

海航集团有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 328025 号



目录

审计报告

合并及母公司资产负债表 1-2

合并及母公司利润表 3

合并及母公司现金流量表 4

合并及母公司所有者权益变动表 5-8

财务报表附注 9-93

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 328025 号

海航集团有限公司：

我们审计了后附的海航集团有限公司（以下简称海航集团公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海航集团公司管理层的责任，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，海航集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海航集团公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十八日

资产负债表

编制单位：海航集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	172,511,037,779.53	14,464,780,526.51	106,242,771,680.52	9,543,498,321.49
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	五、2	11,891,622,107.10	1,947,264,186.44	13,617,423,398.61	2,324,954,185.66
衍生金融资产					
应收票据	五、3	12,726,496.83	-	4,830,200.40	-
应收账款	五、4	56,267,529,592.23	-	4,847,851,588.86	-
预付款项	五、5	9,731,969,681.32	5,335,480,858.80	5,214,801,417.16	5,143,156,158.80
应收保费	五、6	209,696,943.79	-	183,473,637.86	-
应收分保账款	五、7	352,450,425.89	-	169,134,161.72	-
应收分保合同准备金	五、8	-	-	95,939,342.29	-
应收利息	五、9	270,354,281.16	293,219,167.12	369,777,690.16	51,058,000.00
应收股利	五、10	255,390,527.82	-	44,000,000.00	-
其他应收款	五、11/十三、1	20,162,565,217.79	12,496,221,016.06	5,874,787,056.56	3,351,869,709.65
买入返售金融资产	五、12	522,588,000.00	-	1,074,866,968.63	-
存货	五、13	75,410,536,880.88	909,546.25	36,040,037,399.97	885,218.25
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	五、14	19,208,850,764.33	-	11,400,349,371.70	-
其他流动资产	五、15	9,671,997,511.61	-	7,357,789,174.89	-
流动资产合计		376,479,316,210.28	34,537,875,301.18	192,537,833,089.33	20,415,421,593.85
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、16	1,185,630,015.69	-	1,416,355,731.83	-
可供出售金融资产	五、17	197,251,004,472.20	596,982,783.44	13,242,159,914.62	591,501,470.98
持有至到期投资	五、18	31,731,484,831.18	1,857,000,000.00	9,487,584,604.56	2,397,000,000.00
长期应收款	五、19	38,760,703,074.22	-	32,031,039,143.79	-
长期股权投资	五、20/十三、2	46,787,880,179.14	171,236,343,123.74	28,784,017,125.08	108,074,010,538.50
投资性房地产	五、21	41,472,509,988.49	-	23,633,427,241.16	-
固定资产	五、22	184,564,042,928.67	257,933,713.93	128,391,521,493.79	342,021,191.98
在建工程	五、23	10,303,833,321.46	523,771,340.46	12,149,719,264.88	689,843,429.16
工程物资	五、24	142,948.72	-	60,124.00	-
固定资产清理	五、25	3,541,752.61	-	3,881,144.59	-
生产性生物资产				-	-
油气资产				-	-
无形资产	五、26	26,089,624,148.02	11,385,525.04	8,619,101,265.79	63,481,259.57
开发支出	五、27	100,300,538.04	-	40,854,153.33	-
商誉	五、28	46,520,867,505.65	-	8,846,234,490.28	-
长期待摊费用	五、29	3,508,836,158.13	-	3,007,281,749.04	-
递延所得税资产	五、30	4,125,174,841.52	-	1,692,207,418.43	-
其他非流动资产	五、31	6,614,572,970.62	25,800,000.00	4,825,291,547.27	25,800,000.00
非流动资产合计		639,020,149,674.36	174,509,216,486.61	276,170,736,412.44	112,183,657,890.19
资产总计		1,015,499,465,884.64	209,047,091,787.79	468,708,569,501.77	132,599,079,484.04

公司法定代表人：

陈峰

主管会计工作的公司负责人：

徐训金

公司会计机构负责人：

吴浩

资产负债表（续）

编制单位：寿航集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
短期借款					
短期借款	五、32	120,147,389,502.85	16,655,813,000.00	78,731,453,167.35	2,490,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
拆入资金	五、33	885,590,000.00	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、34	49,714,083.65	-	-	-
衍生金融负债					
应付票据	五、35	3,887,047,023.54	-	4,595,473,060.79	-
应付账款	五、36	54,306,986,650.59	-	7,071,402,505.20	-
预收款项	五、37	5,278,964,780.40	10,961,559,581.00	4,633,616,301.37	10,961,558,206.00
卖出回购金融资产款	五、38	2,341,397,150.19	-	3,212,787,569.95	-
应付手续费及佣金	五、39	126,663,070.01	-	100,354,853.65	-
应付职工薪酬	五、40	5,601,112,540.85	3,728,890.95	897,283,815.21	4,208,982.56
应交税费	五、41	6,140,633,413.81	221,254,745.60	2,736,356,271.61	234,058,085.82
应付利息	五、42	2,863,600,847.87	348,065,453.42	1,571,308,757.36	106,243,890.85
应付股利	五、43	126,639,796.27	-	49,422,865.08	-
其他应付款	五、44	8,777,218,327.45	88,508,222,517.92	8,369,027,270.95	89,984,002,174.97
应付分保账款	五、45	-	-	80,196,800.83	-
保险合同准备金	五、46	6,550,320,544.53	-	5,727,717,873.81	-
代理买卖证券款	五、47	-	-	34,165,000.00	-
代理承销证券款		-	-	-	-
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、48	26,578,055,872.27	-	19,603,714,321.91	-
其他流动负债	五、49	3,616,123,599.57	-	4,414,911,256.67	-
流动负债合计		247,277,457,203.85	116,698,644,188.89	141,829,191,691.74	103,780,071,340.20
非流动负债：					
长期借款	五、50	228,704,619,154.30	11,555,551,518.97	145,971,860,537.90	7,845,228,050.77
应付债券	五、51	92,554,297,996.42	10,369,427,500.00	48,356,537,187.16	5,441,447,500.00
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、52	18,590,047,192.53	2,239,403,610.65	8,222,493,463.79	21,529,136.39
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、53	31,449,779.80	-	327,661,383.35	-
预计负债	五、54	852,080,454.33	-	30,244,715.45	-
递延收益					
递延所得税负债	五、30	10,203,105,623.82	110,566,046.53	6,391,219,619.64	204,988,546.34
其他非流动负债	五、55	5,259,228,035.29	-	2,573,036,795.50	-
非流动负债合计		356,194,828,236.49	24,274,948,676.15	211,873,053,702.79	13,513,193,233.50
负债合计		603,472,285,440.34	140,973,592,865.04	353,702,245,394.53	117,293,264,573.70
所有者权益：					
实收资本	五、56	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	11,151,800,000.00	11,151,800,000.00
其他权益工具	五、57	10,890,000,000.00	3,800,000,000.00	-	-
其中：优先股					
永续债		10,890,000,000.00	3,800,000,000.00	-	-
资本公积	五、58	7,764,414,414.38	2,573,058,124.98	7,679,980,475.23	2,573,058,124.98
减：库存股					
其他综合收益	五、59	1,718,306,372.62	-	-6,655,014.95	-
专项储备	五、60	1,000.00	-	382,711,351.65	-
盈余公积	五、61	319,301,045.27	319,301,045.27	265,881,392.82	265,881,392.82
一般风险准备	五、62	901,899,392.21	-	285,160,133.72	-
未分配利润	五、63	3,127,605,143.16	1,381,139,752.50	2,755,213,885.73	1,315,075,392.54
归属于母公司所有者权益合计		84,721,527,367.64	68,073,498,922.75	22,514,092,224.20	15,305,814,910.34
少数股东权益		327,305,653,076.66	-	92,492,231,883.04	-
所有者权益合计		412,027,180,444.30	68,073,498,922.75	115,006,324,107.24	15,305,814,910.34
负债和所有者权益总计		1,015,499,465,884.64	209,047,091,787.79	468,708,569,501.77	132,599,079,484.04

公司法定代表人：

陈峰

主管会计工作的公司负责人：

徐训金

公司会计机构负责人：

吴浩

利 润 表

编制单位：海航集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		195,569,230,558.74	71,698,113.09	100,940,556,184.46	22,641,509.43
其中：营业收入	五、64/十三、3	183,008,358,587.97	71,698,113.09	95,163,765,396.21	22,641,509.43
利息收入	五、65	1,481,612,163.20		406,829,006.95	
已赚保费	五、66	9,769,839,670.83		4,233,434,922.79	
手续费及佣金收入	五、67	1,309,420,136.74		1,136,526,858.51	
二、营业总成本		201,333,757,006.98	3,356,279,649.43	103,452,271,073.67	2,148,858,811.30
减：营业成本	五、64	142,928,674,851.37		67,636,693,818.91	
利息支出	五、68	483,211,536.85		247,250,661.00	
手续费及佣金支出	五、69	1,420,581,111.77		643,003,900.93	
退保费					
赔付支出净额	五、70	4,553,691,567.14		2,183,240,445.83	
提取保险合同准备金净额	五、71	481,895,361.79		63,842,628.16	
保单红利支出					
分保费用	五、72	75,529,692.10		31,069,550.73	
营业税金及附加	五、73	1,670,105,675.18	516,226.42	1,885,190,485.78	135,849.06
销售费用	五、74	4,112,984,843.31		5,101,444,527.40	
管理费用	五、75	23,084,053,820.27	1,142,844,865.71	12,993,424,016.97	892,337,201.01
财务费用	五、76	20,918,404,557.39	2,212,918,557.30	12,002,595,211.05	1,256,385,761.23
资产减值损失	五、77	1,604,623,989.81		664,515,826.91	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、78	1,338,071,767.77	-377,689,999.22	165,677,887.84	282,463,904.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、79/十三、4	9,665,403,407.52	4,099,858,371.45	4,727,519,387.90	2,236,623,261.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		585,441,632.47		523,537,812.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、80	15,953,550.64		-15,819,279.40	
三、营业利润（损失以“-”号填列）		5,254,902,277.69	437,586,835.89	2,365,663,107.13	392,869,864.16
加：营业外收入	五、81	2,745,944,563.13	45,638,572.37	2,908,499,755.36	46,487,000.19
其中：非流动资产处置利得		230,099,779.81		266,010,109.11	
政府补助		2,017,081,549.05		1,587,188,802.83	
债务重组利得		41,280,000.00		528,850,000.00	
减：营业外支出	五、82	703,444,063.06	45,671,343.04	403,861,634.25	150,018.56
其中：非流动资产处置损失		299,299,000.00		129,252,716.76	
四、利润总额（损失以“-”号填列）		7,297,402,777.76	437,554,065.22	4,870,301,228.24	439,206,845.79
减：所得税费用	五、83	2,634,794,005.20	-94,360,195.17	1,789,300,350.76	70,615,976.05
五、净利润（损失以“-”号填列）		4,662,608,772.56	531,914,260.39	3,081,000,877.48	368,590,869.74
归属于母公司所有者的净利润		1,454,980,416.35	531,914,260.39	805,722,155.86	368,590,869.74
少数股东损益		3,207,628,356.21		2,275,278,721.62	
六、其他综合收益的税后净额		3,077,346,314.24		624,743,866.04	
（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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,724,961,387.57		633,989,646.60	
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		64,789,530.90		603,822,491.07	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-758,223,166.18		-19,549,918.61	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		1,225,651.58			
4.现金流量套期损益的有效部分				-2,989,987.20	
5.外币财务报表折算差额		2,464,518,578.90		189,688,421.80	
6.其他		-47,349,207.63		-136,981,360.46	
（三）归属于少数股东其他综合收益		1,352,384,926.67		-9,245,780.56	
六、综合收益总额		7,739,955,086.80	531,914,260.39	3,705,744,743.52	368,590,869.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,179,941,803.92	531,914,260.39	1,439,711,802.46	368,590,869.74
归属于少数股东的综合收益总额		4,560,013,282.88		2,266,032,941.06	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈峰

徐洲金

吴浩

现金流量表

编制单位: 海航集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		189,798,987,784.49	40,000,000.00	95,916,117,482.60	24,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		1,563,348,870.67	-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-65,143,840.65	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		966,130,261.31	-	1,125,550,000.00	-
收到原保险合同保费取得的现金		10,566,029,695.45	-	4,594,618,824.06	-
收到再保险业务现金净额		-37,584,420.45	-	-12,165,390.84	-
保户储金及投资款净增加额		-1,049,136.45	-	-2,577,967.46	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		1,577,756,815.42	-	2,404,465,531.85	-
拆入资金净增加额		-	-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-	-
收到的税费返还		306,913,975.47	-	212,061,910.07	-
收到其他与经营活动有关的现金		15,414,672,940.71	22,478,180,104.87	12,874,340,926.35	25,040,171,783.49
经营活动现金流入小计		220,155,206,786.62	22,518,180,104.87	117,047,267,475.98	25,064,171,783.49
购买商品、接受劳务支付的现金		132,560,716,869.23	-	67,996,374,839.90	168,370.95
客户贷款及垫款净增加额		3,851,997,482.60	-	1,470,843,892.13	-
存放中央银行和同业款项净增加额		378,835,743.29	-	-796,901,539.69	-
支付原保险合同赔付款项的现金		4,697,179,929.55	-	2,885,000,710.20	-
支付利息、手续费及佣金的现金		1,834,647,160.27	-	860,949,507.59	-
支付保单红利的现金		-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,922,951,002.91	68,075,532.42	6,716,779,708.93	46,047,908.04
支付的各项税费		6,292,334,659.48	28,891,264.70	5,501,270,322.21	27,518,459.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,098,717,027.29	20,365,906,201.44	9,043,924,733.76	5,246,824,682.40
经营活动现金流出小计		169,637,379,874.62	20,462,872,998.56	93,678,242,175.03	5,320,559,420.66
经营活动产生的现金流量净额		50,517,826,912.00	2,055,307,106.31	23,369,025,300.95	19,743,612,362.83
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		54,422,024,378.41	-	33,890,450,083.73	7,551,045,862.12
取得投资收益收到的现金		1,928,783,649.79	1,037,884,779.56	541,453,522.48	1,309,394,869.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,396,816,279.51	-	1,948,578,074.70	6,612.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,145,384,418.42	1,342,210,137.09	33,905,172.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,332,500,963.59	-	1,090,434,960.63	-
投资活动现金流入小计		78,225,509,689.72	2,380,094,916.65	37,504,821,813.54	8,860,447,343.54
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,872,105,252.07	15,383,334.17	32,365,301,477.44	117,001,562.30
投资支付的现金		260,175,945,611.25	74,229,950,442.90	42,342,117,505.51	21,176,136,733.33
质押贷款净增加额		33,057,925.62	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,534,436,950.38	-	6,649,263,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		7,006,976,191.40	-	4,753,745,761.94	-
投资活动现金流出小计		411,622,521,930.72	74,245,333,777.07	86,110,427,744.89	21,293,138,295.63
投资活动产生的现金流量净额		-333,397,012,241.00	-71,865,238,860.42	-48,605,605,931.35	-12,432,690,952.09
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		252,081,955,744.18	52,594,200,000.00	16,774,720,880.87	-
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		203,233,755,744.18	-	16,774,720,880.87	-
取得借款收到的现金		258,185,356,868.84	35,196,340,456.26	145,740,835,472.03	14,341,860,000.00
发行债券收到的现金		42,153,298,435.41	4,981,980,000.00	22,357,936,200.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,781,741,910.96	-	4,619,784,419.42	-
筹资活动现金流入小计		562,202,352,959.39	92,772,520,456.26	189,493,276,972.32	14,341,860,000.00
偿还债务支付的现金		193,548,368,518.38	15,529,699,715.74	109,491,081,267.90	17,930,576,787.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,415,004,232.25	2,266,697,408.01	11,542,449,365.06	1,726,120,295.62
其中: 子公司支付给少数股东的现金股利		200,470,979.05	-	346,482,997.18	-
支付其他与筹资活动有关的现金		7,644,023,125.49	-	3,915,981,307.71	-
筹资活动现金流出小计		219,607,395,876.12	17,796,397,123.75	124,949,511,940.67	19,656,697,082.62
筹资活动产生的现金流量净额		342,594,957,083.27	74,976,123,332.51	64,543,765,031.65	-5,314,837,082.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-615,672,890.16	-244,909,373.38	85,379,836.54	-170,869,082.10
五、现金及现金等价物净增加额		59,100,098,864.11	4,921,282,205.02	39,392,564,237.79	1,825,215,246.02
加: 期初现金及现金等价物余额		90,535,558,894.32	9,543,498,321.49	51,142,994,656.53	7,718,283,075.47
六、期末现金及现金等价物余额		149,635,657,758.43	14,464,780,526.51	90,535,558,894.32	9,543,498,321.49

公司法定代表人:

陈峰

主管会计工作的公司负责人:

徐训金

公司会计机构负责人:

吴浩

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	11,151,800,000.00	—	—	5,888,592,858.72	—	-640,644,661.55	3,096,672.27	229,022,305.85	209,854,248.62	2,361,656,701.94	—	19,203,378,125.85	53,950,955,466.53	73,154,333,592.38
二、本年年初余额	11,151,800,000.00	—	—	5,888,592,858.72	—	-640,644,661.55	3,096,672.27	229,022,305.85	209,854,248.62	2,361,656,701.94	—	19,203,378,125.85	53,950,955,466.53	73,154,333,592.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	1,791,387,616.51	—	633,989,646.60	379,614,679.38	36,859,086.97	75,305,885.10	393,557,183.79	—	3,310,714,098.35	38,541,276,416.51	41,851,990,514.86
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	633,989,646.60	—	—	—	805,722,155.86	—	1,439,711,802.46	2,266,032,941.06	3,705,744,743.52
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	1,791,387,616.51	—	—	—	—	—	—	—	1,791,387,616.51	36,275,243,475.45	38,066,631,091.96
1.所有者投入的资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	36,054,792,069.10	36,054,792,069.10
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	1,791,387,616.51	—	—	—	—	—	—	—	1,791,387,616.51	220,451,406.35	2,011,839,022.86
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	36,859,086.97	75,305,885.10	-412,164,972.07	—	-300,000,000.00	—	-300,000,000.00
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	36,859,086.97	—	-36,859,086.97	—	—	—	—
2.对所有者的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-300,000,000.00	—	-300,000,000.00	—	-300,000,000.00
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	75,305,885.10	-75,305,885.10	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	379,614,679.38	—	—	—	—	379,614,679.38	—	379,614,679.38
1.本期提取	—	—	—	—	—	—	379,614,679.38	—	—	—	—	379,614,679.38	—	379,614,679.38
2.本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	11,151,800,000.00	—	—	7,679,980,475.23	—	-6,655,014.95	382,711,351.65	265,881,392.82	285,160,133.72	2,755,213,885.73	—	22,514,092,224.20	92,492,231,883.04	115,006,324,107.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈峰

吴浩

徐金

海航集团有限公司 2016年度之财务报表附注

【财务报表附注是财务报表不可或缺的组成部分，报表使用者了解企业的财务状况、经营成果和现金流量，应当全面阅读附注，附注相对于报表而言，同样具有重要性。】

本财务报表附注中部分数据明细数相加与合计数尾数不一致系数据四舍五入造成。

一、 企业基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：海南省海口市

组织形式：有限责任公司

总部地址：海南省海口市

2. 企业业务性质和主要经营活动

海航集团有限公司（以下简称本公司或公司）是于 1998 年 4 月 16 日经国家工商行政管理局批准组建，以航空运输业为起点，向上下游产业延伸发展而成集航空运输业、机场管理业、酒店管理业、房地产业、旅游服务业和其他相关产业为一体多产业大型企业集团，公司对所从事产业实行专业性产业管理模式。公司总部为控股集团公司，不从事具体营业活动。

3. 历史沿革

公司由海南交管控股有限公司和广州建运投资有限公司共同出资设立，海南交管控股有限公司持有公司 70% 股权，为公司母公司，广州建运投资有限公司持有公司 30% 股权。2005 年 12 月 23 日，公司股东会决议申请增加注册资本 40 亿元，由海口新城区建设开发有限公司以 40 亿元增资投资于本公司，公司注册资本从 5 亿元增加至 45 亿元，海口新城区建设开发有限公司持有公司 88.89% 股权，成为公司的母公司。2008 年度海口新城区建设开发有限公司将持有 88.89% 股权分别转让给海南交管控股有限公司和洋浦建运投资有限公司；广州建运投资有限公司将持有 3.33% 股权转让给洋浦建运投资有限公司。海南交管控股有限公司持有公司 70% 股份，为公司母公司。2010 年公司股东按原投资比例同比例对公司进行增资，增资后公司注册资本及实收资本为 62.718 亿元。

2013 年 4 月 25 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 22 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 6.6 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 15.4 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后公司注册资本为人民币 84.718 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南立信长江会计师事务所出具立信会验字[2013]第 257 号验资报告进行验证。

2013 年 9 月 9 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 26.8 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 8.04 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 18.76 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 111.518 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南立信长江会计师事务所出具立信会验字[2013]第 526 号验资报告进行验证。

2016 年 10 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 288.482 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 86.5446 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 201.9374 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 400 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南中正联合会计师事务所（普通合伙）分别出具中正联合会验字[2016]第 A0121 号、第 A0135 号、第 A0136 号、第 A0137 号、第 A0138 号验资报告进行验证。

2016 年 12 月 2 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 200 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 60 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 140 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 600 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南中正联合会计师事务所（普通合伙）分别出具中正联合会验字[2016]第 A0158 号验资报告进行验证。

本公司母公司为海南交管控股有限公司，公司最终控制方为海南省慈航公益基金会。

本财务报告批准报出日为 2017 年 4 月 28 日。

4. 主要子公司情况

见附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、

企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资

产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同

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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，

除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本

公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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	2	2
2-3 年	5	5
3-4 年	10-30	10-30
4-5 年	30-50	30-50
5 年以上	50-100	50-100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有证明表明可能无法收回合同现金流量。
坏账准备的计提方法	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。

（4）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。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、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。本公司投资性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。

本公司针对投资性房地产采取两种计量模式进行计量，具体如下：

以成本法模式计量的投资性房地产，在取得时按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

以公允价值模式计量的投资性房地产，采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日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

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 限（年）	残值率%	年折旧率%
土地、房屋、建筑物	平均年限法	30-40	5	2.375-3.167
飞机、飞机发动机	平均年限法	20	5	4.75
运输设备	平均年限法	8-14	5	6.785-11.875
机器设备	平均年限法	12-18	5	5.728-7.916
办公器具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
融资租赁固定资产	平均年限法		5	
高价周转件	平均年限法	10-15	5	6.333-9.5
船舶	平均年限法	20	5	4.75
其他设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

15、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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、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。

18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

21、递延所得税资产/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。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系

根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

三、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3/6/11/13/17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
民航发展基金	见注释	
关税	租赁飞机及进口的飞机整机价格	1
企业所得税	应纳税所得额	25/15

注释：根据财政部财综[2012]17 号“关于印发《民航发展基金征收使用管理暂行办法》的通知”，自 2012 年 4 月 1 日起，原民航机场管理建设费和原民航基础设施建设基金合并，统称民航发展基金。民航发展基金的征收、使用、管理和监督适用《民航发展基金征收使用管理暂行办法》。民航发展基金是根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的征收标准计算征收。本公司将交纳的民航发展基金在运输成本中列支。

五、合并及母公司财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	36,226	59,731
银行存款	122,548,679	83,272,714

其他货币资金	49,926,133	22,910,327
合 计	172,511,038	106,242,772
其中：存放在境外的款项总额	24,902,804	14,409,719

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 22,874,336 千元，除人民币 51,078 千元定期存单质押给银行作为取得借款的担保之外，其余主要是本公司向银行申请开具银行承兑汇票、信用证所存入的保证金存款及存放中央银行的法定准备金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
交易性金融资产	7,695,205	13,617,423
其中：债务工具投资	49,500	4,667,142
权益工具投资	6,759,718	6,173,949
基金		1,969,100
其他	885,987	807,232
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	4,196,417	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,196,417	
其他		
合 计	11,891,622	13,617,423

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	12,726	4,550
商业承兑汇票		280
合 计	12,726	4,830

（2）期末本公司无质押的应收票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,699,152	
商业承兑汇票	1,080,022	
合 计	5,779,174	

4、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	43,704,573	76.52	611,774	1.40	43,092,799
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,376,841	23.42	208,673	1.56	13,168,168
其中：账龄组合	13,376,841	23.42	208,673	1.56	13,168,168
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	34,787	0.06	28,224	81.13	6,563
合 计	57,116,201	100.00	848,671	1.49	56,267,530

（续）

类 别	2015.12.31				
	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账款	667,312	10.56	595,904	89.30	71,408
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,922,018	77.86	145,574	2.96	4,776,444
其中：账龄组合	4,922,018	77.86	145,574	2.96	4,776,444
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	731,972	11.58	731,972	100.00	
合 计	6,321,302	100.00	1,473,450	23.31	4,847,852

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
应收账款 1	168,060	168,060	100.00	预计无法收回
应收账款 2	57,661	57,661	100.00	预计无法收回
应收账款 3	54,541	54,541	100.00	预计无法收回
应收账款 4	41,361	41,361	100.00	预计无法收回
应收账款 5	39,367	39,367	100.00	预计无法收回
其他	43,343,583	250,784	0.58	预计部分无法收回
合计	43,704,573	611,774	1.47	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,383,677	85.10	113,837	1	3,548,022	72.08	35,480	1
1 至 2 年	1,489,026	11.13	29,780	2	913,982	18.57	18,280	2
2 至 3 年	341,153	2.55	17,058	5	229,461	4.66	11,473	5
3 至 4 年	104,957	0.78	10,496	10	96,524	1.96	9,652	10
4 至 5 年	29,321	0.22	8,796	30	90,486	1.84	27,146	30
5 年以上	28,707	0.22	28,706	100	43,543	0.88	43,543	100
合 计	13,376,841	100.00	208,673	0.01	4,922,018	100.00	145,574	2.96

（2）坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金额	1,473,450	92,314	784,125	795	780,844

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,325,916 千元，占应收账款期末余额合计数的比例 4.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,698 千元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中国石化润滑油有限公司广东销售分公司	859,783	1 年以内	1.51	

海南国瑞房地产开发 有限公司	469,762	1-2 年	0.82	4,698
中国石油化学公司巴 州塔里木分公司	455,085	1 年以内	0.80	
Rezidor AR	330,942	1 年以内	0.58	
中国石油天然气股份 有限公司中南润滑油 销售分公司	210,344	1 年以内	0.37	
合 计	2,325,916		4.08	4,698

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,954,366	81.74	3,442,587	66.02
1 至 2 年	866,529	8.90	856,258	16.42
2 至 3 年	603,323	6.20	248,630	4.77
3 至 4 年	168,710	1.73	307,301	5.89
4 至 5 年	105,479	1.09	314,017	6.02
5 年以上	33,563	0.34	46,008	0.88
合 计	9,731,970	100.00	5,214,801	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算 原因
海口市美兰区土地 征收办公室	非关联方	430,000	4.42	1 年以内	尚未达到 结算条件
广东枫泽环球商贸 有限公司	非关联方	300,000	3.08	1 年以内	尚未达到 结算条件

中国建筑第六工程 局有限公司	非关联方	275,000	2.83	1 年以内	尚未达到 结算条件
平安大华基金管理 有限公司	非关联方	230,014	2.36	1 年以内	尚未达到 结算条件
北京粮油交易所有 限责任公司	非关联方	129,304	1.33	1 年以内	尚未达到 结算条件
合 计		1,364,318	14.02		

6、应收保费

（1）按账龄列示

账 龄	年末余额			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 值
3 个月以内(含 3 个月)	79,090	33.08	789	78,301
3 个月至 1 年(含 1 年)	89,227	37.31	1,312	87,915
1 年以上	70,805	29.61	27,324	43,481
合 计	239,122	100.00	29,425	209,697

（2）截止 2016 年 12 月 31 日应收保费金额明细情况

投保人	欠款金额	发生时间	比例%
哈尔滨银行股份有限公司学府支行*	78,707	2015 年-2016 年	32.91
中国农业银行股份有限公司曲靖分行	18,416	2016 年	7.70
ARCELORMITTAL S.A.	11,626	2016 年	4.86
RISK POINT VEHICLE INVENTORY PROGRAM	7,613	2016 年	3.18
深圳前海鹏发兴投资有限公司	7,465	2016 年	3.12
合 计	123,827		51.77

*为应收由公司承保的国家助学贷款信用保险的保费，依据银保合作协议该保费由贷款银行统一支付。

7、应收分保账款

（1）按账龄列示

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 值
3 个月以内(含 3 个月)	106,646	29.96	1,066	105,580
3 个月至 1 年(含 1 年)	205,842	57.82	2,059	203,783
1 年以上	43,522	12.22	435	43,087
合 计	356,010	100.00	3,560	352,450

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日应收分保公司/经纪公司分保账款金额前五名明细情况

再保人	2016.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 值
Aon Benfield China Limited	22,300	6.26	223	22,077
中国太平保险(香港)有限公司	17,980	5.05	180	17,800
怡和再保险顾问有限公司	13,664	3.84	136	13,528
扬子江保险经纪有限公司	10,762	3.02	108	10,654
中国再保险(集团)股份有限公司	7,591	2.14	76	7,515
合 计	72,297	20.31	723	71,574

8、应收分保合同准备金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
再保险		95,939
合 计		95,939

9、应收利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
分期付息到期还本的持有至到期投资	95,800	65,180
委托贷款与企业发放贷款	137,373	4,749
定期存款应收利息	7,883	110,517
其他理财产品	29,298	189,332
合 计	270,354	369,778

10、应收股利

项目(或被投资单位)	2016.12.31	2015.12.31
天津滨海农村商业银行股份有限公司		44,000

深圳市金兴鼎发股权投资合伙企业（有限合伙）	59,047	
平潭海旅盛宏投资合伙企业（有限合伙）	165,556	
深圳祥鹏股权投资基金管理有限公司	30,788	
合 计	255,391	44,000

11、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,723,314	59.54	763,374	6.00	11,959,940
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,320,500	38.94	372,584	4.48	7,947,916
其中：账龄组合	8,320,500	38.94	372,584	4.48	7,947,916
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	325,518	1.52	70,809	21.75	254,709
合 计	21,369,332	100.00	1,206,767	5.65	20,162,565

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	684,909	9.03	662,788	96.77	22,120
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,719,835	88.56	980,153	14.59	5,739,682
其中：账龄组合	6,719,835	88.56	980,153	14.59	5,739,682
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	183,075	2.41	70,090	38.28	112,985
合 计	7,587,819	100.00	1,713,031	22.58	5,874,787

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北方证券	300,000	300,000	100.00	预计无法收回

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广发证券	56,761	56,761	100.00	预计无法收回
五星房地产开发公司	49,844	49,844	100.00	预计无法收回
德恒证券	46,600	46,600	100.00	预计无法收回
兰州三毛实业股份有限公司	41,163	41,163	100.00	预计无法收回
其他	12,228,946	269,006	2.20	
合计	12,723,314	763,374	6.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,917,898	83.14	69,179	1.00	1,823,875	27.14	18,239	1.00
1 至 2 年	603,216	7.25	12,064	2.00	1,700,149	25.30	34,003	2.00
2 至 3 年	311,596	3.74	15,580	5.00	1,100,021	16.37	55,001	5.00
3 至 4 年	150,421	1.81	15,042	10.00	630,491	9.38	63,049	10.00
4 至 5 年	47,355	0.57	14,206	30.00	792,078	11.79	237,623	30.00
5 年以上	290,014	3.49	246,512	85.00	673,221	10.02	572,238	85.00
合 计	8,320,500	100.00	372,584	4.48	6,719,835	100.00	980,153	14.59

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	1,713,032	39,230	1,240,128	1,685	510,450

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	否	保证金	3,368,715	1 年以内	15.76	

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
客户 2	否	保证金	3,365,550	1 年以内	15.75	
哈尔滨市香坊区黎明街道办事处	否	安置保证金	474,179	3 年以上	2.22	
北方证券	否	往来款	300,000	5 年以上	1.40	300,000
重庆宾馆有限公司	否	代垫建设款	178,911	5 年以内	0.84	
合计			7,687,355		35.97	300,000

12、买入返售金融资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
买入返售债券	522,588	1,074,867

13、存货

（1）存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	37,334	1,066	36,268
库存商品	36,893,725	324,103	36,569,622
发出商品	20,658	2,293	18,365
包装物及低值易耗品	36,222		36,222
航材消耗件	2,415,484	182,068	2,233,416
机上供应品	1,696		1,696
周转材料	159,768		159,768
在产品	217,555	102,951	114,604
房地产开发产品	36,216,265		36,216,265
消耗性生物资产	-		-

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	24,311		24,311
合 计	76,023,018	612,481	75,410,537

（续）

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	132,217	1,670	130,547
库存商品	1,444,993	3,629	1,441,364
发出商品	1,192		1,192
包装物及低值易耗品	58,039	139	57,900
航材消耗件	604,732		604,732
机上供应品	774		774
周转材料	573,219		573,219
在产品	656,772		656,772
房地产开发产品	32,270,659	181,462	32,089,197
消耗性生物资产	30		30
其他	484,310	1,670	484,310
合 计	36,226,937	186,900	36,040,037

（2）存货跌价准备

项 目	2016.01.01	本年增加		本年减少		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
材料采购	1,670				604	1,066
库存商品	3,629		320,474			324,103
发出商品			2,293			2,293
包装物及低值易耗品	139				139	
航材消耗件			182,068			182,068
机上供应品						
周转材料						
在产品			102,951			102,951
房地产开发产品	181,462				181,462	

消耗性生物资产

其他

合 计	186,900	607,786	182,205	612,481
-----	---------	---------	---------	---------

14、一年内到期的非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的持有至到期投资	267,029	
一年内到期的长期应收款	17,837,791	11,219,099
一年内到期的长期待摊费用	174,577	181,250
其他	929,454	
合 计	19,208,851	11,400,349

15、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付费用及待摊费用	127,016	63,058
拟出售资产	437,326	821,491
递延成本	305,235	201,012
预缴税金	1,557,600	308,431
理财产品	7,244,821	5,368,821
委托贷款		279,620
其他		315,356
合 计	9,671,998	7,357,789

16、发放贷款及垫款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	1,594,685	1,679,149
贷款和垫款总额	1,594,685	1,679,149
减：贷款损失准备	409,055	262,793
合 计	1,185,630	1,416,356

17、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	2,949,923		2,949,623	4,775,103		4,775,103
可供出售权益工具	166,593,764		166,593,764	6,679,557		6,679,557
其中：按公允价值计量	30,586,233		30,586,233	4,592,057		4,592,057
按成本计量	136,007,531	300	136,007,231	2,087,500		2,087,500
理财产品	27,707,317		27,707,317	1,787,500		1,787,500
合 计	197,251,004	300	197,250,704	13,242,160		13,242,160

18、持有至到期投资

（1）持有至到期投资分项目列示

项 目	2016.12.31			2015. 2.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托金融机构贷出款项	30,164,693		30,164,693	7,595,220		7,595,220
企业债	1,566,792		1,566,792	730,011		730,011
其他理财产品				1,162,354		1,162,353
合 计	31,731,485		31,731,485	9,487,585		9,487,585

19、长期应收款

（1）长期应收款情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	38,760,703		38,760,703	32,031,039		32,031,039
合计	38,760,703		38,760,703	32,031,039		32,031,039

20、长期股权投资

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

被投资单位	期末余额	期初余额	减值准备期末 余额
一、合营企业			
北京鼎誉股权投资基金（有限合伙）	2,504,057	980,000	
民航股权投资基金（有限合伙）	30,000	120,000	
天津远景天创股权投资合伙企业（有限合伙）		99,000	
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）		29,100	
上海天行九鼎投资中心（有限合伙）	20,024	20,000	
广州动车组餐饮有限公司	5,694	4,443	
其他	28,631	16,472	
小 计	2,588,406	1,269,015	
二、联营企业			
海南供销大集控股有限公司		11,110,744	
大新华航空有限公司	4,888,855	4,710,898	
大新华物流控股（集团）有限公司		2,418,775	
扬子江航空股份有限公司		1,496,623	
中合中小企业担保股份有限公司	1,316,754	1,357,298	
国银金融租赁有限公司	1,332,400	1,230,311	
上海淳大酒店投资管理有限公司			
渤海人寿保险股份有限公司	2,642,720	1,189,048	
山西航空有限责任公司	527,891	527,304	
海航资产管理集团有限公司	3,900,704		
HKA Group Holdings Company Ltd	2,557,223		
海南美兰机场飞行区投资控股有限公司	2,000,000		
深圳前海坤铭投资合伙企业（有限合伙）	2,499,864		
宁波航信智源共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,995,000		
其他	20,541,998	3,474,001	3,935
小 计	44,203,409	27,515,002	3,935
合计	46,791,815	28,784,017	3,935

21、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,890,517	182,605	10,073,122
2、本年增加金额	9,726,970	1,208,063	10,935,033
（1）外购	9,726,970	1,208,063	10,935,033
3、本年减少金额	17,252		17,252
（1）处置	17,252		17,252
4、年末余额	19,600,235	1,390,668	20,990,903
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	363,974	29,578	393,552
2、本年增加金额	279,187	18,552	297,739
（1）计提或摊销	279,187	18,552	297,739
3、本年减少金额	3,296		3,296
（1）处置	3,296		3,296
4、年末余额	639,865	48,130	687,995
三、减值准备			
1、年初余额	50,596		50,596
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	50,596		50,596
四、账面价值			
1、年末账面价值	18,909,774	1,342,538	20,252,312
2、年初账面价值	9,475,947	153,027	9,628,974

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	11,661,049		11,661,049
二、本年变动	9,512,442	46,707	9,559,149

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
加：外购	9,324,645		9,324,645
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
公允价值变动	1,311,761	46,707	1,358,468
减：处置	1,122,913		1,122,913
其他转出			
公允价值变动	1,051		1,051
三、年末余额	21,173,491	46,707	21,220,198

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
阳光商城	769	尚未办理
7套开源小区房产	713	尚未办理
中山路超市	708	法院判决执行的房产，尚未取得产权证书
星光天地（常客隆广场）	237,418	正在办理
重宾保利国际广场	22,325	正在办理
天津宁河海航一期预计出租房产	57,250	正在办理
华安保险房屋	56,160	正在办理

海航集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

22、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	飞机、飞机发动机	设备、车辆	办公设备	融资租赁 固定资产	高价周转件	船舶	其他	合 计
一、账面原值									
1、年初余额	26,908,340	61,390,480	38,381,103	4,261,863	9,486,479	1,029,642	13,639,907	2,056,088	157,153,902
2、本年增加金额	19,952,223	84,644,081	3,143,012	8,034,191	1,199,424	163,447	1,339,363	9,895,543	128,371,284
3、本年减少金额	1,447,934	30,399,984	5,619,568	1,045,391	828,496	142,968	30,477	2,651,607	42,166,425
4、年末余额	45,412,629	115,634,577	35,904,547	11,250,663	9,857,407	1,050,121	14,948,793	9,300,024	243,358,761
二、累计折旧									
1、年初余额	5,038,602	7,414,028	7,763,871	3,144,004	2,182,915	241,052	1,400,044	729,353	27,913,869
2、本年增加金额	16,540,516	8,173,092	3,404,807	5,986,303	476,462	41,640	75,171	3,058,095	37,756,086
3、本年减少金额	252,444	3,776,128	988,276	858,260	221,072	54,159	18,540	1,190,257	7,359,136
4、年末余额	21,326,674	11,810,992	10,180,402	8,272,047	2,438,305	228,533	1,456,675	2,597,191	58,310,819
三、减值准备									
1、年初余额	511,303	190,502	110,287	9,698			26,719	2	848,511
2、本年增加金额	305	2,345	2,069	380		22		9,630	14,751
3、本年减少金额	290,487	26,099	60,052	2				2,723	379,363
4、年末余额	221,121	166,748	52,304	10,076		22	26,719	6,909	483,899
四、账面价值									
1、年末账面价值	23,864,834	103,656,837	25,671,841	2,968,540	7,419,102	821,566	13,465,399	6,695,924	184,564,043
2、年初账面价值	21,358,435	53,785,950	30,506,945	1,108,161	7,303,564	788,590	12,213,144	1,326,733	128,391,522

（1）固定资产情况

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阳光商城	769	尚未办理
7套开源小区房产	713	尚未办理
中山路超市	708	法院判决执行的房产，尚未取得产权证
星光天地（常客隆广场）	237,418	正在办理
赛车场建筑物	18,547.15	尚在办理中
员工宿舍	27,889.71	尚在办理中
新疆航食房屋建筑物	19,593	土地使用权不在公司名下
甘肃航食房屋建筑物	21,456	土地使用权不在公司名下
三亚航食新建厂房	9,922	新建厂房，未及时办理
海南航食新建厂房	9,048	新建厂房，未及时办理
华安保险车辆	48,154	车辆行驶证未过户
华安保险房屋建筑	52,744	尚未办理产权证
延安店营业大楼2-4层	213,962	案件终审判决于 2017 年 1 月 22 日下达，截止审计报告日尚未获取产权书
连通工程	13,623	正在办理中
世纪阳光商厦5层	568	尚未办理
开源小区3套房产	268	尚未办理
奥迪琼A-61119	8	办理中
奥迪琼A-D8522	190	办理中
奥迪粤B-J057B	427	办理中
奥迪粤B-K748H	427	办理中
奥迪粤B-7KK41	433	办理中
奥迪粤B-Z371G	443	办理中
奥迪粤B-3071P	443	办理中
别克粤B-0MU07	340	办理中
帕萨特琼A-H2332	199	办理中
大众迈腾琼A-H2586	187	办理中
大众琼A-UD539	76	办理中
大众琼A-UD603	75	办理中
大众琼A-UD893	75	办理中
广州本田琼A-61699	56	办理中
丰田考斯特琼A-12900	15	办理中
丰田考斯特琼A-13209	15	办理中
丰田考斯特琼A-12929	15	办理中
丰田考斯特琼A-11940	13	办理中
丰田考斯特琼A-12109	13	办理中
江铃全顺琼A-76155	4	办理中
金旅大巴琼A-36110	239	办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金旅大巴琼A-36237	235	办理中
金旅大巴琼A-36312	207	办理中
金旅大巴琼A-36315	217	办理中
金旅大巴琼A-36321	235	办理中
金旅大巴琼A-36330	234	办理中
金旅大巴琼A-36331	214	办理中
金旅大巴琼A-36335	225	办理中
金旅大巴琼A-36337	199	办理中
金旅大巴琼A-36351	232	办理中
金旅大巴琼A-36353	238	办理中
金旅大巴琼A-36356	207	办理中
金龙大巴琼B-09761	381	办理中
金龙大巴琼B-04340	196	办理中
金龙大巴琼B-04335	199	办理中
金龙大巴琼B-06313	259	办理中
金龙大巴琼B-06308	322	办理中
金龙大巴琼B-08798	413	办理中
金龙大巴琼B-09769	377	办理中
金龙大巴琼B-06321	265	办理中
柯斯达琼B-04418	7	办理中
柯斯达琼B-04463	90	办理中
车辆（粤AC55V8）	196	办理中

23、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	8,159,286		8,159,286	6,560,472		6,560,472
安装工程	235,614		235,614	969,194		969,194
在安装设备	1,554,334		1,554,334	1,828,078		1,828,078
待摊支出	68,684		68,684	118,266		118,266
其他	317,945	32,030	285,915	2,373,709		2,373,709
合 计	10,335,863	32,030	10,303,833	12,149,719		12,149,719

（2）重要在建工程项目本年变动情况

海航集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	年末 余额
三亚凤凰-站前商业综合体	391,264	626,029	1,017,293		
三亚凤凰-西区货运站及配套工程	68,836	6,456	75,292		
西区站坪扩建征地项目	66,147	114,887		181,034	
三亚凤凰-西端站坪扩建工程	29,049	96,106	125,155		
三亚凤凰-国际航站楼登机廊桥及配套工程	5,699	182,884	188,583		
博鳌机场改扩建工程项目		788,363	568,779		219,584
武汉蓝海临空产业园工程项目	100,720	292,744			393,464
中央海航酒店广场项目	1,135,805	99,411			1,235,216
海南迎宾馆二期工程	167,445	110,221			277,666
海南望海商务酒店-国兴城北塔酒店	238,538	5,740			244,280
华安保险新建总部大厦	1,114,466	7,339	1,121,805		
民生百货停车楼项目	6,517	36,533			43,050
五路口店装修工程		438	438		
功能区改造装修工程		972	972		
解放路店空调锅炉改造设计工程		282	282		
功能区改造装修工程		61	61		
雁塔文化新天地项目装修改造工程		303	303		
新世纪扩建	2,356	4,435			6,791
陈仓物流园	585	644			1,229
岐山店电梯改造、安装工程	487			487	
武功通福项目		2,728		2,728	
阳光海德城项目		65		65	
阳光二期工程项目		125	125		
阳光一期装修改造工程		187	187		
曲江店调整改造工程		405	405		
曲江店星巴克招商配套改造工程		95	95		
曲江店造型吊顶改造工程		7	7		
高淳悦达置业广场		152,723			152,723
芜湖悦达置业广场		299,334			299,334

海航集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

怀安新合作综合购物广场		75,358		75,358
娄底湘中国际物流园		439,311	270,917	168,394
娄底湘中国际物流园多式联运中心		175,202		175,202
群力金鼎广场项目一层消防工程		1,045	1,045	-
仪阳物流配送中心		1,854		1,854
山东海航佰御都维修工程		635		635
宏义数码广场项目	373,143	19,577		392,720
西安曲江购物中心室外景观改造	970			970
蓝海临空项目	55,005	12,214		67,219
山东海航联营商铺装修工程	8,395	1,122		9,517
海航保利国际中心项目装修工程	3,960	6,467	10,427	
民生百货停车楼项目	6,517	36,533		43,050
五路口店装修工程		438	438	
功能区改造装修工程		972	972	
解放路店空调锅炉改造设计工程		282	282	
功能区改造装修工程		61	61	
雁塔文化新天地项目装修改造工程		303	303	
新世纪扩建	2,356	4,435		6,791
中央海航酒店广场项目	1,135,805		1,135,805	
国内航站楼东扩工程				
26 号跑道东端助航灯光系统升级改造工程				
西区站坪扩建征地项目	66,147		66,147	
武汉海航蓝海临空产业物流园	302,564		302,564	
站前商业综合体	398,101		398,101	
西区货运站及配套工程	71,680		71,680	
渤海金控办公楼				
海南迎宾馆二期工程	167,445		167,445	
国兴城北塔酒店	372,587		372,587	
淄博嘉丰采矿工程	24,804		24,804	
五星级酒店建造项目(i)	252,696		252,696	
围堤一期工程	14,327		14,327	
围堤二期工程	79,028		79,028	
赛马场建造工程	45,145		45,145	

游轮专用码头	30,419	30,419
西班牙会所	20,615	20,615
九龙山区间道路	20,723	20,723
雁塔文化新天地项目装修 改造工程		
华安保险新建总部大厦	1,114,466	1,114,466

24、工程物资

类 别	2016.12.31	2015.12.31
专用材料	143	
专用设备		60
工器具		
减：工程物资减值准备		
合 计	143	60

25、固定资产清理

类 别	2016.12.31	2015.12.31
设备清理	3,526	3,881
其他	16	
合 计	3,542	3,881

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

26、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	商标权	著作权	土地使用权	计算机软件	特许权	采矿权	其他	合计
一、账面原值										
1、年初余额	328	63,666	14,858	7,863	6,284,004	1,653,972	273,742	303,546	2,393,616	10,995,595
2、本年增加金额	404,124	556,026	7,872,450	24,106	7,587,095	3,251,771			5,765,500	25,461,072
3、本年减少金额	1,414		1,288		167,915	14,298	273,742	303,546	66,078	828,281
4、年末余额	403,038	619,692	7,886,020	31,969	13,703,184	4,891,445			8,093,038	35,628,386
二、累计摊销										
1、年初余额	328	10,786	543	582	715,470	1,063,116	118,488	7,058	300,623	2,216,994
2、本年增加金额	376,653	501,671	2,467,679	4,571	2,733,968	348,479			808,433	7,241,454
3、本年减少金额	3,002				13,766	3,065	118,488	7,058	73,014	218,393
4、年末余额	373,979	512,457	2,468,222	5,153	3,435,672	1,408,530			1,036,042	9,240,055
三、减值准备										
1、年初余额									159,500	159,500
2、本年增加金额						11,068			287,639	298,707
3、本年减少金额									159,500	159,500
4、年末余额						11,068			287,639	298,707
四、账面价值										
1、年末账面价值	29,059	107,235	5,417,798	26,816	10,267,512	3,471,847			6,769,357	26,089,624
2、年初账面价值		52,880	14,315	7,281	5,568,534	590,856	155,254	296,488	1,933,493	8,619,101

27、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开 发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期损益	
软件开发	15,386		77,398	8,332	35,469	48,983
网络支付	16,623			3,023	13,600	
其他	8,845		71,234	18,278	10,483	51,318
合 计	40,854		148,632	29,633	59,552	100,301

28、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商 誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
陕西民生家乐商业连锁 有限责任公司	56,327			56,327
杭州华庭云栖度假酒店 有限公司	141,930			141,930
儋州新天地酒店有限公 司	27,240		27,240	
苏州饭店有限责任公司	144,532			144,532
陕西檀香园置业有限公 司	4,450		4,450	
西安兴正元购物中心有 限公司	70,679			70,679
广州市城建天誉房地产 开发有限公司	270,894			270,894
As a result of the acquisition of Seaco SRL	634,096			634,096
Hong Kong Int'l Financial Services Ltd	20,696	4,454		25,150
海航创新(上海)股份有限 公司	786,049			786,049
海航投资集团股份有限 公司	804,555			804,555
天津天海投资发展股份 有限公司	131,198			131,198
NH Hotel Group,S.A	2,003,092		2,003,092	
Cronos Holding Company Ltd.	3,750,496			3,750,496

海航集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

EOS Int'l Inv. Co. Ltd	54,041	54,041
Global TIP Holdings One B.V.	144,129	144,129
HANDSOME FAITH LIMITED	56,023	56,023
HMV Cultural F&B Group Limited	89,472	89,472
Travana, INC	5,413	5,413
Armac	413,713	413,713
gategroup Holding AG (Gate group)	7,309,311	7,309,311
SR Technics Group	779,062	779,062
Caissa touristic (UK) Limited	281	281
Carlson Hospitality Group, Inc.	6,970,987	6,970,987
Moorea Lagoon Resort SAS	229,150	229,150
SociétéHôtelièreMotuOme'e SA	382,371	382,371
United Aviation Services	454,910	454,910
WE MARKETING COMPANY LIMITED	65,210	65,210
北京旭日旅行社有限公司	127	127
凯撒景鸿（北京）商务旅 游有限责任公司	785	785
凯撒景鸿商旅（北京）商 务服务有限公司	3,213	3,213
四海方德（北京）国际商 务咨询有限公司	240	240
浙江天天商旅国际旅行社有 限公司	99,376	99,376
香港国际建设投资管理 集团有限公司	1,662,146	1,662,146
GC Tankers Pte Ltd	144,882	144,882
Ingram Micro Inc.	15,219,001	15,219,001
北京盛世华人供应链管 理有限公司	99,099	99,099
成都易速物流有限公司	2,208	2,208
广州市海捷计算机科技 有限公司	25,567	25,567

河南冰熊冷藏汽车有限公司	103,404	103,404
融佳远卓(天津)投资合伙企业（有限合伙）	290,148	290,148
上海购信网络科技有限公司	25,216	25,216
上海邻客网络科技有限公司	948	948
天津北方石油有限公司	418,643	418,643
海南大集控股有限公司	1,170,877	1,170,877
湖南新合作湘中国际物流园投资开发有限公司	74,125	74,125
江苏合益控股有限公司	250,076	250,076
Avolon Holdings Limited	3,217,135	3,217,135
合 计	8,846,234	39,765,743
	2,034,782	46,577,195

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司		56,327		56,327
合 计		56,327		56,327

29、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
固定资产改良修理费用	151,525	481,177	256,137	8,755	367,810	
长期租赁费用	120,285	246,894	167,306	123	199,750	
特种人员购置费、特种人员培训费	1,338,346	121,339	248,491	135,361	1,075,833	
渤海租赁物业管理费用	267,644		66,911		200,733	
其他长期费用	1,129,482	1,599,823	628,218	436,377	1,664,710	
合 计	3,007,282	2,449,233	1,300,153	647,526	3,508,836	

30、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	788,263	3,153,052	542,182	2,168,728
可抵扣亏损	61,793	247,172	92,825	371,300
预收房款			4,388	17,552
内退及离退休薪酬			3,137	12,548
按公允价值或摊余成 本计量的资产或负债	73,444	293,776	13,529	54,116
折旧或摊销年限和税 法有差异的资产	280	1,120	13,246	52,984
税收抵免			812,060	3,248,240
其他	3,201,395	12,805,580	210,840	843,364
合计	4,125,175	16,500,700	1,692,207	6,768,832

（2）递延所得税负债

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异
非同一控制下企业合并资产 评估增值	3,781,238	15,124,951	256,104	1,024,416
可供出售金融资产公允价值 变动	1,732,630	6,930,518	396,178	1,584,712
交易性金融工具、衍生金融 工具公允价值变动	580,543	2,322,172	315,434	1,261,736
投资性房地产公允价值变动	1,473,213	5,892,852	4,865,683	19,462,732
折旧与摊销	325,374	1,301,504	322,294	1,289,176
其他	763,951	3,055,803	235,527	942,108
合 计	10,203,106	40,812,424	6,391,220	25,564,880

31、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
艺术品及电视剧投资	25,800	25,800
保证金	2,579,658	2,590,723
信托抵债资产		10,000
预付飞机款	1,790,521	1,041,946

递延成本	1,101,319	485,134
其他长期资产	1,117,275	671,689
合 计	6,614,573	4,825,292

32、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	23,815,344	14,009,367
抵押借款	22,275,803	18,453,961
保证借款	28,047,398	15,984,629
信用借款	46,008,845	30,283,496
合 计	120,147,390	78,731,453

33、拆入资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
拆入资金	885,590	
合 计	885,590	

34、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

种 类	2016.12.31	2015.12.31
远期外汇合约	35,671	
套期工具	14,043	
合 计	49,714	

35、应付票据

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	2,368,924	2,757,284
商业承兑汇票	1,518,123	1,838,189
合 计	3,887,047	4,595,473

36、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	52,486,692	4,232,871
1 至 2 年	1,785,106	1,739,993
2 至 3 年	28,133	729,180
3 至 4 年	1,975	331,944
4 至 5 年	1,260	37,415
5 年以上	3,821	
合 计	54,306,987	7,071,403

(2) 期末前五名大额应付账款单位

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄
中国建筑第六工程局有限公司	非关联方	299,068	0.55	2 年以内
广东枫泽环球商贸有限公司	非关联方	253,160	0.47	1 年以内
上海建工集团股份有限公司	非关联方	210,109	0.39	1-2 年
茂名市纵横石化有限公司	非关联方	76,716	0.14	1 年以内
北京江河幕墙股份有限公司	非关联方	39,557	0.07	2 年以内
合 计		878,610	1.62	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	3,931,860	2,982,748
1 至 2 年	1,211,481	984,411
2 至 3 年	131,349	424,062
3 至 4 年	4,275	235,834
4 至 5 年		6,561
5 年以上		
合 计	5,278,965	4,633,616

(2) 期末前五名预收账款单位

单位名称	与本公司关系	金 额	占预收账款 总额的比例%	账龄
TUNIUI INTERNATIONAL TRAVEL SERVICE	非关联方	394,946	7.48	1-2 年
申万宏源证券有限公司	非关联方	182,417	3.46	1 年以内
东方国际集装箱（广州）有限公司	非关联方	116,144	2.20	1 年以内
安阳市岷山有色金属有限责任公司	非关联方	70,016	1.33	1 年以内
广州市工业经济发展有限公司	非关联方	39,949	0.76	1 年以内
合 计		803,472	12.23	

38、卖出回购金融资产款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
卖出回购债券	2,341,397	3,212,788
合 计	2,341,397	3,212,788

39、应付手续费及佣金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
应付手续费及佣金	126,663	100,355
合 计	126,663	100,355

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	835,228	13,016,675	8,753,774	5,098,129
二、离职后福利-设定提存计划	12,613	949,014	509,781	451,846
三、辞退福利	49,443	55,135	53,440	51,138
四、一年内到期的其他福利		-		
合 计	897,284	14,020,824	9,316,995	5,601,113

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	705,246	11,331,438	7,216,061	4,820,623
2、职工福利费	9,067	146,783	137,566	18,284
3、社会保险费	15,784	756,789	670,546	102,027
其中：医疗保险费	7,966	521,858	476,406	53,418
工伤保险费	2,072	57,941	14,462	45,551
生育保险费	1,241	14,873	14,909	1,205
其他	4,505	162,116	164,768	1,853
4、住房公积金	15,450	503,376	489,612	29,214
5、工会经费和职工教育经费	55,086	69,341	65,106	59,321
6、短期带薪缺勤		66,470	24,938	41,532
7、短期利润分享计划	27,075	30,998	52,171	5,902
8、其他	7,520	111,480	97,774	21,226
合 计	835,228	13,016,675	8,753,774	5,098,129

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,200	542,694	464,251	89,643
2、失业保险费	701	28,359	22,680	6,380
3、企业年金缴费	486	24,914	21,660	3,740
4、其他	226	353,047	1,190	352,083
合计	12,613	949,014	509,781	451,846

41、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	2,095,543	12,654
营业税	68,109	186,748
城建税	45,808	45,552
企业所得税	2,809,782	1,897,683
个人所得税	105,023	35,864
土地使用税	12,500	8,408
房产税	67,524	41,188
教育费附加及地方教育费附加	26,127	21,820
印花税	62,769	8,727

城镇土地使用税	3,200	6,431
土地增值税	175,960	
消费税	678	1,503
救助基金		98,572
车船税	107,324	95,466
保险保障基金		22,793
其他税费	560,286	252,947
合 计	6,140,633	2,736,356

42、应付利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	1,100,082	296,039
企业债券利息	1,201,051	995,412
短期借款应付利息	480,229	182,505
非银行机构融资利息及其他	82,239	97,353
合 计	2,863,601	1,571,309

43、应付股利

项 目	2016.12.31	2015.12.31
普通股股利	126,640	49,423
合 计	126,640	49,423

44、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	6,706,186	5,414,362
1 至 2 年	707,828	1,695,778
2 至 3 年	487,070	1,178,000
3 至 4 年	851,545	70,610
4 至 5 年	21,511	10,277
5 年以上	3,078	
合 计	8,777,218	8,369,027

(2) 期末前五名大额其他应付款单位

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付账款总额的比例%	账龄
Loyalty and award programs	非关联方	545,026	6.21	1 年以内
中英益利资产管理股份有限公司	非关联方	290,000	3.30	1 年以内
上海新工联融资租赁有限公司	非关联方	228,000	2.60	1 年以内
上海点荣金融信息服务有限责任公司	非关联方	200,000	2.28	1 年以内
普惠金融交易中心（大连）有限公司	非关联方	179,179	2.04	1 年以内
合计	—	1,442,205	16.43	

45、应付分保账款

(1) 余额列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
应付分保账款		80,197
合 计		80,197

46、保险合同准备金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
未到期责任准备金	3,831,947	3,471,323
未决赔款准备金	2,718,374	2,256,395
合 计	6,550,321	5,727,718

47、代理买卖证券款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
代理买卖证券款		34,165
合 计		34,165

48、一年内到期的非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	22,730,480	16,994,302
一年内到期的应付债券	3,163,912	1,799,875
一年内到期的长期应付款	683,664	550,091
其他		259,446
合 计	26,578,056	19,603,714

49、其他流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
短期融资券	3,000,000	3,300,000
预提土地增值税	395	1,865
维修储备金款	14,880	140,353
其他	600,849	972,693
合 计	3,616,124	4,414,911

50、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	61,248,331	43,644,297
抵押借款	111,180,731	41,425,535
保证借款	35,350,975	35,744,724
信用借款	43,655,062	42,151,607
减：一年内到期的长期借款	22,730,480	16,994,302
合 计	228,704,619	145,971,861

51、应付债券

（1）应付债券

项目	2016.12.31	2015.12.31
长期债券	89,773,655	46,464,402
其他	5,944,555	3,692,010
减：一年内到期的部分附注五、48	3,163,912	1,799,875
合计	92,554,298	48,356,537

52、长期应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
分期付款购入固定资产及无形资产等资产	224	
应付融资租赁款	19,273,487	8,772,584
减：一年内到期部分	683,664	550,091
合计	18,590,047	8,222,493

53、专项应付款

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
污水处理专项资金		30000		30,000
天津创信政府补助		700		700
其他专项应付款		250		250
财政拨款	302,541		302141	400
其他	25,120		25020	100
合计	327,661	30,950	327,161	31,450

54、预计负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
对外提供担保	2,071	2,072
未决诉讼	20,372	18,503
重组义务	804,785	
辞退福利	2,065	
预计保修费	2,102	
售后服务费	200	9,670
其他	20,485	
合 计	852,080	30,245

55、其他非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
安全保证金	220,000	226,943
维修基金	3,286,668	657,320

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

预提费用	799,196	758,831
递延收入	126,284	106,045
股权收购款		136,497
保证金	160,690	127,872
套期工具	40,114	82,374
其他	626,276	477,155
合 计	5,259,228	2,573,037

56、实收资本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
海南交管控 股有限公司	7,806,260	34,193,740				34,193,740	42,000,000
洋浦建运投 资有限公司	3,345,540	14,654,460				14,654,460	18,000,000
合计	11,151,800	48,848,200				48,848,200	60,000,000

57、其他权益工具

（1）年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融 工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债				10,890,000				10,890,000
合 计				10,890,000				10,890,000

58、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本公积	7,679,980	84,434		7,764,414

59、其他综合收益

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目	期初 余额	本年 所得税前 发生额	本期发生金额				税后归属 于少数股 东	期末 余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司			
一、以后不能重分 类进损益的其他综 合收益	51,449							51,449
其中：重新计量设 定受益计划净负债 或净资产的变动								
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	51,449							51,449
.....								
二、以后将重分类 进损益的其他综合 收益	-58,104	3,984,791	934,754	-27,310	1,724,961	1,352,385		1,666,857
其中：权益法下在 被投资单位以后将 重分类进损益的其 他综合收益中享有 的份额	603,822	165,440			64,790	100,651		668,612
可供出售金融资产 公允价值变动损益	14,669	-741,683	-12,896	-24,918	-758,223	54,354		-743,554
持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益		5,393		1,348	1,226	2,819		1,226
现金流量套期损益 的有效部分	-16,083							-16,083
外币财务报表折算	-548,362	3,641,901			2,464,519	1,177,382		1,916,157

项目	期初 余额	本年 所得税前 发生额	本期发生金额				期末 余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
差额							
其他	-112,150	913,739	947,650	-3,740	-47,349	17,179	-159,499
其他综合收益合计	-6,655	3,984,791	934,754	-27,310	1,724,961	1,352,385	1,718,306

60、专项储备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	382,711		382,710	1
合 计	382,711		382,710	1

61、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	265,881	53,420		319,301
合 计	265,881	53,420		319,301

62、一般风险准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一般风险准备	285,160	616,739		901,899
合 计	285,160	616,739		901,899

63、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,755,214	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-52,430	
调整后期初未分配利润	2,702,784	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,454,980
减：提取法定盈余公积	53,420
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	616,739
应付普通股股利	360,000
转作股本的普通股股利	

期末未分配利润	3,127,605
----------------	------------------

64、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,826,144	130,141,694	91,113,175	66,555,942
其他业务	18,182,215	12,786,981	4,050,591	1,080,752
合 计	183,008,359	142,928,675	95,163,766	67,636,694

(2) 营业收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
机场服务	1,928,300	1,239,189	1,104,236	698,773
航空运输	26,396,359	21,206,802	21,250,628	16,773,081
房地产业	7,908,872	5,084,449	11,433,291	8,859,926
酒店餐饮	12,680,679	6,918,190	11,698,531	4,849,051
旅游服务	10,624,190	9,364,583	8,171,999	7,085,181
商业零售	14,383,531	12,230,220	10,077,680	8,407,766
物流运输	29,304,516	24,523,601	11,891,541	9,519,898
金融服务	31,944,506	18,986,803	17,252,942	10,213,987
文化产业	676,595	434,208	409,361	324,902
网络信息	1,064,397	622,407	579,445	401,566
其他板块	2,559,209	1,599,097	1,294,112	502,563
飞机销售	7,949,903	7,585,748		
电子产品分销	35,587,302	33,133,378		
合 计	183,008,359	142,928,675	95,163,766	67,636,694

65、利息收入

项 目	2016 年度	2015 年度
存放同业	158,328	313
存放中央银行		
拆出资金		86,791
发放贷款及垫款	1,014,360	133,522
买入返售金融资产		381
债券投资		
其他	308,924	185,822
合 计	1,481,612	406,829

66、已赚保费

项 目	2016 年度	2015 年度
已赚保费	9,769,840	4,233,435
合 计	9,769,840	4,233,435

67、手续费及佣金收入

项 目	2016 年度	2015 年度
结算与清算手续费	1,305,902	107,412
代理业务手续费		
信用承诺手续费及佣金	2,580	
托管及其他受托业务佣金		975,637
其他	938	53,478
合 计	1,309,420	1,136,527

68、利息支出

项 目	2016 年度	2015 年度
同业存放	14,563	18,535
向中央银行借款		
拆入资金	8,478	13,272
吸收存款	405,957	200,795
卖出回购金融资产	40,369	12,401

发行债券		
其他	13,845	2,248
合 计	483,212	247,251

69、手续费及佣金支出

项 目	2016 年度	2015 年度
手续费支出	1,420,581	643,004
佣金支出		
合 计	1,420,581	643,004

70、 赔付支出净额

项 目	2016 年度	2015 年度
赔付支出净额	4,553,692	2,183,240
合 计	4,553,692	2,183,240

71、提取保险合同准备金净额

项 目	2016 年度	2015 年度
提取保险合同准备金净额	481,895	63,843
合 计	481,895	63,843

72、 分保费用

项 目	2016 年度	2015 年度
提取保险合同准备金净额	75,530	31,070
合 计	75,530	31,070

73、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	549,528	1,226,508
消费税	12,460	16,681
城市维护建设税	209,775	153,194
教育费附加	118,838	76,355

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

地方教育费附加	33,057	20,869
堤围防护费	1,069	9
水利基金	2,940	21
副食品价格调节基金	252	12
土地增值税	379,823	271,734
资源税	1,118	687
其他税费	361,246	119,120
合 计	1,670,106	1,885,190

74、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
人工成本	1,246,564	1,794,644
办公费用	219,564	34,960
物料消耗	14,916	25,618
运输及装卸费用	916,966	38,117
包装费	12,162	3,225
广告费	475,733	170,077
租赁费用	380,794	2,259,489
水电费用	114,592	51,604
保险费用	1,514	6,751
差旅费	24,125	40,412
业务招待费用	73,268	34,057
资产折旧及摊销	71,292	89,478
维修费用	6,051	12,053
培训费用	552	29,783
其他费用	554,892	511,177
合 计	4,112,985	5,101,445

75、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
人工成本	9,369,910	4,639,199
办公费用	995,733	684,888
水电费用	609,932	602,935

差旅费用	961,384	696,831
业务活动费	1,183,353	739,539
车辆使用费	212,397	94,668
信息通讯费用	532,228	214,132
折旧及摊销	2,342,374	1,092,507
广告宣传费用	255,627	176,093
中介机构费用	2,705,464	1,383,776
租赁及物业管理费用	2,000,283	977,117
培训费用	82,511	88,901
奖惩基金	138,548	61,979
税费	599,899	558,314
技术开发费	110,176	117,620
诉讼费用	2,240	90,165
其他费用	981,995	774,760
合 计	23,084,054	12,993,424

76、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	19,724,048	11,965,862
减：利息收入	3,241,153	1,971,009
承兑汇票贴息	517,235	487,305
汇兑损失	908,415	915,973
减：汇兑收益	90,832	43,457
手续费	2,551,474	216,910
掉期亏损	3,986	-5,303
其他费用	545,232	436,314
合 计	20,918,405	12,002,595

77、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
坏账损失	665,055	211,829
存货跌价损失	100,131	50,217
可供出售金融资产减值损失	60,201	

持有至到期投资减值损失	-54,500	
长期股权投资减值损失	2,629	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	379,926	239,689
在建工程减值损失	24,834	
无形资产减值损失	296,107	4,736
贷款损失准备	130,241	115,330
其他减值损失		42,715
合 计	1,604,624	664,516

78、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-242,747	194,435
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	67,088	
按公允价值计量的投资性房地产	1,577,137	-28,757
其 他	3,682	
合 计	1,338,072	165,678

79、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	881,909	1,329,599
处置长期股权投资产生的投资收益	4,471,509	1,639,663
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	364,868	3,231
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	755,000	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	282,171	131,496
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,737,914	237,791
处置可供出售金融资产取得的投资收益		97,016
理财产品	124,840	723,102
其他	1,047,192	565,621
合 计	9,665,403	4,727,519

80、汇兑收益

项 目	2016 年度	2015 年度
汇兑收益	15,954	-15,819
合 计	15,954	-15,819

81、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产利得合计	230,099	266,010
其中：处置固定资产利得	184,684	100,986
处置无形资产利得	38,152	35,288
处置在建工程利得		23,682
其他	7,263	106,054
债务重组利得	41,280	528,850
非货币性资产交换利得	8,476	
接受捐赠	365	213
罚款收入	4,945	12,229
政府补助	2,017,081	1,587,188
无法支付的应付款项	10,524	7,874
盘盈利得	8,147	585
违约赔偿收入	15,345	2,082
保险赔款	103	281
非同一控制下合并利得	700	178,452
其他收益	408,880	324,736
合 计	2,745,945	2,908,500

82、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产损失合计	299,299	129,252
其中：处置固定资产损失	293,877	125,710
处置无形资产损失	1,924	1,332
处置在建工程损失		461
其他	3,498	1,749
债务重组损失	255	2,550

非货币性资产交换损失		
盘亏损失	643	142
资产报废、毁损损失	45	788
罚款支出	45,935	3,929
捐赠支出	85,303	7,103
预计担保损失		
预计未决诉讼损失	1,869	18,503
预计重组损失		20
赔偿金、违约金支出	96,478	72,461
返还的政府补助支出		
其他支出	173,617	169,114
合 计	703,444	403,862

83、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	1,730,220	1,271,674
递延所得税费用	904,574	517,626
合 计	2,634,794	1,789,300

84、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,931,148	3,081,001
加：资产减值准备	1,604,624	664,516
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,960,423	7,076,211
无形资产摊销	1,627,013	1,216,505
长期待摊费用摊销	1,300,153	1,053,003
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-404,347	-136,758
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,372	788
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,338,072	-165,678

财务费用（收益以“-”号填列）	14,745,644	11,380,502
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,933,942	-4,727,519
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,432,967	-1,354,724
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,811,886	1,872,350
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,370,499	2,508,879
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,220,071	-5,579,613
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,233,462	6,479,562
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,517,827	23,369,025

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	149,635,658	90,535,559
减：现金的期初余额	90,535,559	51,142,995
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,100,099	39,392,564

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	149,635,658	90,535,559
其中：库存现金	36,226	59,730.86
可随时用于支付的银行存款	122,548,679	83,272,714
可随时用于支付的其他货币资金	27,050,753	7,203,114
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	149,635,658	90,535,559
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

85、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	22,874,336	质押、保证金、准备金
存货	34,397,734	抵押
其他流动资产	288,003	短期无法使用
固定资产	155,040,238	抵押
无形资产	1,922,445	抵押
投资性房地产	31,523,311	抵押
长期应收款	16,562,619	质押
在建工程	782,840	抵押
长期股权投资	4,023,319	质押
合 计	267,414,845	

注释：受限资产中的长期股权投资系本公司下属企业将其持有的子公司股权质押用于借款。

六、二级子公司合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的二级子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）
海航商业控股有限公司	北京	北京	商业	58.64
海航物流集团有限公司	上海	上海	运输业	65.67
海航实业集团有限公司	北京	北京	投融资	86.48
海航旅业集团有限公司	海南	海南	服务业	54.34
吉林省旅游集团有限责任公司	长春	长春	旅游业	100.00
海航集团西北总部有限公司	西安	西安	建筑业	100.00
海航速运投资（上海）有限公司	上海	上海	投融资	100.00
海航集团北方总部（天津）有限公司	天津	天津	投融资	86.84
海航资本集团有限公司	海南	海南	金融业	88.05
海航集团（国际）有限公司	香港	香港	投融资	91.09
海航集团（香港）投资有限公司	香港	香港	投融资	100.00

海南海航商务服务有限公司	海南	海南	商务服务	100.00
海航金融服务（深圳）有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00
北京慈航投资基金管理有限公司	北京	北京	商务服务	70.00
海航集团财务有限公司	北京	北京	金融业	51.26
北京智融信达科技有限公司	北京	北京	电子科技	100.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

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
大新华航空有限公司	海口市	海口市	航空控股	23.11	权益法
国银金融租赁股份有限公司	广州市	广州市	金融租赁	6.29	权益法
中合中小企业融资担保股份有限公司	北京市	北京市	金融	23.41	权益法

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
海南交管控股份有限公司	海口市	房地产投资，技术信息投资及咨询服务、能源投资及咨询业务，五金交电、化工产品（专营除外）、建材的销售。	5,000	70.00	70.00

本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
金额	50,000			50,000

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、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七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
大新华航空有限公司	本公司参股的企业
国银金融租赁股份有限公司	本公司参股的企业
中合中小企业融资担保股份有限公司	本公司参股的企业
北京鼎誉股权投资基金（有限合伙）	本公司参股的企业
山西航空有限责任公司	本公司参股的企业
金海重工股份有限公司	本公司参股的企业
海航神鹿新能源控股有限公司	本公司参股的企业
上海海航海运有限公司	本公司参股的企业
民航股权投资基金（有限合伙）	本公司参股的企业
海南第一物流配送有限公司	本公司参股的企业
海免海口美兰机场免税店有限公司	本公司参股的企业
深圳市倍特力电池有限公司	本公司参股的企业
民太安财产保险公估股份有限公司	本公司参股的企业
光大易创网络科技股份有限公司	本公司参股的企业
内蒙古恒嘉矿业投资有限公司	本公司参股的企业
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司参股的企业
海南海航航空进出口有限公司	本公司参股的企业
海南新国宾馆有限公司	本公司参股的企业
上海天行九鼎投资中心（有限合伙）	本公司参股的企业
广州微摇软件科技有限公司	本公司参股的企业
广东广新电子商务有限公司	本公司参股的企业
福建九天达信息科技股份有限公司	本公司参股的企业
北方（天津）外贸综合服务有限公司	本公司参股的企业
海南海航中免免税品有限公司	本公司参股的企业
山东海滨旅游发展基金（有限合伙）	本公司参股的企业
上海辛辰商贸有限公司	本公司参股的企业
Interchange System Private Limited	本公司参股的企业
广州动车组餐饮有限公司	本公司参股的企业
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	本公司参股的企业
杭州萧山国际机场公务航空地面服务有限公司	本公司参股的企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京鼎宏通航股权投资中心（有限合伙）	本公司参股的企业
PA International	本公司参股的企业
江西众邦旅游商务有限责任公司	本公司参股的企业
大连海航吉旅酒店有限责任公司	本公司参股的企业
海南通汇保险代理有限公司	本公司参股的企业
北京海旅百佳股权投资中心(有限合伙)	本公司参股的企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南航空股份有限公司	联营企业之子公司
金海重工股份有限公司	联营企业之子公司
云南祥鹏航空有限责任公司	联营企业之子公司
大新华轮船（烟台）有限公司	联营企业之子公司
舟山金海船业有限公司	联营企业之子公司
上海至精国际贸易有限公司	联营企业之子公司
长安航空有限责任公司	联营企业之子公司
海南金鹿航空销售有限公司	联营企业之子公司
海南福顺投资开发有限公司	联营企业之子公司
上海至精供应链管理股份有限公司	联营企业之子公司
北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	联营企业之子公司
中国新华航空集团有限公司	联营企业之子公司
海南国旭实业有限公司	联营企业之子公司
云商通外贸综合服务（青岛）有限公司	联营企业之子公司
海免海口美兰机场免税店有限公司	联营企业之子公司
海南美兰国际机场股份有限公司	联营企业之子公司
上海海航海运有限公司	联营企业之子公司
海南海航全来顺健康产业有限公司	联营企业之子公司
陕西长安海航之星宾馆有限公司	联营企业之子公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
Hong Thai Travel Services Limited	采购商品		5,878
北京威宁创合贸易有限公司	旅游服务		6,326
海航邮轮有限公司	旅游服务	44	2,375
海南海航航空进出口有限公司	购买固定资产		17,368
海南航空股份有限公司	里程积分	19,060	7,086
	客运包机收入	70,553	343,812
	货运包舱收入	955,921	892,254
	代售机票手续费		2,529
	广告服务		12,100
	利息支出	121,916	123,828
海南金鹿航空销售有限公司	机票采购		326
亚太财产保险有限公司	采购商品		137
天津蓟州新城建设投资有限公司	其他		30,000
天津长安投资管理有限公司北京分公司	租赁及物业管理		3,258
香港航空有限公司	旅游服务	797	1,988
长安航空有限责任公司	其他	28,597	3,410
中国新华航空集团有限公司	其他	21,383	2,749
合 计			1,457,843

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
Australian Aviation Fund	销售商品	146,605	6,631
大新华航空有限公司	酒店餐饮		3,987
	旅游服务		11,504
	配餐及航机服务	146,605	3,987
东莞御景湾酒店	酒店餐饮	7	1,060
海口美兰国际机场有限责	车辆出租	15	1,946

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

任公司			
	设计费		523
	月饼收入		241
海南航空股份有限公司	提供航空食品	347,146	279,232
	广告服务	61,560	33,638
	代售机票手续费	186,982	269,314
合 计			613,597

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
大新华轮船（烟台）有限公司	集装箱		24,221
海南航空股份有限公司	飞机	887,246	211,868
舟山金海船业有限公司	船坞、码头等		42,222
金海重工股份有限公司	机器设备		7,289
合计		887,246	292,477

② 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
北京科航投资有限公司	房屋	3,756	9,639
亚太财产保险有限公司	房屋		881
中国新华航空集团有限公司	房屋	11,645	1,364
中国新华航空集团有限公司	经营租赁	3,489	3,477
海航基础股份有限公司	经营租赁	971	
海南航空股份有限公司	经营租赁	965,031	154
合计		965,031	15,515

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31
应收账款	上海海航海运有限公司		5,968
	中国新华航空集团有限公司	79,603	

	大新华航空有限公司	9,319	2,588
	大新华物流昆明有限责任公司	1,958	
	海南海航航空信息系统有限公司	4	
	其他		3,427
	海南航空股份有限公司	502,651	116,059
	大新华轮船有限公司	1.4	10,169
	TIP Trailer Services Germany		1,675
	金海重工股份有限公司	156,442	12,800
	海南绿海热带森林博览园有限公司	960	3,900
其他应收款	中国新华航空天津公司	15,195	-
	中国新华航空集团有限公司	65,980	-
	平湖九龙山港龙旅游开发有限公司	43,779	51,580
	平湖九龙山航空俱乐部有限公司		2,300
	长安航空有限责任公司	17,544	
	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	3,181	3,088
	北京科航投资有限公司	47,175	3,191
	海南航空股份有限公司	91,015	8,100
	其他		5,850
预付账款	北京威宁创合贸易有限公司	3,114	2,718
	海南航空股份有限公司	7,213	
	海南美亚实业有限公司	7,869	
	海南海航航空信息系统有限公司	8,253	
应付账款	大新华轮船(烟台)有限公司	194	20,852
	浙江成城建设有限公司		34,544
	大新华物流（青岛）有限责任公司	105	1,450
	上海海航海运有限公司		611
	邻客物流有限公司	2,	2
	海南航空股份有限公司	134,416	
预收账款	海南航空股份有限公司	250,010	
其他应付款	大新华航空有限公司	436,035	-
	天津长安投资管理有限公司	7,278	1,500
	其他		1,211
	海口美兰国际机场有限责任公司	593,759	2,318
	上海海航海运有限公司	4,025	13,365

	大新华轮船（烟台）有限公司	5,071	5,380
	海南海航航空信息系统有限公司	116,189	181
	大新华物流（青岛）有限责任公司		20
	海南航空股份有限公司	110,024	29,054
	香港快运航空有限公司	54,832	7,792
长期应收款	海南航空股份有限公司	2,490,023	1,466,581
	舟山金海船业有限公司		661,619
	金海重工股份有限公司		119,939

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	11,605
本期行权的各项权益工具总额	
本期失效的各项权益工具总额	
期末发生在外的累计权益工具总额	11,605
期末累计可行使的权益工具总额	31,239
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,583
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,946

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的承诺	1,029,824

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	1,171,773	159,828
[资产负债表日后第 2 年]	653,299	159,612
[资产负债表日后第 3 年]	521,037	157,774
以后年度	4,592,025	1,724,194
合 计	6,938,134	2,201,408

（3）与合营企业投资相关的承诺

渤海金控股份有限公司

为进一步加强渤海金控股份有限公司在全球飞机租赁行业的影响力和市场占有率，提高公司盈利能力，渤海金控拟通过下属全资子公司 Avolon 收购美国纽约证券交易所上市公司 CIT Group Inc.(以下简称“CIT”)下属飞机租赁业务（以下简称“C2”）。本次交易最终价格根据《购买与出售协议》约定的方式对 C2 公司在交割日前一日净资产进行调整，并以调整后的净资产额加上固定溢价 6.27 亿美元的方式确定。按 C2 公司 2016 年 9 月 30 日账面净资产值及《购买与出售协议》约定的调整方式，C2 公司经调整后的净资产约为 94.30 亿美元，加上固定溢价约 6.27 亿美元后，C2 公司 100%股权的交易价格约为 100.57 亿美元。截止 2016 年 12 月 31 日，Avolon 已按照《购买与出售协议》约定存出交易保证金 5 亿美元。

2、或有事项

（1）未决诉讼

海航集团有限公司

1) 2008年8月6日大新华轮船就DONG-AASTREA轮与沙钢船务签署租约，租期82-86个月，日租金52500美元，海航集团提供履约担保，此后航运市场急剧恶化。DONG-AASTREA轮最终于2010年4月20日交付，后因租金欠付问题，沙钢船务于2012年1月17日撤船。在沙钢船务的申请下，大新华轮船目前处于清盘状态。

2013年7月23日海航集团收到沙钢船务在英国高等法院要求海航集团承担担保责任的相关诉讼文书，沙钢船务要求海航集团赔偿撤船导致的预期收益损失，约6000万美金及利息。

海航集团已相关证据材料提交给了英国法院，主张因租约是通过商业贿赂方式获取的，海航集团不应当承担担保责任。

海航已经就英国法院一审判决依法提起上诉，目前上诉程序正在进行中。

海航创新(海南)股份有限公司

1) 平湖九龙山旅游物业有限公司于 2016 年 1 月 11 日在浙江省平湖市人民法院(以下简称“平湖法院”)就九龙山开发未支付物业费的事项起诉九龙山开发。于 2016 年 4 月 13 日, 九龙山开发向平湖法院提起反诉。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼一审已开庭审理, 待法院判决。

2) 平湖九龙山游艇湾旅游置业有限公司(以下简称“游艇湾旅游”)和游艇俱乐部于 2016 年 1 月 28 日在平湖法院就九龙山开发需补助游艇湾旅游和游艇俱乐部不低于每亩土地 20 万元的事项起诉九龙山开发。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼处于中止状态。

3) 高尔夫俱乐部于 2016 年 3 月 10 日在平湖法院就九龙山开发需补助高尔夫俱乐部不低于每亩土地 20 万元的事项起诉九龙山开发。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼处于中止状态。

4) 游艇湾旅游于 2016 年 2 月 19 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就九龙山开发需补偿游艇湾旅游投入游艇会所及配套设施等投资款起诉九龙山开发。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼处于中止状态。

5) 高尔夫俱乐部于 2016 年 3 月 14 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就九龙山开发需补偿高尔夫俱乐部投入游艇会所及配套设施等投资款起诉九龙山开发。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼处于中止状态。

6) 游艇俱乐部 2016 年 3 月 14 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就九龙山开发需补偿游艇俱乐部投入游艇会所及配套设施等投资款起诉九龙山开发。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼处于中止状态。

7) 平湖市佳源旅游开发有限公司(以下简称“佳源旅游”)于 2016 年 2 月 1 日在平湖法院就九龙山开发需赔偿佳源旅游土地设施配套及经济损失起诉九龙山开发。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼一审已开庭审理, 待法院判决。

8) 成城建设于 2016 年 5 月 16 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就工程款及垫资利息拖欠起诉海洋花园。于 2016 年 10 月 27 日, 海洋花园向平湖法院提起反诉。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼一审已开庭审理, 待法院判决。

9) 杭州华硕广告有限公司、李虎祥于 2016 年 12 月 15 日向平湖法院就房产过户纠纷起诉海洋花园。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼一审已开庭审理, 待法院判决。

10) 上海叶海绿化有限公司于 2016 年 6 月 19 日向平湖法院就绿化种植养护款拖欠起诉九龙山开发。

截止本财务报告批准报出日, 该诉讼一审已开庭审理, 待法院判决。

11) 平湖市金建基础工程有限公司(以下简称“金建基础”)于 2016 年 8 月 25 日向平湖

法院就工程款拖欠起诉九龙山开发。

截止本财务报告批准报出日，该诉讼一审已判决，判令九龙山开发向金建基础支付工程款及利息共计 1,241,150.70 元。九龙山开发已于 2016 年 3 月 13 日向嘉兴市中级人民法院提起了上诉，二审尚未开庭。

海航凯撒旅游集团股份有限公司

1) 2012年4月30日，北京凯撒国际旅行社有限责任公司与美佳包机有限公司签订了《美佳包机有限公司—标准客户合同》及《美佳包机—补充协议》，约定双方合作经营“北京-马累-北京”航线，由美佳包机有限公司向北京凯撒国际旅行社出售该航班的座位，北京凯撒国际旅行社支付相应的价款和保证金，同时合同中还约定了凯撒国际旅行社在合同约定的期间内不得与其他航空公司合作经营该条航线的排他性条款。2012年6月29日，北京凯撒国际旅行社向美佳包机有限公司发出《解约通知函》，对双方签署的前述包机合同提出解约。

2012年9月10日，美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院首次提起诉讼。2014年4月，北京凯撒国际旅行社收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院递交的修订后的诉状，美佳包机有限公司诉称截至2012年9月10日，因北京凯撒国际旅行社违反合同约定未能支付相应的款项和保证金而给其造成的损失为人民币6,214,548元，要求北京凯撒国际旅行社承担上述损害赔偿金。

2014年11月，北京凯撒国际旅行社收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院商业法庭再次提起的讼状，美佳包机有限公司诉称自2012年9月11日至2013年12月31日，因北京凯撒国际旅行社违反合同约定未能支付相关款项而给其造成的损失为人民币52,370,172元，因北京凯撒国际旅行社违反合同排他性条款给其造成的损失为人民币26,746,263元，要求北京凯撒国际旅行社承担上述损害赔偿金，并要求阻止北京凯撒国际旅行社违反合同排他性条款的行为和采取相应的补救措施。

2015年3月3日，香港高等法院举行聆讯，将该案合并至香港高等法院一般法庭审理。北京凯撒已委托香港孖士打律师事务所负责代理相关诉讼事宜。截止本报告出具日，该案件仍处于证据交换阶段，案件尚未进入实质性开庭审理阶段。

北京凯撒于2015年11月2日就其与美佳包机有限公司之间的合同纠纷向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求美佳包机有限公司赔偿损失。2016年4月13日，该案件开庭审理时，美佳包机有限公司并未到庭参加诉讼亦未提交答辩状，北京市朝阳区人民法院宣布休庭，未作出任何判决。目前北京市朝阳区人民法院已正式启动对美佳包机有限公司的委托送达司法程序，并决定于2017年5月8日重新开庭审理本案。

2) 按照国际航协规定，北京航服为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于2015年6月26日与中航鑫港担保有限公司（以下简称“中航鑫港”）签订了《担保与反担保协议》（该公司为国际航空运输协会认可的担保单位）。根据协议约定，中航鑫港向公司提供1,300万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》，担保期限一年，以后各年，若公司前一担保期间内未发生违约情况且《反担保函》中反担保人没有变化并符合该协议的规定，中航鑫港为公司继续提供担保并出具一年期的该年度担保函；公司向中航鑫港交存保证金234万元，并在中航鑫港指定的中国民生银行北京空港支行开户（账号：701630683）存入246万元定期存款，平安保险为公司开具150万元保函（公司缴纳1%的保费），北京国旅为公司提供670万元信用担保，合计1,300万元作为质押反担保。

3) 中航鑫港向北京凯撒航空服务有限公司提供了1,300万元担保、向北京凯撒航空服务有限公司上海分公司提供了1,500万元担保、向北京凯撒航空服务有限公司广州分公司提供了150万元担保、向凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司提供了112万元担保，合计3,062万元，并出具了《不可撤销的担保函》，根据协议约定，总共向中航鑫港交存保证金433.4万元，存单质押369万元，中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司为公司开具150万元保函，北京凯撒国际旅行社为公司提供2,109.6万元信用担保。

（2）对外担保

截至2016年12月31日，公司对外担保金额为34,309,499千元。

十一、资产负债表日后事项

（1）渤海金控股份有限公司

Avolon 收购 C2 交易的相关协议已经渤海金控 2016 年第十二次临时董事会、第八届董事会第九次会议、第八届董事会第十次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过。本次交易的收购资金来源为公司自有资金、银行贷款及境外银行 Morgan Stanley Senior Funding, Inc.、UBS AG, Stamford Branch 和 UBS Securities LLC 给予的美元贷款。截止本报告出具日，Morgan Stanley 及 UBS 已出具并购贷款承诺函，总贷款金额不超过 85 亿美元，贷款已全部到位。中国银行海南省分行已经出具贷款承诺函，中国银行海南省分行将为本次收购提供不超过 100 亿人民币（约 14.7 亿美元）的贷款。本次交易预计将于 2017 年上半年完成。

（2）供销大集集团股份有限公司

1) 2016 年 10 月 14 日，供销大集集团股份有限公司下属子公司大集网贸向掌合天下（北京）信息技术有限公司（简称“掌合天下”）增资 6,000 万元实施完成。2016 年 10 月 21 日公司第八届董事会第二十三次会议、2016 年 11 月 16 日公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于增资及受让掌合天下（北京）信息技术有限公司股权的议案》，大集网贸出资 69,600 万元，增资和受让掌合天下 41.59%股权，其中 54,000 万元用于向掌合天下增资，15,600 万元用于向原股东受让股权；海航商业控股有限公司（简称“海航商业”）出资 6,000 万元受让掌合天下 3.75%股权。截至 2016 年 12 月 31 日，大集网贸持有该公司 5.66%股权。2017 年 1 月 18 日，本次增资及股权受让交易实施完成，大集网贸合计持有掌合天下 47.25%股权，海航商业持有掌合天下 3.75%股权。

2) 2017 年 1 月 23 日供销大集集团股份有限公司第八届董事会第二十七次会议、2017 年 2 月 13 日公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于境外全资控股子公司收购中国顺客隆控股有限公司股权的议案》，同意由供销大集国际控股有限公司收购中国顺客隆控股有限公司（简称“顺客隆”）部分股东合计持有的顺客隆 55.80%已发行股份及目标股份，收购完成后就顺客隆全部已发行股份作出全面要约。双方已签订《股权买卖协议》，目前正在办理商务部涉及反垄断审查申请及批准，地方发改委、商务厅以及外汇管理部门的备案和登记。

3) 供销大集集团股份有限公司下属公司上海家得利超市有限公司共计收到盛京银行股份有限公司上海黄浦支行流动资金贷款 4 亿元，借款还款日期为 2017 年 6 月 9 日。其中 2016 年 12 月 31 日收到 1,000.00 万，2017 年 1 月 5 日收到 3.9 亿。该笔借款由本集

团之子公司上海海航家乐企业管理有限公司以持有上海家得利超市有限公司的股权质押。同时该笔借款由海航集团有限公司、上海海航家乐企业管理有限公司提供担保。

(3)海航凯撒旅游集团股份有限公司

1) 非公开发行股票

根据业务发展需要，公司非公开发行股票拟募集资金总额不超过人民币720,000万元（含发行费用），其中，海航旅游认购金额不低于人民币200,000万元，凯撒世嘉投资公司认购金额不低于人民币70,000万元，用于国内营销总部二期项目、公民海外即时服务保障系统项目、凯撒邮轮销售平台项目、凯撒国际航旅通项目建设。公司已对中国证监会审查反馈意见进行回复。非公开发行股票事项尚需中国证监会的核准。

2) 开展外汇套期保值业务

随着国际贸易业务的不断增加，公司外币结算业务日益频繁，境外销售和采购多以美元、欧元等外币结算，日常外汇收支不匹配。为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对本公司生产经营、成本控制造成不良影响，公司拟开展外汇套期保值业务，包括远期结售汇、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响。预计公司及控股子公司累计开展的外汇套期保值业务不超过等值3亿美元。

3) 根据公司2017年3月30日召开的第八届董事会第十七次会议决议，为调整公司基金业务战略布局，提高公司资产及资金运营效率，公司（甲方）拟以人民币55,868.49万元向关联方海航旅游管理控股有限公司（乙方）转让持有嘉兴永文明体投资合伙企业（有限合伙）5亿份额，本次转让完成后公司仍持有嘉兴基金1亿份额，占该合伙企业出资份额的8.33%。转让协议约定协议生效后15个工作日内乙方向甲方支付5,868.49万元，工商变更登记完成之日起15个工作日内支付剩余转让款50,000万元；协议生效后，乙方持有嘉兴基金50,000万元的出资份额，成为嘉兴基金之有限合伙人，甲方持有嘉兴基金10,000万元出资份额。交易作价根据中兴财光华会计师事务所出具的中兴财光华审专字(2017)第209010号《审计报告》：截至2016年12月31日，嘉兴基金总资产1,200,100,641.47元，净资产1,200,099,241.47元，本次拟转让嘉兴基金5亿出资份额，其对应的嘉兴基金净资产为499,999,747.17元。转让双方在遵循公允、合理、自愿原则的基础上，经协商一致，确定本次交易价格为55,868.49万元。

(4)海航投资集团股份有限公司

海航投资集团股份有限公司 2017 年 3 月 20 日召开的第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于与 AEP INVESTMENT MANAGEMENT PTE.LTD 签署〈合作框架协议〉的议案》。根据协议约定，海航投资集团股份有限公司与 AEP INVESTMENT MANAGEMENT PTE.LTD.（以下简称“AEPI”）希望通过新加坡注册的管理公司以双方约定方式开展管理业务。为此，AEPI 委任了 YUSOF BIN AMIR WAHID（以下简称“YUSOF”）先生作为海航投资集团股份有限公司股东来持有管理公司股票的权益。海航投资集团股份有限公司拟通过自有资金及境外融资方式，完成本次对外投资交易。根据协议约定，海航投资集团股份有限公司拟认购将于新加坡上市的 REIT 至少 35%份额；另外将于 REIT 上市日当天作为生效日，海航投资集团股份有限公司受让双方约定的管理公司 75%股权。

(5) 海航创新(海南)股份有限公司

成城建设于 2016 年 5 月 16 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就工程款及垫资利息拖欠起诉海洋花园，同时，浙江成城向嘉兴法院提出财产保全申请，嘉兴法院出具了《民事裁定书》，裁定保全海洋花园名下 16,500 万元财产并实际查封海洋花园名下 1122 套房屋(未销售)的所有权及土地使用权，查封期限为三年，即从 2016 年 5 月 18 日起至 2019 年 5 月 17 日止。

(6) 海航生态科技（香港）有限公司

海航生态科技（香港）有限公司下属子公司于 2017 年 3 月 22 日在香港股票交易所取得 Advanced Card Systems Holding Limited 的股票 96,695,762 股，持有该公司 30.26% 的股权。

十二、其他重要事项

(1) 海航投资集团股份有限公司

经公司 2016 年 2 月 5 日召开的第七届董事会第十二次会议及 2016 年 2 月 22 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司 2016 年 2 月设立的全资子公司海南恒兴创展股权投资基金有限公司（以下简称“恒兴创展”）拟与海航美洲置业有限责任公司（英文名称为：“HNA Property Holdings LLC”，以下简称“美洲置业”）共同出资 270,399,180.70 美元在美国设立“HNA Holdings 438-444 Eleventh Avenue LP LLC”（以下简称“海航 LP”），美洲置业出资 113,838,055.07 美元占有股份 42.1%，恒兴创展出资 156,561,125.63 美元占有股份 57.9%。“海航 LP”成立全资子公司“HNA Holdings 438-444 Eleventh Avenue GP, LLC”（以下简称“海航 GP”）；与此同时，铁狮门子公司 TSCE 2007 Holdings, L.L.C. 100% 出资成立“TSCE 2007 438-444 Eleventh Avenue GP, L.L.C.”（以下简称“铁狮门 GP”）。“海航 LP”作为有限合伙人，“海航 GP”和“铁狮门 GP”作为普通合伙人，共同出资 270,941,062.83 美元设立合伙企业“438-444 Eleventh Avenue HNA JV, L.P.”（以下简称“海航 JV”），其中，“海航 LP”出资 99.7%，“海航 GP”出资 0.1%，“铁狮门 GP”出资 0.2%。“海航 JV”进一步以 LP 的身份投资于 438-444 Eleventh Avenue HNA REIT, L.L.C.（以下简称“海航 REIT”），其海航 REIT 总份额中占比 82.272%，海航 REIT 将投资于项目 JV 公司。在整个交易架构中，海航投资及其关联方美洲置业所占本阶段投资总金额 338,000,000.00 美元中的 80%。海航实业集团有限公司为恒兴创展就该项交易提供担保。

(2) 海航凯撒旅游集团股份有限公司

1) 公司全资子公司宝鸡国贸大酒店有限公司和全资子公司陕西国茂实业有限公司合计拥有国贸大楼 22,873.95 平米房产。宝鸡国贸大酒店有限公司实际经营酒店业务，因消防系统未通过消防部门验收，未取得特种行业经营许可证。2011 年 1 月 24 日，宝鸡国贸大酒店有限公司和陕西国茂实业有限公司房屋建筑物因设施老化等原因向行政主管部门申请停业装修。2012 年 10 月，宝鸡国贸大酒店有限公司和陕西国茂实业有限公司将合计拥有国贸大楼 22,873.95 平米房产及附属设备设施出租给非关联方宝鸡市华创天利工贸有限责任公司经营酒店；租金：每年 440 万人民币，租金自第 6 年起每两年增长 5%，免租期 10 个月；租赁期限：12 年；由承租方宝鸡市华创天利工贸有限责任公司负责装修及改造；安置原宝鸡国贸大酒店有限公司员工不超过 96 人，并承担除五险一金外的全部人工成本；承担对国贸大楼 8 楼原租户违约赔偿金 50 万元；承租方自租赁期第二年起每合同年度支付综合服务费 5 万元。因对方自 2013 年 12 月份开始一直拖欠

租金，公司出于谨慎性原则，在 2014 年 3 月至 12 月，未确认租赁收入及相关税金。2015 年末本公司（即宝鸡国贸大酒店有限公司和陕西国茂实业有限公司，本段内往下均简称本公司）与承租方签订补充协议，主要约定：补充协议签订后，承租方先行向本公司支付欠付的租金 600,000.00 元；截止 2015 年 12 月 31 日，本公司原《租赁合同书》累计应收未收承租方 8,850,000.00 元（含 25 个月租金及 100,000.00 元综合管理费），在本公司减免其中 8 个月租金 2,800,000.00 元的基础上，承租方应于 2016 年 6 月 30 日前付清所欠租金及综合管理费 6,050,000.00 元，且每月至少支付 15 万元。基于本公司已于 2015 年末按补充协议收悉承租方 60 万元，且承租方按补充协议约定在上年报告期后（2016 年 1 至 2 月份）陆续回款，每月各 15 万元，本公司在 2015 年度确认了承租方自 2014 年 3 月份以来欠付的租金收入，减免后具体金额为 5,233,333.30 元。但承租方仅在 2016 年 1 至 5 月支付了 3 笔 15 万元，其他租金截止本报告出具日前仍未支付，导致补充协议自动失效，双方应按原《租赁合同书》继续执行。鉴于该应收款项的收回有较大的不确定性，基于谨慎性原则，本公司未确认 2016 年全年的租赁收入并将前期应收款项全额计提坏账准备，待后续通过诉讼等形式收回款项后再做确认和转出。

2) 公司控股子公司甘肃航食与甘肃省民航机场集团有限公司（以下简称“甘肃机场集团”）于 2008 年 5 月 8 日签订关于合作开发建设航空食品生产和经营用房的合同，项目总投资 2,525 万元。由甘肃机场集团提供坐落于中川机场内面积为 8,000 平方米的国有划拨性质土地使用权用于项目建设，并按照项目开发需要及时取得与项目开发相应的许可和批准文件以及房屋所有权证等，但与之相关的政府税费由甘肃航食承担，项目开发所发生的支出亦由甘肃航食承担并自行筹集资金。甘肃航食自甘肃机场集团取得该项目的房屋所有权证起至 2037 年 11 月 27 日间有权占有、使用该项目，具体占用面积以权证确认为准，为此，甘肃航食无需向甘肃机场集团支付费用，双方同意甘肃航食为该项目发生的费用视为占有使用该项目的租金。双方约定，在未取得房屋权证前，甘肃机场集团不得抵押土地或转让该项目，在取得权证后，抵押或转让之前需征得甘肃航食同意，并且甘肃航食有优先购买权。

3) 公司控股子公司新疆航食于 2008 年 3 月 1 日与关联方海南航空股份有限公司签订合作开发合同，合同约定双方合作开发建设座落于乌鲁木齐地窝堡国际机场内面积为 13,362 平方米的航空食品生产和经营用房建设，项目总投资 3,000 万元。办理该项目相关权证涉及的政府税费由新疆航食承担并支付项目所需的资金，新疆航食自海南航空股份有限公司取得项目房屋所有权证起至 2035 年 11 月 4 日期间，无需就使用该项目支付费用，双方同意新疆航食为该项目支付所有费用应被视为使用该项目的租金。该项目尚未取得房屋所有权证前，海南航空股份有限公司不得抵押该项目的土地使用权证或以转让在建工程的方式转让该项目。海南航空股份有限公司取得该项目的房屋所有权证，抵押或者转让该房屋之前应取得新疆航食同意，新疆航食享有优先购买权。

4) 公司 2007 年合并宝鸡市宝鸡饭店及陕西中桥拍卖行有限公司。2014 年 6 月份公司将原下属分公司宝鸡饭店资产、负债设立为全资子公司宝鸡市易食国际购物广场有限公司，截止本报告出具日，宝鸡饭店仍未注销。截止本报告出具日，陕西中桥拍卖行有限公司工商登记、公司章程等法律文件变更手续仍未办理完毕，90%股份之出资人仍为宝鸡饭店。中桥拍卖行目前已停止经营业务，2008 年度营业执照未经年检，其拍卖经营批准证书已于 2009 年 2 月 28 日起失效。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,496,221	99.64			12,496,221
其中：账龄组合	12,496,221	99.64			12,496,221
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,895	0.36	44,895	100.00	
合 计	12,541,116	100.00	44,895	0.36	12,496,221

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,351,870	98.68			3,351,870
其中：账龄组合	3,351,870	98.68			3,351,870
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,895	1.32	44,895	100.00	
合 计	3,396,765	100.00	44,895	1.32	3,351,870

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,294,663	74.38			3,132,078	93.44		
1 至 2 年	3,066,229	24.54			140,980	4.21		
2 至 3 年	135,329	1.08			19,774	0.59		
3 至 4 年					59,038	1.76		
4 至 5 年								

5 年以上

合 计	12,496,221	100.00	3,351,870	100.00
-----	------------	--------	-----------	--------

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

（2）坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	44,895				44,895

2、长期股权投资

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,601,636		164,601,636	102,097,664		102,097,664
对联营、合营企业投资	6,634,707		6,634,707	5,976,346		5,976,346
合 计	171,236,343		171,236,343	108,074,010		108,074,010

3、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

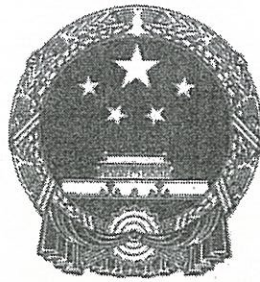
项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	71,698		22,642	
合 计	71,698		22,642	

4、投资收益

被投资单位名称	2016 年	2015 年
权益法核算的长期股权投资收益	214,605	309,990
处置长期股权投资产生的投资收益	3,779,860	1,859,786

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	327	208
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	105,066	66,639
合 计	4,099,858	2,236,623





营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

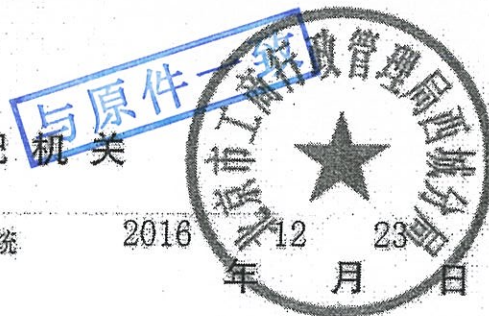
合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



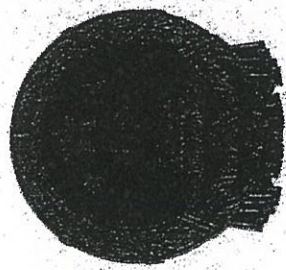
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2016 年 12 月 23 日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京西城区阜成门大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010205

注册资本(出资额)：1470万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28



与原件一致

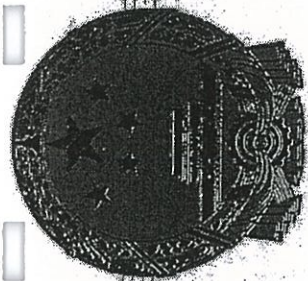
证书序号：NO. 019709

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》。



中华人民共和国财政部制

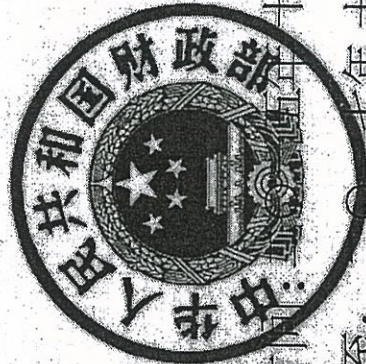


证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

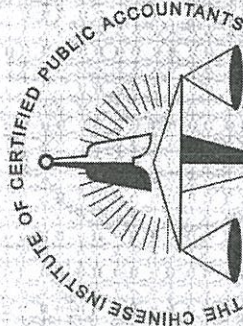


证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

原一致



中国注册会计师协会

姓名	姚庚春
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1953-01-27
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	130106530127031
Identity card No.	

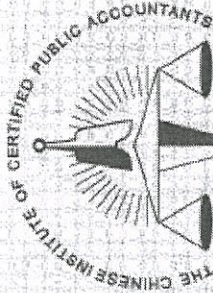


证书编号: 130000050207

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 1998 年 12 月 10 日

与原件一致



姓名: 胡亚玲
性别: 女
出生日期: 1973-11-12
工作单位: 海南中恒信会计师事务所
身份证号: 430103197311121026
Identity card No.



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.



证书编号:
No. of Certificate

460000290292

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
海南省注册会计师协会

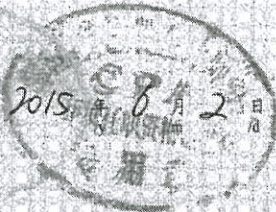
发证日期:
Date of Issuance
2011 年 5 月 31 日



与原件一致

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.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

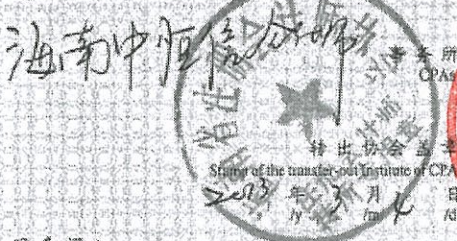
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



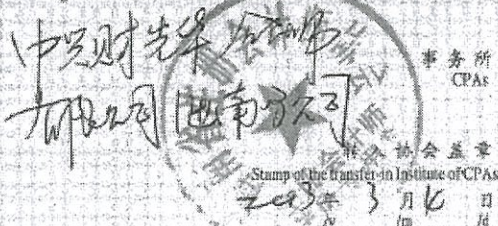
9

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



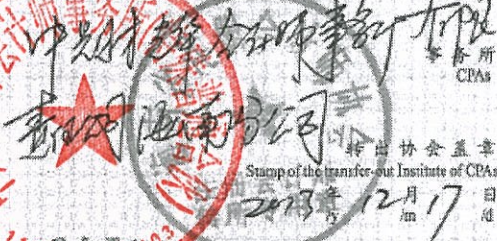
同意调入
Agree the holder to be transferred to



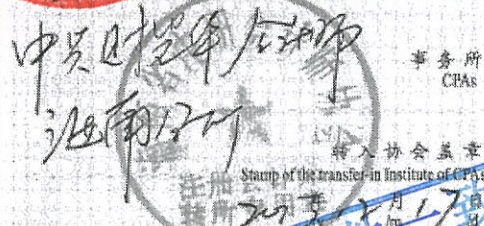
10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



与原件一致

11