出口有限公司	购买显示控制器	-	110,000.00
洋浦国兴工程建设有限公司	西区货运站及配套工程	-	800,000.00
易食集团股份有限公司	处置办公家具一批	-	52,674.36
海南美兰海航酒店有限公司	处置办公家具一批	-	6,184.21
海航实业集团有限公司	处置办公家具一批	-	3,850.83

5、关联管理薪酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	1,066,000.00	1,019,902.00

6、其他关联交易

(1) 存放在财务公司的存款余额

关联方	关联交易内容	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
海航集团财务有限公司	存款	770,794,097.98	629,024,202.86
合计	-	770,794,097.98	629,024,202.86

(2) 从财务公司取得借款

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
海航集团财务有限公司	短期借款	1,840,000,000.00	1,450,000,000.00
合计	-	1,840,000,000.00	1,450,000,000.00

(3) 从财务公司取得利息收入

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
海航集团财务有限公司	利息收入	11,514,862.57	33,043,416.17
合计	-	11,514,862.57	33,043,416.17

(4) 支付给财务公司的利息支出

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
海航集团财务有限公司	利息支出	93,979,290.01	17,759,656.03
海航集团财务有限公司	手续费支出	105,760.00	9,198.58
合计	-	94,085,050.01	17,768,854.61

7、关联方委托贷款

2015 年度

委托方（本集团内单位）	受托方	借款方	委托贷款本金	委托贷款收益
三亚凤凰国际机场有限公司	海航集团财务公司	海航集团有限公司	200,000,000.00	12,267,777.78
三亚凤凰国际机场有限公司	渤海国际信托股份有限公司	海航集团有限公司	650,000,000.00	30,712,500.00

海航机场集团有限公司	中国农业银行	海航资产管理集团有限公司	4,700,000,000.00	27,416,666.67
合计	-	-	5,550,000,000.00	70,396,944.45

2014 年度

委托方（本集团内单位）	受托方	借款方	委托贷款本金	委托贷款收益
三亚凤凰国际机场有限公司	海航集团财务公司	海航集团有限公司	850,000,000.00	29,053,888.89
三亚凤凰国际机场有限公司	渤海国际信托股份有限公司	海航集团有限公司	650,000,000.00	24,140,277.78
合计	-	-	1,500,000,000.00	53,194,166.67

(三) 关联方往来余额

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
应收账款：	-	-	-	-
海南航空股份有限公司	72,232,794.95	2,291.02	83,792,257.02	107.68
海航集团有限公司	45,766,508.03	1,652.67	1,499,802.57	7363.85
北京首都航空有限公司	20,968,097.00	-	17,751,756.13	-
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	15,339,497.00	-	2,453,024.30	-
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	15,226,825.08	-	11,726,824.92	-
香港航空有限公司	7,352,969.36	-	18,255,031.42	-
海航航空集团有限公司	6,739,702.98	21,781.32	-	-
西部航空有限责任公司	6,551,682.17	-	5,419,446.63	-
香港快运航空有限公司	4,695,804.00	-	4,753,526.00	-
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	4,498,719.62	237.69	38,088,978.22	5942.19
亿城集团上海投资有限公司	4,492,000.00	22,460.00	-	-
天津航空有限责任公司	4,323,732.69	322.04	7,255,161.83	-
海南绿海热带森林博览园有限公司	3,900,000.00	19,500.00	-	-
三亚海航金鹿公务航空地面服务有限公司	3,743,477.50	-	3,931,457.00	-
广西北部湾航空有限责任公司	3,738,471.78	-	-	-
云南祥鹏航空有限责任公司	3,073,668.46	582.35	2,503,747.93	-
扬子江快运航空有限公司	1,239,160.08	-	-	-
海南新生信息技术有限公司	1,192,293.59	-	-	-
海航货运有限公司	1,081,459.25	-	-	-
海南旅控会展开发有限公司	1,071,400.00	5,357.00	-	-
海航思福汽车租赁有限公司	1,051,922.31	-	-	-
海南海岛一卡通支付网络有限公司	963,869.64	-	-	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
海航实业集团有限公司	934,975.32	-	-	-
海航航空技术有限公司	341,889.68	-	-	-
海南航旅交通服务有限公司	271,862.10	1,359.31	-	-
西安民生集团股份有限公司	254,548.00	1,272.74	-	-
金海重工股份有限公司	239,248.00	1,196.24	-	-
天津宁河海航置业投资开发有限公司	214,700.00	1,073.50	-	-
苏州亿城翠城地产有限公司	194,000.00	970.00	-	-
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	193,000.00	965.00	-	-
大新华航空有限公司	123,398.05	-	-	-
青岛千汇投资有限公司	105,300.00	526.50	-	-
中国新华航空集团有限公司	104,055.00	-	-	-
东方海航投资开发有限公司	100,803.82	40,321.53	-	-
天津空港华宇航空货运站有限公司	96,700.00	483.50	-	-
海南新国宾馆有限公司	75,138.00	375.69	-	-
亚太国际会议中心有限公司	74,680.00	-	-	-
昆明扬子江置业有限公司	74,200.00	371.00	-	-
海南海航工程建设有限公司	72,154.00	360.77	-	-
大连日航饭店有限公司	68,900.00	344.50	-	-
海航股权管理有限公司	65,188.00	25,905.45	-	-
文昌迎宾馆有限公司	63,071.40	43,455.72	-	-
海航商业控股有限公司	56,839.00	284.19	-	-
贵州海航怀酒酒业有限公司	54,200.00	271.00	-	-
洋浦海航游艇制造有限公司	48,501.00	12,898.78	-	-
海南海航国际酒店管理有限公司	44,948.00	224.74	-	-
宜昌三峡机场航空食品有限公司	41,000.00	205.00	-	-
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	35,596.00	177.98	-	-
海航旅游集团有限公司	28,107.53	140.54	-	-
海南海航航空信息系统有限公司	27,196.32	-	-	-
保亭海航旅游开发有限公司	25,550.00	11,835.25	3,339,470.00	22,208.98
海南一卡通物业管理股份有限公司	21,031.00	105.16	-	-
扬子江保险经纪有限公司	8,072.00	-	-	-
海南通汇货币兑换有限公司	4,059.60	-	-	-
海南海航航空销售有限公司	1,410.00	-	-	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
其他关联方	56,460.39	10,247.52	6,923,335.48	59,080.12
合计：	233,364,837.70	229,555.70	207,693,819.45	94,702.82
预付账款：	-	-	-	-
洋浦国兴工程建设有限公司	23,300,000.00	-	-	-
海南航空股份有限公司	4,410,000.00	-	-	-
海南易建科技股份有限公司	3,765,922.25	-	270,690.00	-
天津航空有限责任公司	2250000	-	-	-
易生商务服务有限公司	87,200.00	-	-	-
海航货运有限公司	73,749.95	-	-	-
三亚航空旅游职业学院	6,655.00	-	-	-
湖南湘乐商贸有限公司	-	-	100,000,000.00	-
湖南拓展建设工程有限公司	-	-	16,400,996.51	-
海南金鹿航空销售有限公司	-	-	10,000,000.00	-
北京海航珺府投资有限公司	-	-	10,000,000.00	-
其他关联方	-	-	4,726,068.40	-
合计：	33,893,527.20	-	141,397,754.91	-
其他应收款：			-	-
海口海航迎宾馆投资有限公司			16,840,683.37	-
海南金鹿航空销售有限公司	15,000,000.00	-		
长春海航地产开发有限公司	-	-	858,377,232.64	-
易生商务服务有限公司	-	-	80,800.00	-
海航思福汽车租赁有限公司	2,000.00	-	5,225,382.72	-
三亚新机场投资建设有限公司	-	-	53,853,239.51	-
海南太平洋石油实业股份有限公司	597.84	-		
儋州海航新天地酒店有限公司	16,080.00	6,432.00	83,413,767.19	2,412.00
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	298,559.33	-	-	-
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	1,823,093.30	-	2,110,960.90	-
三亚望海青年酒店投资有限公司	-	-		
海南海航工程建设有限公司	-	-	296,478,857.06	-
海航集团华南总部有限公司深圳分部	-	-		
昆明扬子江置业有限公司	-	-	44,783,748.09	-
海南航空股份有限公司	1,469,217.34	-	-	-
北京首都航空有限公司	1,568,995.13	-	1,012,142.30	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
三亚凤凰机场广告公司	-	-		
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	12,182,800.86	-	324,737,889.70	-
海南海航全来顺健康产业有限公司	-	-	1,339,611.41	7,727.55
海南易建科技股份有限公司	-	-	1,878,490.80	-
海南旅控会展开发有限公司	-	-		
海航航空技术有限公司	5,021.40	-		
海口美兰国际机场有限责任公司	-	-		
海口博山农业有限公司	-	-	6,063,337.02	-
文昌迎宾馆有限公司	52,748.70	15,219.48	350,038,048.70	5,707.31
海南海航索道管理有限公司	-	-	9,658,397.21	-
海南美沙休闲农业开发有限公司	21,933.45	-	300,048,312.70	-
海南福顺楼餐饮管理有限公司	2,632.72	394.91	8,657,232.37	131.64
海南海航航空销售有限公司	-	-	4,993,189.49	-
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	-	-	3,115,660.70	-
北京喜乐航科技有限公司	-	-		
儋州海航迎宾馆有限公司				
亿城集团上海投资有限公司	-	-		
保亭海航旅游开发有限责任公司	-	-	351,072,833.41	-
海南一卡通物业管理股份有限公司	20,659.71	2,775.09	161,730,067.71	903.44
海南新国宾馆有限公司	2,300.00	-	38,044,076.77	-
广州海航临空投资发展有限公司	-	-	15,034,682.00	-
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	-	-		
海南海航机场管理有限公司	-	-	761,738,693.07	-
北京海航盛景房地产开发有限公司	-	-		
海南佳缘农业开发有限公司	-	-	102,169,812.30	-
海南西岭休闲农业开发有限公司	-	-		
大新华物流控股（集团）有限公司	-	-	47,000,012.00	-
重庆通茂投资有限公司	-	-	253,229,359.41	-
易生大集投资发展有限公司	-	-	146,530,332.13	-
扬子江快运航空有限公司	-	-	16,000,000.00	-
扬子江地产集团有限公司	-	-	167,224,074.83	-
新华空港机场服务有限公司	-	-	696,207,525.66	-
香港国际航空租赁有限公司	-	-	8,311,352.34	-
咸阳蓝海临空产业发展有限公司	-	-	11,243,493.63	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
西北海航置业有限公司	-	-	3,292,938.49	-
西安海航置业有限责任公司	-	-	154,296,570.55	-
天津市大通建设发展集团有限公司	-	-	581,519,158.00	-
天津宁河海航置业投资开发有限公司	-	-	642,956,135.43	-
天津蓟州新城建设投资有限公司	-	-	100,003,558.00	-
四川鸿景实业有限公司	-	-	114,039,289.68	-
深圳新天地实业有限公司	-	-	95,966,487.16	-
深圳宝源置地有限公司	-	-	223,727,049.55	-
上海扬子江航空地面服务有限公司	-	-	980,200.00	-
上海辛辰商贸有限公司	-	-	102,360,000.00	-
上海家得利超市有限公司	-	-	247,536,388.88	-
上海海航实业有限公司	-	-	459,098,000.00	-
上海淳大酒店投资管理有限公司	-	-	21,000,000.00	-
山东海航实业有限公司	-	-	2,965,385.14	-
山东海航商业发展有限公司	-	-	58,474,108.83	-
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	202,103.19	-	1,103,872,874.54	-
三亚蓝月山谷旅业发展有限公司	-	-	4,005,239.32	-
三亚航空旅游职业学院	-	-	24,608,958.20	-
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	-	-	2,440,563.70	-
琼海汇海旅业发展有限公司	-	-	2,657,946.14	-
青岛千汇投资有限公司	-	-	10,048,589.96	-
青岛海航地产开发有限公司	-	-	10,410,000.00	-
浏阳兴阳置业投资有限公司	-	-	15,521,181.60	-
临高海航投资开发有限公司	-	-	233,537.00	-
吉林省旅游集团有限责任公司	-	-	275,420,000.00	-
湖南湘乐商贸有限公司	-	-	403,130,000.00	-
湖南拓展建设工程有限公司	-	-	559,282,336.94	-
湖南家润多超市有限公司	-	-	3,590,136.99	-
湖北海航实业发展有限公司	-	-	60,220,883.04	-
汉中世纪阳光商厦有限公司	-	-	10,000,000.00	-
海南中华传统文化研究院	-	-	4,401,689.23	-
海南幸运国旅包机有限公司	-	-	186,000,000.00	-
海南兴业国际联合实业发展有限公司	-	-	329,064,200.63	-
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有	-	-	26,705,341.90	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
限公司				
海南绿海热带森林博览园有限公司	-	-	10,700,665.88	-
海南航城实业开发有限公司	-	-	69,302,608.64	-
海南海航国际酒店管理有限公司	-	-	1,500,000.00	-
海南海岛一卡通支付网络有限公司	-	-	80,563,640.50	-
海南海岛绿色农业开发有限公司	-	-	35,816,603.98	-
海南海岛酒店管理有限公司	-	-	28,112,128.62	-
海南海岛建设服务有限公司	-	-	969,047,586.36	-
海南第一物流配送有限公司	-	-	55,644,977.21	-
海南奔跃物流有限公司	-	-	21,642,415.67	-
海口德诚实业发展有限公司	-	-	49,088,591.50	-
海航投资集团股份有限公司	-	-	70,007,647.30	-
海航实业集团有限公司	24,682,683.82	-	17,175,961,212.73	-
海航集团西北总部有限公司	-	-	3,000,000.00	-
海航集团华南总部有限公司	-	-	1,095,075,213.06	-
海航基础股份有限公司	-	-	10,528,918.95	-
海航航空集团有限公司	16,300,000.00	-	310,628,179.28	-
海航股权管理有限公司			1,547,675,347.51	-
广州海航地产开发有限公司	-	-	2,599,901,129.45	-
广东中央酒店有限公司	-	-	191,660,577.40	-
东莞御景湾酒店	-	-	26,886,843.07	-
东方海航投资开发有限公司	-	-	146,295,064.00	-
大新华物流（苏州）有限公司	-	-	35,157,200.00	-
大连港连房地产开发有限公司	-	-	5,005,337.00	-
承德市双滦区海建房地产开发有限公司	-	-	16,933,565.75	-
长江租赁有限公司	-	-	133,322,000.00	-
长春市宏义房地产开发有限公司	-	-	9,318,834.62	-
北京天辰展示工程有限公司	-	-	728,832,706.15	-
北京恒实房地产开发有限公司	-	-	2,000,000.00	-
洋浦海航游艇制造有限公司			337,654,298.45	
海南一卡通物业管理股份有限公司	20,659.71	2,775.09	31,517,805.63	-
海航资产管理集团有限公司	-	-	5,296,037,804.62	-
海南大集网络贸易有限公司	-	-	21,015,017.20	-
海航集团有限公司	102,890.00	-	10,843,587,022.48	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
三亚汉莎航空食品有限公司	123,002.04	-	895,300.55	-
陵水海航城市候机楼投资开发有限公司	-	-	163,439.40	-
亚太国际会议中心有限公司	94,312.50	-	19,235,945.94	-
西部航空有限责任公司	15,460.00	-	150,020,694.80	-
洋浦国兴工程建设有限公司	-	-	202,730,333.83	-
云南祥鹏航空有限责任公司	45,748.00	-	7,772,430.00	-
海航酒店（集团）有限公司	-	-	1,355,311,665.17	-
其他关联方	1,483,377.45	7,243.00	27,893,245.64	3,003.29
合计：	75,536,876.49	34,839.57	54,711,516,046.38	19,885.23
应付账款：	-	-	-	-
湖南拓展建设工程有限公司	61,286,974.61	-	117,203,234.73	-
海南易建科技股份有限公司	7,700,393.25	-	8,426,822.15	-
海南金鹿航空销售有限公司	4,590,000.00	-	-	-
北京首都航空有限公司	2,451,400.00	-	-	-
洋浦国兴工程建设有限公司	1,116,500.00	-	6,004,600.00	-
其他关联方	812,567.85	-	1,851,514.97	-
合计：	77,957,835.71	-	133,486,171.85	-
预收账款：	-	-	-	-
西安海航置业有限责任公司	4,525,300.00	-	-	-
天津慈航投资管理有限公司	2,313,245.00	-	-	-
海南航空股份有限公司	525,700.00	-	203,400.00	-
海南乐游国际旅行社有限公司	516,666.70	-	180,000.00	-
海南太平洋石油实业股份有限公司	222,150.00	-	225,090.00	-
海南新生中彩科技有限公司	18,000.00	-	15,500.00	-
海南通汇货币兑换有限公司	6,000.00	-	15,000.00	-
海南通汇保险代理有限公司	66,000.00	-	66,000.00	-
其他关联方	738,739.73	-	261,392.31	-
合计：	8,931,801.43	-	966,382.31	-
其他应付款：	-	-	-	-
海航集团工会委员会	197,295,400.00	-	-	-
易生商务服务有限公司	75,142,430.68	-	75,142,430.68	-
海航实业集团有限公司	60,747,516.44	-	2,766,258,560.61	-
国付宝信息科技有限公司	51,220,499.03	-	404,954,800.03	-
海南航空股份有限公司	45,111,362.69	-	802,111,027.78	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
易生支付有限公司	35,485,350.95	-	76,622,293.33	-
海航旅游管理控股有限公司（原海航易生控股有限公司）	24,181,191.18	-	24200381.58	-
北京首都航空有限公司	23,757,022.50	-	103,828,545.50	-
三亚航空旅游职业学院	10,100,430.39	-	47,885,966.88	-
香港航空有限公司	8,554,054.58	-	17,870,206.00	-
洋浦国兴工程建设有限公司	7,184,886.98	-	602,408,023.08	-
天津航空有限责任公司	6,799,600.00	-	11,535,823.11	-
海口美兰国际机场有限责任公司	2,932,275.35	-	2,299,218,443.46	-
西部航空有限责任公司	2,561,998.34	-	31,045,838.67	-
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	1,500,000.00	-	73,747,673.47	-
海南新生信息技术有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
文昌迎宾馆有限公司	1,000,000.00	-	260,996,422.34	-
湖南拓展建设工程有限公司	909,254.08	-	375,649,333.21	-
大新华物流控股（集团）有限公司	640,807.47	-	2,226,570,136.37	-
海南兴业国际联合实业发展有限公司	560,000.00	-	183,439,525.84	-
海航酒店（集团）有限公司	559,362.71	-	753,231,292.91	-
海南海岛一卡通支付网络有限公司	500,000.00	-	176,764,817.34	-
海南一卡通物业管理股份有限公司	209,469.34	-	140,902,006.74	-
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	189,638.00	-	306,010,000.00	-
儋州海航新天地酒店有限公司	157,608.97	-	134,718,354.59	-
海南海航国际酒店管理有限公司	76,546.19	-	47,520.99	-
海航集团有限公司	75,778.13	-	568,661,917.36	-
亚太国际会议中心有限公司	57,853.64	-	2,827,186.62	-
广州海航地产开发有限公司	49,467.66	-	634,723,672.33	-
海南新国宾馆有限公司	34,860.27	-	9,522,665.37	-
海南海航工程建设有限公司	30,799.53	-	300,527,621.18	-
海航思福汽车租赁有限公司	4,095.00	-	3898617.5	-
海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司	1,410.00	-	82,980,464.76	-
海航资产管理集团有限公司	-	-	587,495,746.10	-
海航资本集团有限公司	-	-	385,646,500.00	-
海航股权管理有限公司	-	-	6,305,659.00	-
海航商业控股有限公司	-	-	3,000,000.00	-
海南金鹿航空销售有限公司	-	-	4,310,420.13	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
保亭海航旅游开发有限公司	-	-	193,409,146.32	-
海航凯撒旅游集团股份有限公司	-	-	170,000.00	-
海南海岛绿色农业开发有限公司	-	-	105,481,774.37	-
北京海航太平物业管理有限公司	-	-	3,000,000.00	-
大新华航空有限公司	-	-	499,633,414.30	-
海航酒店控股集团有限公司	-	-	203,162,923.92	-
海航航空集团有限公司	-	-	304,390,000.00	-
北京天辰展示工程有限公司	-	-	411,288,561.12	-
保亭海航七仙岭景区开发管理有限公司	-	-	44,840,000.00	-
保亭毛感景区开发管理有限公司	-	-	10,000,000.00	-
保亭宁远四季酒店投资有限公司	-	-	10,000,000.00	-
北京新生医疗投资管理有限公司	-	-	25,017,039.00	-
渤海国际信托股份有限公司	-	-	1,609,370.63	-
渤海易生商务服务有限公司海	-	-	1,000,000.00	-
澄迈金龙高效农业开发有限公司	-	-	24,709,928.78	-
大连港连房地产开发有限公司	-	-	240,885,548.25	-
东方海航投资开发有限公司	-	-	4,405,000.00	-
东莞峰景高尔夫有限公司	-	-	2,000,930.00	-
广州沙田旅游投资发展有限公司	-	-	24,856,090.41	-
广州市潮市场经营有限公司	-	-	37,031,182.00	-
广州市城建天誉房地产开发有限公司	-	-	34,270,442.01	-
海航集团华南总部有限公司	-	-	35,343,913.80	-
海口德诚实业发展有限公司	-	-	46,925,140.00	-
海南第一物流配送有限公司	-	-	29,433,814.78	-
海南福顺楼餐饮管理有限公司	-	-	7,269,744.04	-
海南福顺投资开发有限公司	-	-	46,973,000.00	-
海南国旭实业有限公司	-	-	29,103,755.23	-
海南海岛酒店管理有限公司	-	-	518,888,053.31	-
海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司	-	-	10,000,000.00	-
海南海岛欧铂餐饮管理有限公司	-	-	50,000,000.00	-
海南海航航空进出口有限公司	-	-	8,307,006.50	-
海南海航健康医疗产业投资管理有限公司	-	-	150,009,644.95	-
海南海航索道管理有限公司	-	-	79,733,161.86	-

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面值	坏账准备	账面值	坏账准备
海南航城实业开发有限公司	-	-	120,441,656.64	-
海南美沙休闲农业开发有限公司	-	-	35,130,930.90	-
海南网络大集贸易开发有限公司	-	-	7,717.36	-
海南西岭休闲农业开发有限公司	-	-	82,521,327.42	-
湖北海航实业发展有限公司	-	-	104,021,473.87	-
湖南家润多超市有限公司	-	-	4,398,904.11	-
湖南湘乐商贸有限公司	-	-	2,348,800,000.00	-
梅州海航实业发展有限公司	-	-	20,000,000.00	-
青春梦网络科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-
三亚蓝月山谷旅业发展有限公司	-	-	6,291,263.44	-
三亚新机场投资建设有限公司	-	-	544,696,624.20	-
山东海航商业发展有限公司	-	-	87,404,417.43	-
上海淳大酒店投资管理有限公司	-	-	114,399,609.83	-
上海海航实业有限公司	-	-	449,329,204.00	-
上海家得利超市有限公司	-	-	66,486,000.00	-
苏州饭店有限责任公司	-	-	10,000,000.00	-
五指山海航索道投资管理有限公司	-	-	50,000,000.00	-
西安曲江购物中心	-	-	137,207,193.33	-
西安曲江海航置业有限公司	-	-	135,762,221.00	-
西安三棵树商贸有限公司	-	-	194,987,710.00	-
西北海航置业有限公司	-	-	32,371,284.00	-
新华空港机场服务有限公司	-	-	270,000,000.00	-
扬子江地产集团有限公司	-	-	22,073,806.09	-
长春市宏义房地产开发有限公司	-	-	992,386,800.00	-
洋浦海航游艇制造有限公司	-	-	115,228,386.12	-
其他关联方	59,834,630.17	-	40,084,822.44	-
合计：	618,465,600.27	-	23,673,239,832.62	-

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	涉案公司	案由	原告	被告	案情简介	原告诉讼请求	诉讼标的额	目前进展	受案单位
1	三亚海航基础设施投资有限公司	股权收购纠纷	李捷、陈幸美	三亚海航基础设施投资有限公司	2009 年 12 月三亚地产与原告签订股权转让协议（2010 年初签订补充协议 1, 2011 年 6 月签订补充协议 2）拟依约支付 1.68 亿元收购三亚美天涯公司 90% 股权（核心资产约 30 亩土地及约 20 亩海域面积），但在我司累计支付 0.73 亿元（含经营性投入）取得 54% 股权后，发现项目公司土地规划无法满足酒店建设要求，且存在土地价值高估，转让方李捷等取得股权涉嫌职务侵占违法等问题，于是 2012 年 1 月发函解除合同终止付款。李捷等于 2012 年 3 月在海南省高院起诉。	1、支付剩余股权转让款及违约金合计 11480 万元。 2、要求被告承担诉讼费用。	11480 万元	中止审理（因李捷取得的股权涉及到职务侵占，一审已被三亚城郊法院判处 10 年有期徒刑）	海南省高级人民法院
2	海航机场集团有限公司	股权收购纠纷	海航机场集团有限公司	湖南拓展集团有限公司、丁小琥、丁昊、阎敏	2011 年 2 月 1 日，机场集团与湖南拓展签订股权收购协议（2011 年 7 月 30 日签订补充协议），拟收购湖南拓展旗下天玺酒店 90% 股权（对应 3.35 万平米建面物业），应付 2.46 亿元，已付 2.37 亿元。但拓展集团仍未将酒店完整物业产权置入，亦未将酒店公司 90% 股权过户给机场集团。机场集团已于 2015 年 4 月在海南省高院起诉湖南拓展。	1、判令被告一将位于长沙市天心区芙蓉中路长国用（2010 第 005105）号土地使用权过户登记至湖南天玺大酒店有限公司名下；将湖南天玺大酒店有限公司 90% 股权过户至原告名下；向原告支付人民币 5000 万元违约金；承担本案受理费、保全等诉讼费用及原告因处理本案发生的律师费。 2、判令被告二、被告三、被告四对被告一的义务承担连带责任。	5000 万	8 月 10 日一审开庭审理。已完成拓展名下酒店公司股权、建设公司股权查封，并对酒店主楼土地进行第 11 次轮侯查封。	海南省高级人民法院

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①海南海岛建设股份有限公司为广州本草堂有限公司借款提供保证的诉讼事项

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

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

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

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

II、判令广州本草堂承担本案的全部诉讼费用。

上述案件已于 2009 年 1 月 13 日开庭审理。

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

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

清偿之日止）。

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

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

②海南海建工程管理总承包有限公司为麒麟旅业提供保证的诉讼事项

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

（3）因其他事项而引起的诉讼事项

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

2005 年 2 月 4 日，广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司以本公司未履行 2002 年 9 月 9 日、14 日签订的“阳光经典”《项目营销顾问合同》的有关义务为由，向海南省海口市龙华区人民法院提起诉讼，涉案金额 1,272,528.10 元。海口市龙华区人民法院于 2005 年 7 月 20 日对此案判决如下：（1）限被告本公司在该判决生效之日起十日内支付原告广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司营销奖励佣金 560,287.39 元

及滞纳金，滞纳金按合同约定以本金 560,287.39 元的每日万分之五计算，从 2004 年 4 月 1 日起至法院限定的还款之日止。逾期未付清，按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十二条处理。（2）驳回原告广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司的其他诉讼请求。该案受理费 16,373.00 元由两原告负担 8,373.00 元，被告负担 8,000.00 元。

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

②海口秀英金岛休闲中心诉讼事项

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

I 撤销海口市美兰区人民法院（2008）美民二初字第 22 号民事判决；

II 发回海口市美兰区人民法院重审。

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

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

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

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

IV 驳回原告的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国

民事诉讼法》第 229 条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案受理费人民币 39,106.00 元，由被告黄蓉承担。

黄蓉不服该判决，向海口市中级人民法院提起上诉。

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

驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

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

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

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

（4）本集团内部相互担保

① 2014 年 7 月 10 日，公司为子公司望海国际向东亚银行（中国）有限公司珠海分行贷款人民币 59,000 万元提供连带责任保证，另，子公司望海国际以其自有房产及土地提供抵押担保，并以该房产和土地项下的全部租金、物业管理费收益及其他相关收益提供质押担保，详见本附注（七）27；

②2015 年 10 月 13 日，海南迎宾馆为迎宾馆投资向中国建设银行股份有限公司海口新海航支行贷款人民币 60,000 万元提供连带责任保证，详见本附注（七）27；

（5）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注九、在其他主体中权益”部分。

（6）其他或有负债及其财务影响

无。

十二、资产负债表日后事项

1、2016 年 3 月 25 日，经本公司第七届董事会第三十七次会议，审议并通过了《公司 2015 年年度利润分配预案》：因本年度末未分配利润为负值，公司董事会拟定本年度不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。上述预案尚待公司 2015 年度股东大会审议批准。

2、2015 年 12 月 30 日，海南海建工程技术有限公司股东会决定，由海建工程出资设立海南海建工程技术有限公司，注册资本 1,000 万元，于 2016 年 1 月 5 日完成工商登记。

3、2016 年 1 月 21 日，海南海建商贸有限公司股东会决定，由海建工程出资设立海南海建商贸有限公司，注册资本 5,000 万元，于 2016 年 1 月 26 日完成工商登记。

4、2016 年 1 月 26 日完成公司名称变更的工商登记手续，“海南海岛建设股份有限公司”公司名称正式变更为“海南海航基础设施投资集团股份有限公司”。

十三、其他重要事项

1、债务重组

无。

2、资产置换

（1）非货币性资产交换

a.2013 年 12 月 27 日，海口新城区建设开发有限公司（本公司五级子公司）与海南航空股份有限公司签订股权置换协议，海口新城区建设开发有限公司以其持有的海南福顺投资开发有限公司 100%股权以 109,416.09 万元的价格置换海南航空股份有限公司持有的海岛航翔投资开发有限公司的 100%股权，置换时点：海口新城区建设开发有限公司持有的海南福顺投资开发有限公司长期股权投资的账面价值为 65,453.54 万元，该股权置换事项，使得海口新城区建设开发有限公司当年投资收益增加 43,962.55 万元。

b.2015 年 7 月 26 日，海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司（本公司三级子公司）与海航实业集团有限公司签订股权置换协议，海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司以其持有的海南海岛建设股份有限公司 30.09%股权以 130,000.00 万元的价格置换海航实业集团有限公司持有的广东兴华实业有限公司的 100%股权，置换时点：海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司持有的海

南海岛建设股份有限公司长期股权投资的账面价值为 79,000.00 万元，该股权置换事项，使得海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司当年投资收益增加 51,000.00 万元；广东兴华实业有限公司的净资产额为 74,700.68 万元。

c.2015 年 7 月 24 日，三亚海航基础投资有限公司（原名：三亚海航地产开发有限公司）（本公司六级子公司）与广州海航地产开发有限公司签订股权置换协议，三亚海航基础投资有限公司以其持有的三亚唐拉雅秀酒店投资开发有限公司 87.234%股权以 102,500 万元的价格置换广州海航地产开发有限公司持有的深圳宝源创建有限公司的 100%股权，置换时点：三亚海航基础投资有限公司持有的三亚唐拉雅秀酒店投资开发有限公司长期股权投资账面价值为 22,500.00 万元，该股权置换事项，使得三亚海航基础投资有限公司当年投资收益增加 2,652.01 万元。

d.2015 年 7 月 15 日，海航机场集团有限公司（本公司三级子公司）与三亚新机场投资建设有限公司签订股权置换协议，海航机场集团有限公司以持有的新华空港机场服务有限公司 100%股权以 113,700 万元的价格置换三亚新机场投资建设有限公司持有的三亚凤凰国际机场有限责任公司 15.29%的股权，置换时点：海航机场集团有限公司以持有的新华空港机场服务有限公司长期股权投资账面价值 118,000.00 万元，该股权置换事项，使得海航机场集团有限公司当年投资收益增加 4,255.74 万元。

3、其他重要事项

（1）关于机场控股（集团）有限公司股权收购事项

2011 年 11 月 28 日，海航集团有限公司（甲方）与海航基础产业集团有限公司（乙方）签订股权托管协议，根据公司战略发展的需要，约定甲方将其持有的机场控股全部 51%股权委托给乙方经营管理。乙方在接受甲方委托后，全权代表甲方行使股东权利。2012 年 1 月 18 日，经商务部审批同意，海航集团有限公司将其持有的公司 0.8% 股权以 473.52 万美元的价格转让给 Worldwide United Limited；

2014 年 12 月 5 日，海航集团有限公司（甲方）与海航基础产业集团有限公司的下属子公司海航机场集团有限公司（乙方）签订股权转让协议，约定甲方将其持有的机场控股 50.2%股权作价 20.7 亿转让给乙方。

2015 年 8 月 3 日，经中华人民共和国商务部“商资批〔2015〕572 号”《商务部关于同意海航机场控股（集团）有限公司股权转让的批复》，同意本公司股东亚洲发展银行（ADB）将其持有本公司 12.25%的股权转让给 BT Investment Limited。2015 年 8 月 19 日，本公司办理完毕工商变更登记手续。

（2）三亚凤凰国际机场有限责任公司增资及股权转让事宜

2015 年 9 月 28 日，经三亚凤凰国际机场有限责任公司股东会决议，股东海航机场控股（集团）有限公司向其增加注册资本 134,909,089 元，增资完成后股东海航机场控股（集团）有限公司持有其 75.245%股权，该增资事项已于 2015 年 9 月 30 月取得工商核准。2015 年 11 月 23 日，经三亚凤凰国际机场有限责任公司股东会决议，同意原股东中国对外经济贸易信托有限公司将持有其 9.475%股权转让至股东海航机场集团有限公司，股权转让后股东海航机场集团有限公司持有其 24.292%股权，该事项已于 2015 年 12 月 10 月取得工商核准。2015 年 12 月 8 日，经三亚凤凰国际机场有限责任公司股东会决议，同意深圳平安大华汇通财富管理有限公司增资 1,445,783,133 元，增资后股东深圳平安大华汇通财富管理有限公司持有其 25.078%股权，该增资事项已于 2015 年 12 月 14 月取得工商核准。2015 年 12 月 18 日，经三亚凤凰国际机场有限责任公司股东会决议，同意国开发展基金有限公司对其增资 4,819,277 元，增资后股东国开发展基金有限公司持有其 0.084%股权，该增资事项已于 2015 年 12 月 31 月取得工商核准。

（3）唐山三女河机场管理有限公司增资事宜

2015 年 9 月 28 日，经唐山三女河机场管理有限公司股东会决议，同意唐山机场有限公司对其以实物方式增资 5,385.41 万元，增资后唐山机场有限公司持有其 23.03%股权，该增资事项已于 2015 年 10 月 23 月取得工商核准。

（4）海南金海湾投资开发有限公司股权转让事宜

2015 年 11 月 28 日，经海南金海湾投资开发有限公司股东会决议，同意股东大业信托有限责任公司持有其 17.665%股权转让至本集团，股权转让后本集团持有其 58.832%股权，该事项已于 2015 年 12 月 23 日取得工商核准。

（5）关于中金国建投资有限公司诉本公司服务合同纠纷诉讼事宜

本公司 2016 年 3 月 7 日收到四川省高级人民法院（2016）川民初 15 号裁定书：关于中金国建投资有限公司诉本公司服务合同纠纷诉讼。本公司于 2016 年 3 月 15 日就管辖权异议提出申请，截至本报表报出日，本案尚未开庭。

3、年金计划

无。

4、终止经营

（1）2015 年度

无。

（2）2014 年度

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
琼海海航投资开发有限公司	47,304.02	764,621.88	-717,317.86	-	-717,317.86	-717,317.86
陵水海航城市候机楼投资开发有限公司	-	-	-	-	-	-
新华空港快捷酒店管理有限公司	-	28,507.09	-28,507.09	-	-28,507.09	-28,507.09
新华天行投资有限公司	-	50,597.18	-50,597.18	-	-50,597.18	-50,597.18
海南海岛欧铂房产经纪有限公司	-	-	-	-	-	-
海南海航康乐园高尔夫俱乐部有限公司	-	570.42	-570.42	-	-570.42	-570.42
海南海岛欧铂资产管理有限公司	-	2,925.07	-2,925.07	-	-2,925.07	-2,925.07
海南一百超市连锁有限公司	-	24.01	-24.01	-	-24.01	-24.01
海南海岛娱乐管理有限公司	-	-	-	-	-	-



编号:No.0 01069733

营业执照



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在市场主体信用信息公示系统

登记机关



2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10140万元

批准设立文号：京财企许可(2011)0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO 019628

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号：17

发证时间：二〇一七年七月

证书有效期至：二〇一七年七月



姓名 马龙
Full name 马龙
性别 男
Sex 男
出生日期 1968-01-30
Date of birth 1968-01-30
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码 130302196801302515
Identity card No 130302196801302515

年度检验

Annual Renewal

本证书经

This certificate
this renewal.



一年
after

130000292224

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇八年三月



This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年 月 日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPA

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
2 11 2

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
2 11 2



姓名	王明
性别	男
出生日期	1971-11-05
工作单位	北京立信会计师事务所
身份证号	1101080363889
执业证号	1101080363889



证书编号: 110000052625
 Iss. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004-12-01
 Date of Issuance

2005年3月1日
 3月1日

valid for another year after

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

正永信 事务所
(CPA)
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 12 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利强 事务所
(CPA)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 12 月 30 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利强 事务所
(CPA)
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 2 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

国商瑞华 事务所
(CPA)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 2 月 12 日



证书编号:
No. of Certificate

110000052625

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 年 2 月 01 日

