



MAZARS
中 审 众 环

德国海航机场集团有限公司
审 计 报 告
2019 年度



审计报告

众环审字[2020]170079 号

德国海航机场集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了德国海航机场集团有限公司（以下简称“机场集团”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机场集团 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督机场集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对机场集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致机场集团不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：



李 慧

中国注册会计师：



肖凌琳

二〇二〇年八月三十一日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	53,951,440.89	55,855,305.09
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	64,019,295.77	36,446,506.04
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,612,435.92	2,547,560.97
其他应收款	六、4	60,659,130.96	48,144,920.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	5,998,770.14	5,411,555.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	13,082,497.53	6,757,796.88
流动资产合计		200,323,571.21	155,163,644.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	65,110,336.52	68,488,370.14
固定资产	六、8	608,684,020.41	683,784,564.57
在建工程	六、9	4,452,864.24	1,907,137.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	28,579,540.64	31,688,071.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		706,826,761.81	785,868,143.83
资产总计		907,150,333.02	941,031,788.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、12	678.85	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	65,904,191.01	19,233,173.89
预收款项			
应付职工薪酬	六、14	7,199,177.80	6,159,823.20
应交税费	六、16	17,161,526.25	11,831,204.39
其他应付款	六、15	24,008,996.93	25,394,856.97
其中：应付利息		12,462,034.05	7,562,573.75
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	4,391,075.29	4,428,975.86
其他流动负债			
流动负债合计		118,665,646.13	67,048,034.31
非流动负债：			
长期借款	六、18		1,177,095.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、19	250,356,214.02	251,374,872.79
长期应付职工薪酬	六、20	115,840,582.82	105,668,858.55
预计负债	六、21	67,114,142.02	72,578,905.21
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、22	10,132,496.18	11,937,087.31
非流动负债合计		443,443,435.04	442,736,818.86
负债合计		562,109,081.17	509,784,853.17
所有者权益：			
实收资本	六、23	3,646,850.00	3,646,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六、24	59,777.95	2,290,605.44
盈余公积			
未分配利润	六、25	262,077,287.80	329,209,329.37
归属于母公司所有者权益合计		265,783,915.75	335,146,784.81
少数股东权益		79,257,336.10	96,100,150.66
所有者权益合计		345,041,251.85	431,246,935.47
负债和所有者权益总计		907,150,333.02	941,031,788.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		265,082,644.18	261,522,851.03
其中：营业收入	六、26	265,082,644.18	261,522,851.03
二、营业总成本		396,494,096.79	373,444,311.37
其中：营业成本	六、26	344,963,535.53	332,581,905.45
税金及附加	六、27	853,989.36	578,753.11
销售费用	六、28	3,488,405.64	6,525,567.81
管理费用	六、29	34,217,917.02	24,107,009.38
研发费用			
财务费用	六、30	12,970,249.24	9,651,075.62
其中：利息费用		8,936,848.74	6,553,547.39
利息收入		465,349.74	1,149,304.64
加：其他收益	六、31	49,412,503.34	79,608,038.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	2,517,137.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		-5,798,587.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-79,481,811.72	-38,112,009.33
加：营业外收入	六、34	1,629,759.66	875,143.70
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,852,052.06	-37,236,865.63
减：所得税费用	六、35	5,633,484.27	3,740,968.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,485,536.33	-40,977,834.17
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,485,536.33	-40,977,834.17
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,132,041.57	-33,485,010.65
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,353,494.76	-7,492,823.52
六、其他综合收益的税后净额	六、36	-2,720,147.29	9,584,546.69
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,230,827.49	7,950,894.67
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-2,230,827.49	7,950,894.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-2,230,827.49	7,950,894.67
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-489,319.80	1,633,652.02
七、综合收益总额		-86,205,683.62	-31,393,287.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,362,869.06	-25,534,115.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,842,814.56	-5,859,171.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		286,761,925.61	321,050,011.15
收到的税费返还		14,013,068.45	7,692,743.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	54,007,723.14	98,228,464.93
经营活动现金流入小计		354,782,717.20	426,971,219.73
购买商品、接受劳务支付的现金		101,907,606.01	125,641,540.26
支付给职工以及为职工支付的现金		168,289,692.68	147,569,675.08
支付的各项税费		12,623,501.61	7,615,131.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	67,729,941.72	120,433,588.68
经营活动现金流出小计		350,550,742.02	401,259,935.63
经营活动产生的现金流量净额		4,231,975.18	25,711,284.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,070.68	1,808,570.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		199,070.68	1,808,570.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,904,611.36	7,083,701.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,904,611.36	7,083,701.95
投资活动产生的现金流量净额		-4,705,540.68	-5,275,130.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37（3）		15,029,365.48
筹资活动现金流入小计			15,029,365.48
偿还债务支付的现金		1,158,825.00	2,340,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,807.81	25,984.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,184,632.81	2,366,464.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,184,632.81	12,662,901.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-245,665.89	323,269.63
五、现金及现金等价物净增加额		-1,903,864.20	33,422,323.99
加：期初现金及现金等价物余额		55,855,305.09	22,432,981.10
六、期末现金及现金等价物余额		53,951,440.89	55,855,305.09

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余 公积	
一、上年年末余额	3,646,850.00				2,290,605.44		431,246,935.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年年初余额	3,646,850.00				2,290,605.44		431,246,935.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,230,827.49		-86,205,683.62
（一）综合收益总额					-2,230,827.49		-86,205,683.62
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）其他							
四、本年年末余额	3,646,850.00				59,777.95		345,041,251.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：德国海航机场集团有限公司

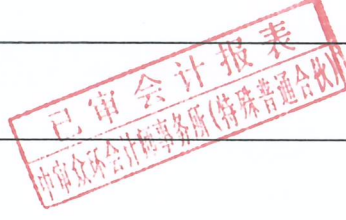
金额单位：人民币元

项 目	上年金额						
	归属于母公司所有者权益						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	盈余公积	
一、上年年末余额	3,646,850.00				-5,660,289.23		462,640,222.95
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年末余额	3,646,850.00				-5,660,289.23		462,640,222.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,950,894.67		-31,393,287.48
（一）综合收益总额					7,950,894.67		-31,393,287.48
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）其他							
四、本年年末余额	3,646,850.00				2,290,605.44		431,246,935.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,552.83	252,242.98
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,252.40	
其他应收款	十四、1	62,890,129.60	45,287,667.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		133,246.54	
流动资产合计		63,035,181.37	45,539,910.97
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	129,275,045.14	129,801,044.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		129,275,045.14	129,801,044.30
资产总计		192,310,226.51	175,340,955.27

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		461,617.04	439,362.40
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		4,076,185.20	40,419.64
其他应付款		13,313,920.66	9,824,475.89
其中：应付利息		12,657,421.55	7,562,573.75
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,851,722.90	10,304,257.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		166,290,757.39	166,967,367.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,290,757.39	166,967,367.47
负债合计		184,142,480.29	177,271,625.40
所有者权益：			
实收资本		3,646,850.00	3,646,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		314,084.84	190,062.07
盈余公积			
未分配利润		4,206,811.38	-5,767,582.20
所有者权益合计		8,167,746.22	-1,930,670.13
负债和所有者权益总计		192,310,226.51	175,340,955.27

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、3		1,531,524.76
减：营业成本	十四、3	1,514.20	719,218.50
税金及附加			
销售费用			
管理费用		431,751.54	438,654.32
研发费用			
财务费用		4,132,665.22	3,796,270.89
其中：利息费用		4,986,681.62	4,600,113.89
利息收入		854,016.40	803,843.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“—”号填列）	十四、4	18,569,570.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）			
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		14,003,639.15	-3,422,618.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		14,003,639.15	-3,422,618.95
减：所得税费用		4,029,245.57	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		9,974,393.58	-3,422,618.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		9,974,393.58	-3,422,618.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		124,022.77	-11,378.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		124,022.77	-11,378.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		124,022.77	-11,378.46
9、其他			
六、综合收益总额		10,098,416.35	-3,433,997.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：德国海航机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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			
收到的税费返还		172,971.09	
收到其他与经营活动有关的现金			1,538,884.25
经营活动现金流入小计		172,971.09	1,538,884.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,244,235.73	336,546.28
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		741.65	1,539,633.20
经营活动现金流出小计		2,244,977.38	1,876,179.48
经营活动产生的现金流量净额		-2,072,006.29	-337,295.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,894,517.48
投资活动现金流入小计			10,894,517.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			3,902,048.26
支付其他与投资活动有关的现金			6,993,717.48
投资活动现金流出小计			10,895,765.74
投资活动产生的现金流量净额			-1,248.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,829,167.33	
筹资活动现金流入小计		1,829,167.33	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,829,167.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,851.19	14,408.64
五、现金及现金等价物净增加额		-246,690.15	-324,134.85
加：期初现金及现金等价物余额		252,242.98	576,377.83
六、期末现金及现金等价物余额		5,552.83	252,242.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德国海航机场集团有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

德国海航机场集团有限公司（HNA Airport Group GmbH，以下简称“本公司”、“公司”），于 2017 年 2 月经工商管理部门核准注册成立，本公司注册地址为德国莱茵兰-普法尔茨州法兰克福哈恩机场 860 号，现总部位于德国莱茵兰-普法尔茨州法兰克福哈恩机场 860 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事机场运营管理；与国内外航空运输有关的地面服务等。

海南航旅交通服务有限公司为本公司的母公司；本公司最终控制方为海南省慈航公益基金会。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

欧元为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以欧元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有者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所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为

其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“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，采用年度平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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所有者权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风

险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划

分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	本组合为德国海航机场集团有限公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	本组合为德国海航机场集团有限公司合并范围内关联方款项。
组合2：款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金款等应收款项。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、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。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，折旧年限为30年。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	0	2.50-4.00
运输设备	年限平均法	3-8	0	12.50-33.33
机器设备	年限平均法	3-8	0	12.50-33.33
办公设备及其他	年限平均法	3-8	0	12.50-33.33

集团根据德国联邦财政部发布的折旧表定义各类资产的使用寿命，从中确认年折旧率。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“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。

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、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。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外

购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

使用寿命有限的无形资产，具体项目摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
污水排放受益权	19
软件	3-19

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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

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

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

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。本集团的设定受益计划，具体为养恤金受益计划。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是

本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

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。

18、收入

本集团的营业收入主要包括飞机起降服务和地面服务收入、场地租赁收入、停车场业务收入、地面运输收入、广告收入、商品销售收入以及其他业务收入等。与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

起降和地面服务收入是按照本集团与客户之间的合同条件满足时，并且完成相关的起降和地勤服务后进行收入确认。场地租赁收入确认时按照本集团与客户之间的合同条件满足时，在期末（如：月度）进行收入确认。其他收入，如地面运输，商品销售的确认时间节点为客户取得相关商品控制权时确认。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。集团取得的政府补助分为两种：从德国莱茵兰-普法尔茨州获得的对于经营援助以及对安保服务费用补偿。经营援助的范围以及安保服务费用补偿项目由德国莱茵兰-普法尔茨州政府颁布的《基本补助协定》所规范。经营援助的申请在财务年末确认未扣除利息、税项、折旧和摊销前的收益基础上所计算以及提交申请。援助款在下一财年计入损益。安保服务费用的补偿在当期财年申请，并且计入当期财年的损益。除此之外，集团内无其他项目类型的政府补贴。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理计算，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《基本补助协定》财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，需要退回的补贴会于未来补贴的支付相互抵消。其影响将在本期损益表中体现。

20、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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所

得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、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）本集团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）本集团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）本集团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）本集团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权和一年内到期的长期债权列示。

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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表

格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本集团已根据要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

②其他会计政策变更

本集团自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	19.00%，7.00%（特殊情况下的增值税减免）
企业所得税	15.00%（企业所得税），5.50%（在企业所得税基础上征收的团结税），13.13%（地方交易税）

2、税收优惠及批文

根据《德国增值税公约》第4条第2款与《德国增值税公约》第8条第2款规定，向从事国际航空运输的企业提供的某些服务可以赦免增值税。联邦财政部每年会公布从事国际航空运输的企业清单。只要集团客户被列入依据《德国增值税公约》第4

条第2款的清单中，集团对其提供的服务可以免除增值税。服务范围并非只局限于国际航空运输，但必须同时满足《德国增值税公约》第8条第2款中所包含的服务范围。

在2019年度，本集团根据《德国增值税公约》第4条第2款与《德国增值税公约》第8条第2款中免税的销售额约182万欧元（2018年度免税销售额约为：170万欧元）。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指2019年12月31日，“年初”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	445,110.47	431,000.16
银行存款	53,506,330.42	55,424,304.93
合计	53,951,440.89	55,855,305.09
存放在境外	53,951,440.89	55,855,305.09

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	70,941,119.06
小计	70,941,119.06
减：坏账准备	6,921,823.29
合计	64,019,295.77

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,941,119.06	100.00	6,921,823.29	9.76	64,019,295.77
其中：					
关联方组合					
账龄组合	70,941,119.06	100.00	6,921,823.29	9.76	64,019,295.77
合计	70,941,119.06	100.00	6,921,823.29	9.76	64,019,295.77

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,124,746.53	100.00	15,678,240.49	30.08	36,446,506.04
其中：					
关联方组合					
账龄组合	52,124,746.53	100.00	15,678,240.49	30.08	36,446,506.04
合计	52,124,746.53	100.00	15,678,240.49	30.08	36,446,506.04

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	70,941,119.06	6,921,823.29	9.76
合计	70,941,119.06	6,921,823.29	9.76

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
账龄组合	15,678,240.49	-2,517,137.55		6,075,642.37	-163,637.28	6,921,823.29
合计	15,678,240.49	-2,517,137.55		6,075,642.37	-163,637.28	6,921,823.29

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,075,642.37

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Ryanair Ltd.	航线服务费	5,272,647.67	协商取消支付	内部审批程序	否
合计		5,272,647.67			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为49,804,355.50元，占应收账款年末余额合计数的比例为70.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为5,186,465.53元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,236,629.72	85.62	2,214,794.88	86.94
1至2年	81,259.86	3.11		
3年以上	294,546.34	11.27	332,766.09	13.06
合计	2,612,435.92	100.00	2,547,560.97	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额重要的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例(%)
Enagra Energy GmbH	773,048.14	29.59
ADV, BDL-Mitgliedsbeitrag	277,368.03	10.62
Smart Lynx Airlines	194,611.89	7.45
合计	1,245,028.06	47.66

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	60,659,130.96	48,144,920.54
合计	60,659,130.96	48,144,920.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	56,072,547.81
1至2年	4,586,583.15
小计	60,659,130.96
减：坏账准备	
合计	60,659,130.96

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	9,334,322.07	21,614,266.00
押金、保证金	1,014,632.44	826,270.47
应收补贴款	48,154,029.20	23,718,860.69
其他	2,156,147.25	1,985,523.38

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小计	60,659,130.96	48,144,920.54
减：坏账准备		
合计	60,659,130.96	48,144,920.54

③按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
德国莱茵兰-普法尔茨州政府	应收补贴款	48,154,029.20	1 年以内	79.38	
海南航旅交通服务有限公司	往来款	816,479.03	2 年以内	1.35	
合计		48,970,508.23		80.73	

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,567,517.34		5,567,517.34
低值易耗品	215,920.93		215,920.93
库存商品	215,331.87		215,331.87
合计	5,998,770.14		5,998,770.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,019,713.16		5,019,713.16
低值易耗品	136,404.75		136,404.75
库存商品	255,437.38		255,437.38
合计	5,411,555.29		5,411,555.29

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	85,673.35	
增值税待抵扣进项税额	12,996,824.18	6,757,796.88
合计	13,082,497.53	6,757,796.88

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	93,393,258.10	93,393,258.10
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、汇率变动	-378,462.10	-378,462.10
5、年末余额	93,014,796.00	93,014,796.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	24,904,887.96	24,904,887.96
2、本年增加金额	3,064,790.83	3,064,790.83
(1) 计提或摊销	3,064,790.83	3,064,790.83
3、本年减少金额		
4、汇率变动	-65,219.31	-65,219.31
5、年末余额	27,904,459.48	27,904,459.48
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	65,110,336.52	65,110,336.52
2、年初账面价值	68,488,370.14	68,488,370.14

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	608,684,020.41	683,784,564.57
固定资产清理		
合计	608,684,020.41	683,784,564.57

(1) 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	679,689,161.02	960,763,339.90	143,471,710.28	36,829,530.71	1,820,753,741.91
2、本年增加金额		779,553.63	45,062.84	587,922.52	1,412,538.99
(1) 购置		779,553.63	45,062.84	587,922.52	1,412,538.99
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		2,641,175.63	4,119,552.26	333,613.05	7,094,340.94
(1) 处置或报废		2,641,175.63	4,119,552.26	333,613.05	7,094,340.94
4、汇率变动	-2,754,337.83	-3,915,035.97	-628,864.19	-146,283.48	-7,444,521.47
5、年末余额	676,934,823.19	954,986,681.93	138,768,356.67	36,937,556.70	1,807,627,418.49
二、累计折旧					
1、年初余额	343,517,749.88	624,580,927.30	134,751,147.04	34,119,353.12	1,136,969,177.34
2、本年增加金额	22,976,664.49	46,684,884.08	2,220,324.15	828,288.63	72,710,161.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	22,976,664.49	46,684,884.08	2,220,324.15	828,288.63	72,710,161.35
3、本年减少金额		2,641,167.91	4,119,513.64	134,588.72	6,895,270.27
(1) 处置或报废		2,641,167.91	4,119,513.64	134,588.72	6,895,270.27
4、汇率变动	-1,124,381.92	-2,017,922.56	-568,183.75	-130,182.11	-3,840,670.34
5、年末余额	365,370,032.45	666,606,720.91	132,283,773.80	34,682,870.92	1,198,943,398.08
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	311,564,790.74	288,379,961.02	6,484,582.87	2,254,685.78	608,684,020.41
2、年初账面价值	336,171,411.14	336,182,412.60	8,720,563.24	2,710,177.59	683,784,564.57

9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,452,864.24	1,907,137.79
合计	4,452,864.24	1,907,137.79

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混凝土翻新工程	1,562,454.44		1,562,454.44	377,794.29		377,794.29
跑道升级工程	1,111,615.76		1,111,615.76	33,792.36		33,792.36
隔音工程	1,383,708.56		1,383,708.56	1,137,998.09		1,137,998.09
其他零星工程	395,085.48		395,085.48	357,553.05		357,553.05
合计	4,452,864.24		4,452,864.24	1,907,137.79		1,907,137.79

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	污水排放受益权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	50,017,857.13	13,812,928.58	63,830,785.71
2、本年增加金额	41,406.75	235,627.75	277,034.50
(1) 购置	41,406.75	235,627.75	277,034.50
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、汇率变动	-202,207.46	-53,229.81	-255,437.27
5、年末余额	49,857,056.42	13,995,326.52	63,852,382.94
二、累计摊销			
1、年初余额	21,232,431.45	10,910,282.93	32,142,714.38
2、本年增加金额	2,512,924.61	709,911.65	3,222,836.26

项目	污水排放受益权	软件	合计
(1) 计提	2,512,924.61	709,911.65	3,222,836.26
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、汇率变动	-56,766.34	-35,942.00	-92,708.34
5、年末余额	23,688,589.72	11,584,252.58	35,272,842.30
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	26,168,466.70	2,411,073.94	28,579,540.64
2、年初账面价值	28,785,425.68	2,902,645.65	31,688,071.33

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	6,921,823.29	15,678,240.49
可抵扣亏损	95,180,597.25	67,264,533.72
合计	102,102,420.54	82,942,774.21

12、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	678.85	
合计	678.85	

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	65,606,235.15	19,233,173.89
1年以上	297,955.86	
合计	65,904,191.01	19,233,173.89

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
一、短期薪酬	5,513,041.75	151,560,868.79	150,619,274.96	-11,371.46	6,443,264.12
二、离职后福利-设定提存计划	646,781.45	17,780,884.02	17,670,417.72	-1,334.07	755,913.68
合计	6,159,823.20	169,341,752.81	168,289,692.68	-12,705.53	7,199,177.80

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,958,657.63	136,320,111.01	135,473,202.61	-10,227.96	5,795,338.07
2、职工福利费					
3、医疗保险费	554,384.12	15,240,757.78	15,146,072.35	-1,143.50	647,926.05
合计	5,513,041.75	151,560,868.79	150,619,274.96	-11,371.46	6,443,264.12

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
1、基本养老保险	572,863.57	15,748,783.02	15,650,941.42	-1,181.60	669,523.57
2、失业保险费	73,917.88	2,032,101.00	2,019,476.30	-152.47	86,390.11
合计	646,781.45	17,780,884.02	17,670,417.72	-1,334.07	755,913.68

15、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	12,462,034.05	7,562,573.75
其他应付款	11,546,962.88	17,832,283.22
合计	24,008,996.93	25,394,856.97

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
资金拆借利息	12,462,034.05	7,562,573.75
合计	12,462,034.05	7,562,573.75

(2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
费用	11,051,895.89	15,680,408.07
往来款	495,066.99	2,151,875.15
合计	11,546,962.88	17,832,283.22

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,518,255.02	5,941,892.46
企业所得税	6,332,065.89	4,584,396.11
个人所得税	1,311,205.34	1,304,915.82
合计	17,161,526.25	11,831,204.39

17、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	4,391,075.29	4,428,975.86
合计	4,391,075.29	4,428,975.86

18、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		1,177,095.00
合计		1,177,095.00

19、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
关联方资金拆借	164,336,882.39	165,005,542.47
融资租赁款	90,410,406.92	90,798,306.18
减：一年内到期部分（附注六、17）	4,391,075.29	4,428,975.86
合计	250,356,214.02	251,374,872.79

20、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	73,980,522.62	60,645,189.97
二、辞退福利		
三、其他长期福利	41,860,060.20	45,023,668.58
合计	115,840,582.82	105,668,858.55

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本年	上年
一、年初余额	60,399,434.48	57,418,325.28
二、计入当年损益的设定受益成本	14,103,366.74	3,871,088.78
1、当年服务成本	12,869,893.26	2,746,319.58
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	1,233,473.48	1,124,769.20
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1、精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-522,278.60	-644,224.09

项目	本年	上年
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-522,278.60	-644,224.09
五、年末余额	73,980,522.62	60,645,189.97

21、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
环境污染准备金	21,903,831.20	22,228,073.57	预计飞机维修厂出租给瑞安航空公司业务的亏损
未决诉讼	2,152,828.40	2,118,596.48	
隔音重置准备金	4,976,994.10	4,894,417.98	
亏损租赁合同准备金	37,488,715.06	42,785,709.72	
其他	591,773.26	552,107.46	
合计	67,114,142.02	72,578,905.21	

22、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
飞机维修厂租金	10,132,496.18	11,937,087.31
合计	10,132,496.18	11,937,087.31

23、实收资本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南航旅交通服务有限公司	3,646,850.00			3,646,850.00
合计	3,646,850.00			3,646,850.00

24、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,290,605.44	-2,720,147.29				-2,230,827.49	-489,319.80	59,777.95
外币财务报表折算差额	2,290,605.44	-2,720,147.29				-2,230,827.49	-489,319.80	59,777.95
合计	2,290,605.44	-2,720,147.29				-2,230,827.49	-489,319.80	59,777.95

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	329,209,329.37	362,694,340.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	329,209,329.37	362,694,340.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-67,132,041.57	-33,485,010.65
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作实收资本的股利		
年末未分配利润	262,077,287.80	329,209,329.37

26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,082,644.18	344,962,021.33	259,991,326.27	331,862,686.95
其他业务		1,514.20	1,531,524.76	719,218.50
合计	265,082,644.18	344,963,535.53	261,522,851.03	332,581,905.45

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地税	394,844.74	402,950.46
其他附加税金	459,144.62	175,802.65
合计	853,989.36	578,753.11

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	2,090,739.94	2,713,233.11
运输费	245,231.78	591,697.68
折旧及摊销	103,606.68	93,005.53
办公费	216,502.81	163,447.03
低值易耗品	47,393.55	59,000.54
广告等服务费	753,300.76	2,892,481.90
其他	31,630.12	12,702.02
合计	3,488,405.64	6,525,567.81

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	28,762,661.73	19,639,219.68
折旧及摊销	393,723.62	407,262.32

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	1,201,317.41	2,021,215.05
办公租赁费	1,314,164.56	100,453.79
通信费	1,428,932.97	951,711.64
低值易耗品	83,078.64	139,834.40
管理费	790,804.74	757,558.30
其他	243,233.35	89,754.20
合计	34,217,917.02	24,107,009.38

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,936,848.74	6,553,547.39
减：利息收入	465,349.74	1,149,304.64
现金折扣	3,150,544.19	2,867,260.57
担保费	1,348,206.05	1,379,572.30
合计	12,970,249.24	9,651,075.62

31、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	49,412,503.34	79,608,038.58
合计	49,412,503.34	79,608,038.58

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
经营援助		25,377,840.43		54,775,033.61	与收益相关
安保服务费用补偿		22,969,866.21		23,273,323.22	与收益相关
空中交通管制员工薪返还等		1,064,796.70		1,559,681.75	与收益相关

32、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	2,517,137.55	
合计	2,517,137.55	

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-5,798,587.57
合计		-5,798,587.57

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	921,991.69	
保险赔偿	274,091.62	586,373.80
其他	433,676.35	288,769.90
合计	1,629,759.66	875,143.70

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,633,484.27	3,740,968.54
递延所得税费用		
合计	5,633,484.27	3,740,968.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

利润总额	-77,852,052.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,499,243.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
权益法确认的投资收益的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,663.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,916,063.53
所得税费用	5,633,484.27

36、其他综合收益

详见附注六、24。

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	49,412,503.34	79,608,038.58
往来款等	4,595,219.80	18,620,426.35
合计	54,007,723.14	98,228,464.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款等	67,729,941.72	120,433,588.68
合计	67,729,941.72	120,433,588.68

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款		15,029,365.48
合计		15,029,365.48

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-83,485,536.33	-40,977,834.17
加：资产减值准备		5,798,587.57
信用减值损失	-2,517,137.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,774,952.18	81,158,234.52
无形资产摊销	3,222,836.26	3,326,875.45
长期待摊费用摊销		
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）	-921,991.69	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,285,054.78	7,933,119.69
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-587,214.85	1,431,791.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,720,158.55	-21,106,738.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	45,645,934.12	4,112,625.26
其他	-5,464,763.19	-15,965,377.28
经营活动产生的现金流量净额	4,231,975.18	25,711,284.10
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		

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	53,951,440.89	55,855,305.09
减：现金的年初余额	55,855,305.09	22,432,981.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,903,864.20	33,422,323.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	53,951,440.89	55,855,305.09
其中：库存现金	445,110.47	431,000.16
可随时用于支付的银行存款	53,506,330.42	55,424,304.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	53,951,440.89	55,855,305.09
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、政府补助

详见附注六、31。

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额 (欧元)	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	6,903,133.63	7.8155	53,951,440.89
应收账款	8,191,324.39	7.8155	64,019,295.77
其他应收款	7,761,388.39	7.8155	60,659,130.96
短期借款	86.86	7.8155	678.85
应付账款	8,432,498.37	7.8155	65,904,191.01
其他应付款	3,071,971.97	7.8155	24,008,996.93
一年内到期的非流动负债	561,841.89	7.8155	4,391,075.29
长期应付款	32,033,294.61	7.8155	250,356,214.02

(2) 境外经营实体说明

本集团主要经营地位于德国法兰克福，以欧元为记账本位币。本期资产负债表中的资产和负债项目的折算汇率为7.8155，损益科目折算汇率为7.7255。上期资产负债表中的资产和负债项目的折算汇率为7.8473，损益科目折算汇率为7.8016。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
HHN Aviation Security GmbH	法兰克福	法兰克福	服务业	100.00		设立
HNA Airport Service GmbH	法兰克福	法兰克福	服务业	100.00		设立
Flughafen Frankfurt-Hahn GmbH	法兰克福	法兰克福	交通运输业	82.50		非同一控制下合并
JFH Jet Fuel Hahn GmbH	法兰克福	法兰克福	服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
Flughafen Frankfurt-Hahn GmbH	17.5	-16,353,494.76		79,257,336.10

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

项目	Flughafen Frankfurt-Hahn GmbH
流动资产	18,929.98
非流动资产	70,712.47
资产合计	89,642.45
流动负债	12,323.87
非流动负债	31,972.79
负债合计	44,296.66
营业收入	23,369.25
净利润	-9,344.85
综合收益总额	-9,344.85

八、与金融工具相关的风险

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

定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团相关银行借款及融资租赁款均为固定利率。

2、信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。上述资产的账面价值即为本集团面临与金融资产相关的最大信用风险敞口。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险敞口。

(1) 货币资金

本集团除现金以外的货币资金存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

(2) 应收款项

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

本集团机场业务一般采取和航空公司通过民航结算中心进行结算付款，结算期付款期一般不超过3个月。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占70.21%。

3、流动性风险

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

于2019年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至2年	2年以上	合计
应付账款	65,904,191.01			65,904,191.01

项目	1年以内	1至2年	2年以上	合计
其他应付款	28,882,330.38			28,882,330.38
一年内到期的非流动负债	4,391,075.29			4,391,075.29
长期应付款	168,727,957.68	4,391,075.29	77,237,181.05	250,356,214.02
长期应付职工薪酬			115,840,582.82	115,840,582.82
其他非流动负债	1,804,591.13	3,609,182.26	4,718,722.79	10,132,496.18
合计	269,710,145.49	8,000,257.55	197,796,486.66	475,506,889.70

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
海南航旅交通服务有限公司	海口	商务服务业	2,050,000万	100.00	100.00

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

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
HHN Airport Technology Gmbh	同一最终控制人
BT Investemnt Limited	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年含税交易额	上年含税交易额
HHN Airport Technology Gmbh	IT软件服务及租金	5,984,775.66	
海口美兰国际机场有限责任公司	咨询服务费		702,144.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年含税交易额	上年含税交易额
HHN Airport Technology Gmbh	咨询服务费	170,444.62	208,031.77

(2) 关联资金拆借情况

资金借出方	拆借资金金额	年利率	本年确认的利息支出	上年确认的利息支出
海南航旅交通服务有限公司	162,383,007.39	3%	4,871,490.22	4,871,490.22

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
HHN Airport Technology Gmbh	495,449.48		209,290.00	
合计	495,449.48		209,290.00	
其他应收款：				
HHN Airport Technology Gmbh	3,165,829.98		1,412.51	
海南航旅交通服务有限公司	816,479.03		795,923.47	
合计	3,982,309.01		797,335.98	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
HHN Airport Technology Gmbh	6,445,271.69	392,365.00
海口美兰国际机场有限责任公司	703,395.00	706,257.00
合计	7,148,666.69	1,098,622.00
长期应付款：		
海南航旅交通服务有限公司	164,336,882.39	165,005,542.47
合计	164,336,882.39	165,005,542.47

十、股份支付

报告期内本集团未发生股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2011年德国汉莎航空对Flughafen Frankfurt-Hahn GmbH以及Ryanair Ltd.进行了法律上的诉讼。至今为止，此诉讼并未被做出最终裁决。科布伦茨高级法院与2018年5月22日对汉莎航空的诉讼执行了暂停决定，从此之后此诉讼案并无其他进展。

德国汉莎航空于2019年5月8号依据欧盟法院于2019年4月12日做出的裁决提出重议申请。在欧盟裁决书中只是中止了一审程序，但是科布伦茨法院的暂停决定为最

终程序。从法院判决书的内容上来看，科布伦茨法院的暂停决定占有充分的法律依据。由此，汉莎航空申诉成功的机率很低，并且有待观察。

德国联邦法院对此判决的最终决定还有待观察，如果联邦法院撤销了科布伦茨高级法院的决定，最终的结果也由科布伦茨法院继续进行审判。在这种情况下，从中长期来看，如果Flughafen Frankfurt-Hahn GmbH败诉，Ryanair Ltd.将会利用这项决定撤离法兰克福哈恩机场。

除上述事项外，截至2019年12月31日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019新型冠状病毒（简称“疫情”）自2020年1月爆发以来，世界各地已采取紧急公共卫生措施及其他行动以遏制疫情扩散，包括对人员流动和交通进行一定程度的控制。航空业在本次疫情中亦受到重大影响。受疫情影响，本公司机场的业务量短期内出现显著减少。随着德国疫情得到基本控制机场的航线逐渐恢复，本集团录得旅客吞吐量、货邮行吞吐量及航班起降架次逐步回升。

本公司将采取多种举措积极应对疫情对本公司业务量的不利影响，并将持续关注疫情发展，密切监控本集团所面临的风险及不确认性。

十三、其他重要事项

截至2019年12月31日，本集团无需披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	62,890,129.60	45,287,667.99
合计	62,890,129.60	45,287,667.99

（1）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	62,890,129.60	45,287,667.99
小计	62,890,129.60	45,287,667.99
减：坏账准备		
合计	62,890,129.60	45,287,667.99

(2) 按欠款方归集的重要其他应收款单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
Flughafen Frankfurt-Hahn GmbH	往来款、借款	43,287,281.01	1 至 2 年	68.83	
HHN Aviation Security GmbH	往来款	11,227,532.45	1 年以内	17.85	
HNA Airport Service GmbH	往来款	7,558,837.10	1 年以内	12.02	
海南航旅交通服务有限公司	往来款	816,479.03	2 年以内	1.30	
合计		62,890,129.59		100.00	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,275,045.14		129,275,045.14	129,801,044.30		129,801,044.30
合计	129,275,045.14		129,275,045.14	129,801,044.30		129,801,044.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
HHN Aviation Security GmbH	3,923,650.00			-15,900.00	3,907,750.00
HNA Airport Service GmbH	3,923,650.00			-15,900.00	3,907,750.00
Flughafen Frankfurt-Hahn GmbH	121,953,744.30			-494,199.16	121,459,545.14
合计	129,801,044.30			-525,999.16	129,275,045.14

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		1,514.20	1,531,524.76	719,218.50
合计		1,514.20	1,531,524.76	719,218.50

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	18,569,570.11	
合计	18,569,570.11	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德国海航机场集团有限公司

二〇二〇年八月三十一日