

证券代码：000613、200613

证券简称：大东海 A、大东海 B

# 海南大东海旅游中心股份有限公司

Hainan Dadonghai Tourism Centre (Holdings) Co., Ltd.



## 2013 年半年度报告全文

披露日期：二〇一三年八月三十日



## 第一节 重要提示、目录和释义

### 重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黎愿斌、主管会计工作负责人陈刘榕及会计机构负责人(会计主管人员)李智声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

2013 半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况 .....	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	19
第八节 财务报告 .....	20
第九节 备查文件目录 .....	81



## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司	指	海南大东海旅游中心股份有限公司
《公司章程》	指	海南大东海旅游中心股份有限公司章程
股东大会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司股东大会
董事会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司董事会
监事会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司监事会
元	指	人民币元

## 风险提示

《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为本公司 2013 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

本报告分别以中、英两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

敬请投资者注意投资风险。



## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	大东海 A、大东海 B	股票代码	000613、200613
变更后的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南大东海旅游中心股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	大东海		
公司的外文名称(如有)	Hainan Dadonghai Tourism Centre (Holdings) Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写(如有)	DADONGHAI		
公司的法定代表人	黎愿斌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪宏娟	
联系地址	三亚市大东海	
电话	0898-88219921	
传真	0898-88214998	
电子信箱	hnddhn@21cn.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。



### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	14,778,787.50	20,425,639.30	-27.65%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-481,971.51	589,416.25	-181.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-556,917.86	432,477.66	-228.77%
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,947,494.11	-284,159.33	1,137.26%
基本每股收益(元/股)	-0.0013	0.0016	-181.25%
稀释每股收益(元/股)	-0.0013	0.0016	-181.25%
加权平均净资产收益率(%)	-0.57%	0.72%	-1.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	117,760,824.84	115,785,974.55	1.71%
归属于上市公司股东的净资产(元)	83,629,196.31	84,111,167.82	-0.57%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-481,971.51	589,416.25	83,629,196.31	84,111,167.82
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则	-481,971.51	589,416.25	83,629,196.31	84,111,167.82

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-481,971.51	589,416.25	83,629,196.31	84,111,167.82



按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	-481,971.51	589,416.25	83,629,196.31	84,111,167.82

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无差异。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	200.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,746.35	-
合计	74,946.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，受全球经济持续低迷及国内宏观调控影响，境内、外游客锐减，旅游市场出现下滑。加上近年来海南高中低档酒店剧增，公司经营承受着较大压力。面对经济疲弱和市场竞争激烈的不利局面，公司坚持贯彻落实年初制定的经营目标，以市场为导向，以降本增效为主线，以企业效益为中心，积极拓展营销渠道，调整经营思路，采取行之有效的经营对策措施，提高市场风险应对能力，公司经营保持了稳定发展的态势。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司以旅游服务业为主业，主要经营住宿等。公司主营业务收入1,477.88万元，与去年同期相比减少564.68万元，减幅为27.64%；营业成本0.51万元，与去年同期相比减少301.70万元，减幅为99.83%；销售费用586.63万元，与去年同期相比减少257.93万元，减幅为30.54%；管理费856.86万元，与去年同期相比增加了153.68万元，增幅为21.85%；财务费用6.81万元，与去年同期相比减少8.92万元，减幅为56.71%；营业利润-55.69万元，与去年同期相比减少118.58万元，减幅为188.55%；营业外收支净额7.49万元，与去年同期相比减少8.32万元，减幅为52.62%；利润总额-48.20万元，与去年同期相比减少107.14万元，减幅为181.77%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	14,778,787.50	20,425,639.30	-27.65%	餐饮外包的原因影响所致。
营业成本	5,091.20	3,022,082.13	-99.83%	餐饮外包的原因影响所致。
销售费用	5,866,274.92	8,445,611.25	-30.54%	餐饮外包的原因影响所致。
管理费用	8,568,614.42	7,031,751.32	21.86%	主要是业务应酬费、业务推广费、人员工资增加及计提酒店超额分成款等费用的增加所致。
财务费用	68,112.72	157,341.12	-56.71%	收入减少，结算手续费支出减少所致。
所得税费用		196,472.08	-100%	亏损的原因所致。
经营活动产生的现金流量净额	2,947,494.11	-284,159.33	1,137.26%	餐饮外包，购买商品成本支出减少的原因所致。
投资活动产生的现金流量净额	-573,234.00	-9,542,747.90	-93.99%	投资减少的原因所致。
现金及现金等价物净增加额	2,374,260.11	-9,826,907.23	124.16%	主要是经营活动产生的现金流量净额同比增加和投资活动产生的现金流量净额同比减少的综合影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内



的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，在董事会的领导下，公司顺应国家调控形势，积极应对复杂多变的市场环境，坚持以市场需求为导向，以经济效益为核心，积极调整经营策略，并在巩固老客户稳定原有市场的同时，加大新市场的开拓力度，有效克服了旅游市场低迷、用工成本增加等种种不利因素，基本完成了年初制定的经营目标。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
旅游餐饮服务业	14,778,787.50	5,091.20	99.96%	-27.64%	-99.83%	14.76%
分产品						
客房	14,778,787.50	5,091.20	99.96%	-27.64%	-99.83%	14.76%
分地区						
海南省	14,778,787.50	5,091.20	99.96%	-27.64%	-99.83%	14.76%

### 四、核心竞争力分析

本报告期内，公司核心竞争力无重要变化，具体可参见2012年年报。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
0.00	9,000,000.00	-100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)

##### (2) 持有金融企业股权情况

本报告期内，公司没有持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

本报告期内，公司没有进行证券投资。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

本报告期内，公司没有委托理财、衍生品投资和委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

本报告期内，公司没有募集资金或报告期之前募集资金使用延续到本报告期内的情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

截止报告期末，公司没有子公司、参股公司。

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

本报告期内，公司没有非募集资金投资重大项目或报告期之前非募集资金投资重大项目延续到本报告期内的情况。

**六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计**

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

**七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

本半年度财务报告未经审计。

**八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准的《2012年度审计报告》。

**九、公司报告期利润分配实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

**十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---



每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	0
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	-334,613,653.70
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本报告期, 公司未分配利润仍为负数, 故本报告期公司不实施利润分配及资本公积金转增股本预案。	

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 1 月 8 日	公司本部	电话沟通	个人	吉林李姓投资者	能否摘帽, 未提供材料
2013 年 1 月 17 日	公司本部	电话沟通	个人	广东吴姓投资者	何时摘帽, 未提供材料
2013 年 2 月 6 日	公司本部	电话沟通	个人	哈尔滨张姓投资者	是否符合摘帽条件, 未提供材料
2013 年 2 月 15 日	公司本部	电话沟通	个人	河南郭姓投资者	摘帽程序, 未提供材料
2013 年 3 月 6 日	公司本部	电话沟通	个人	江苏王姓投资者	公司 2012 年度报告公告日期, 未提供材料
2013 年 3 月 15 日	公司本部	电话沟通	个人	湖南李姓投资者	公司 2012 年度经营情况, 未提供材料
2013 年 4 月 8 日	公司本部	电话沟通	个人	北京王姓投资者	股改代垫偿还事宜
2013 年 4 月 25 日	公司本部	电话沟通	个人	上海陆姓投资者	公司酒店经营情况, 未提供材料
2013 年 5 月 12 日	公司本部	电话沟通	个人	深圳严姓投资者	公司摘帽进展情况, 未提供材料
2013 年 5 月 24 日	公司本部	电话沟通	个人	南宁周姓投资者	股东名称变更事宜, 未提供材料
2013 年 6 月 5 日	公司本部	电话沟通	个人	桂林陈姓投资者	限售股如何流通, 未提供材料
2013 年 6 月 27 日	公司本部	电话沟通	个人	海口符姓投资者	公司发展前景, 未提供材料



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，建立健全公司治理制度，完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，公司治理的实际状况与中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会三会分别行使决策权、执行权和监督权，权责明确、相互制约、操作规范、运作有效。三会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，为公司各项重大经营的科学决策提供了有力支持。公司董事严格按照《上市规则》要求，诚实守信、勤勉独立的履行职责，忠诚于公司和股东的利益，保护中小股东合法权益；监事独立有效地对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监督和检查。

公司将继续完善公司治理，认真履行信息披露义务，加强内幕信息管理，维护信息披露公平原则，加强投资者关系管理，保护广大投资者的合法权益。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

本报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

本报告期内，公司没有收购资产。

#### 2、出售资产情况

本报告期内，公司没有出售资产。

#### 3、企业合并情况

本报告期内，公司无企业合并事项。



## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

截至目前，公司未实施任何股权激励计划。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
罗牛山股份有限公司	第一大股东	消费	住宿及餐饮	市场价	市场价	19.64	1.32%	与非关联方结算方式一致	-	-	-
合计				--	--	19.64	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

本报告期内，公司没有资产收购、出售发生的关联交易。

### 3、共同对外投资的重大关联交易

本报告期内，公司没有共同对外投资的重大关联交易。

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
罗牛山股份有限公司	第一大股东	应付关联方债务	往来款项	是	80	0	80
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响			没有影响。				

### 5、其他重大关联交易

无。



## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

本报告期内，公司没有发生担保情况。

### 3、其他重大合同

无。

### 4、其他重大交易

无。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	持股 5% 以上股东	将寻求重组方在适当时候对公司进行资产重组。	2008 年 06 月 20 日	适当时候	履行中。但是目前尚未找到合适的重组方。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					



资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无。				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

无。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	17,176,000	4.72%						17,176,000	4.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,922,000	1.63%				-1,321,800	-1,321,800	4,600,200	1.26%
3、其他内资持股	11,254,000	3.09%				1,321,800	1,321,800	12,575,800	3.46%
其中：境内法人持股	11,122,000	3.05%				1,321,800	1,321,800	12,443,800	3.42%
境内自然人持股	132,000	0.04%						132,000	0.04%
二、无限售条件股份	346,924,000	95.28%						346,924,000	95.28%
1、人民币普通股	258,924,000	71.11%						258,924,000	71.11%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%						88,000,000	24.17%
三、股份总数	364,100,000	100%						364,100,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

公司股权分置改革后续工作过程中，按照相关规定要求办理解除限售以及部分股东办理偿还代垫等，致使公司股份在本报告期内股份结构发生了变化，但是总股本不变。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	28,362
----------	--------



持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
罗牛山股份有限公司	境内非国有法人	16.81%	61,190,270	0	0	61,190,270	质押	60,000,000
潘国平	境内自然人	8.73%	31,780,683	19,580,731	0	31,780,683	质押	7,535,217
中国光大证券(香港)有限公司	境外法人	3.78%	13,762,522	13,762,522	0	13,762,522		
洋浦通融投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	3.74%	13,602,682	961,850	4,420,800	9,181,882		
上海中青酒店物业管理有限公司	境内非国有法人	2.95%	10,724,016	10,724,016	0	10,724,016	质押	10,400,116
三亚永利投资有限公司	境内非国有法人	1.9%	6,930,000	0	0	6,930,000		
建投中信资产管理有限责任公司	境内非国有法人	1.27%	4,620,000	0	0	4,620,000		
曹慧利	境内自然人	1.2%	4,370,439	226,500	0	4,370,439		
CITRINE CAPITAL LIMITED	境外法人	0.9%	3,265,200	0	0	3,265,200		
三亚市中兴发展公司	境内非国有法人	0.7%	2,541,000	1,089,000	2,541,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
罗牛山股份有限公司	61,190,270	人民币普通股	61,190,270					
潘国平	31,780,683	境内上市外资股	24,876,266					
		人民币普通股	6,904,417					
中国光大证券(香港)有限公司	13,762,522	境外上市外资股	13,762,522					
上海中青酒店物业管理有限公司	10,724,016	人民币普通股	10,724,016					
洋浦通融投资管理咨询有限公司	9,181,882	人民币普通股	9,181,882					
三亚永利投资有限公司	6,930,000	人民币普通股	6,930,000					
建投中信资产管理有限责任公司	4,620,000	人民币普通股	4,620,000					
曹慧利	4,370,439	人民币普通股	4,370,439					
CITRINE CAPITAL LIMITED	3,265,200	境内上市外资股	3,265,200					
三亚市农村信用合作联社	2,310,000	人民币普通股	2,310,000					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							



参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）

前 10 名股东中未见参与融资融券业务股东。

说明：2013 年 7 月 11 日，本公司第一大股东名称由原“海口农工贸（罗牛山）股份有限公司”更名为“罗牛山股份有限公司”。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

报告期内，公司前 10 名股东进行约定购回交易情况如下：

2013 年 1 月 29 日，公司股东潘国平与光大证券股份有限公司进行了约定购回式证券交易，交易涉及大东海 A3,500,000 股，占公司总股本的 0.96%。2013 年 4 月 24 日，公司股东潘国平购回了前述约定购回式证券交易大东海 A3,500,000 股。截止报告期末，公司股东潘国平持有大东海 A6,904,417 股，占公司总股本的 1.896%；大东海 B24,876,266 股，占公司总股本的 6.832%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

本报告期内，公司没有发生董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况。



## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	17,568,928.80	15,194,668.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	3,171,262.36	2,523,510.68
预付款项	163,547.45	86,579.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,697,835.25	2,221,769.24
买入返售金融资产		
存货	304,080.83	291,524.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		



流动资产合计	24,905,654.69	20,318,052.68
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	63,552,150.92	65,533,275.02
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,523,208.42	28,957,572.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	779,810.81	977,074.85
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	92,855,170.15	95,467,921.87
资产总计	117,760,824.84	115,785,974.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,149,146.05	1,981,833.63
预收款项	1,403,553.93	2,031,429.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,567,456.00	3,638,558.05



应交税费	-1,253,416.80	-1,131,657.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,264,889.35	25,154,642.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,131,628.53	31,674,806.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	34,131,628.53	31,674,806.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	364,100,000.00	364,100,000.00
资本公积	54,142,850.01	54,142,850.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-334,613,653.70	-334,131,682.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	83,629,196.31	84,111,167.82
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	83,629,196.31	84,111,167.82
负债和所有者权益（或股东权	117,760,824.84	115,785,974.55



益) 总计		
-------	--	--

法定代表人：黎愿斌

主管会计工作负责人：陈刘榕

会计机构负责人：李智

## 2、利润表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	14,778,787.50	20,425,639.30
其中：营业收入	14,778,787.50	20,425,639.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,335,705.36	19,800,621.64
其中：营业成本	5,091.20	3,022,082.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	827,612.10	1,143,835.82
销售费用	5,866,274.92	8,445,611.25
管理费用	8,568,614.42	7,031,751.32
财务费用	68,112.72	157,341.12
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		3,932.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-556,917.86	628,949.74
加：营业外收入	76,146.35	158,112.05



减：营业外支出	1,200.00	1,173.46
其中：非流动资产处置损失	200.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-481,971.51	785,888.33
减：所得税费用		196,472.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-481,971.51	589,416.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-481,971.51	589,416.25
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0013	0.0016
（二）稀释每股收益	-0.0013	0.0016
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-481,971.51	589,416.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-481,971.51	589,416.25
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：黎愿斌

主管会计工作负责人：陈刘榕

会计机构负责人：李智

### 3、现金流量表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	13,820,522.00	18,598,896.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	2,401,962.57	408,740.79
经营活动现金流入小计	16,222,484.57	19,007,637.70
购买商品、接受劳务支付的现金	3,921,328.49	8,041,224.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,028,559.08	5,830,106.47
支付的各项税费	1,610,258.17	2,303,874.32
支付其他与经营活动有关的现金	2,714,844.72	3,116,591.71
经营活动现金流出小计	13,274,990.46	19,291,797.03
经营活动产生的现金流量净额	2,947,494.11	-284,159.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	3,920.00
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	200.00	3,920.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	573,434.00	546,667.90
投资支付的现金		9,000,000.00
质押贷款净增加额		
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	573,434.00	9,546,667.90
投资活动产生的现金流量净额	-573,234.00	-9,542,747.90
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		



发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,374,260.11	-9,826,907.23
加：期初现金及现金等价物余额	15,194,668.69	12,374,582.48
六、期末现金及现金等价物余额	17,568,928.80	2,547,675.25

法定代表人：黎愿斌

主管会计工作负责人：陈刘榕

会计机构负责人：李智

#### 4、所有者权益变动表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-334,131,682.19		84,111,167.82	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-334,131,682.19		84,111,167.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-481,971.51		-481,971.51	
（一）净利润							-481,971.51		-481,971.51	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-481,971.51		-481,971.51	
（三）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									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-334,613,653.70		83,629,196.31

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-336,257,724.19		81,985,125.82	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-336,257,724.19		81,985,125.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,126,042.00		2,126,042.00	
（一）净利润							2,126,042.00		2,126,042.00	



(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							2,126,042.00		2,126,042.00
(三) 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									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-334,131,682.19		84,111,167.82

法定代表人：黎愿斌

主管会计工作负责人：陈刘榕

会计机构负责人：李智

### 三、公司基本情况

海南大东海旅游中心股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1993]11号文批准,于1993年4月26日在原海南三亚大东海旅游中心发展有限公司的基础上改组设立的规范化股份有限公司。1996年5月6日,经海南省证券管理办公室琼证办[1996]58号文批复,本公司进行重组及相应的分立。1996年10月8日和1997年1月28日本公司经批准在深圳证券交易所分别发行B股8,000万股和A股1,400万股并上市交易。2007年6月20日公司进行股权分置改革,公司非流通股股东为获得流通权向流通股股东支付股份,流通股股东每10股获付3股。实施上述送股对价后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。

截至2012年12月31日止,公司股份总额364,100,000股,其中:有限售条件股份为17,176,000股,占股份总额的4.72%,无限售条件股份为346,924,000股,占股份总额的95.28%。公司注册资本36,410.00万元人民币。法定代表人:黎愿斌。企业法人营业执照(副本)注册号:4600001003983。法定注册住所:三亚市河东区大东海。



公司所属行业为旅游饮食服务业。经营范围：住宿及饮食业（限分公司经营）；摄影；花卉盆景、针纺织品、百货、五金交电、化工产品（专营除外）、日用品、工业生产资料（专营除外）、金属材料、机器设备的经营；代售机车船票（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

#### **四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

##### **1、财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

##### **2、遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### **3、会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **4、记账本位币**

采用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**

###### **(1) 同一控制下企业合并**

无。

###### **(2) 非同一控制下的企业合并**

无。

##### **6、合并财务报表的编制方法**

###### **(1) 合并财务报表的编制方法**

无。

###### **(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

无。



## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

### (2) 外币财务报表的折算

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）；应收款项；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。



### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考期末活跃市场中的报价。

### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

无。

### **(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无。

## **10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

无。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末单项金额在前五名的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；经单项测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄的长短

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-2 年	5%	5%
2-3 年	15%	15%
3 年以上	75%	75%
3-4 年	25%	25%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	年末单项余额在前五名以下的有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，按个别认定法计提减值准备。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、食品材料、燃料等。



## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

库存商品采用售价核算，商品进销差价采用综合差价率分摊方法按月调整。库存材料的购入与入库按实际成本计价，领用与发出按先进先出法计价。低值易耗品在领用时按一次转销法摊销。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制  
无。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下



的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于采用权益法核算的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（注：主要系没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的长期债权）账面价值为限继续确认投资损失，冲减该等长期权益的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

**(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。成本法核算的除上述长期股权投资外的，如果其长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产等情形时考虑减值，长期股权投资减值准备按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

**13、投资性房地产**

无。

**14、固定资产****(1) 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

无。

**(3) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的5%）确定其折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5%	4.75%—2.37%
机器设备	8—20	5%	11.87%—4.75%
电子设备	5—16	5%	19%—5.93%
运输设备	7—12	5%	13.57%—7.91%
其他设备	8	5%	11.87%



装修改良	5	5%	19%
------	---	----	-----

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (5) 其他说明

无。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。



在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合化条件资本的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期



利息金额。

## 17、生物资产

无。

## 18、油气资产

无。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证使用年限

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

**(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

无。

**(6) 内部研究开发项目支出的核算**

无。

**20、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、 摊销年限**

项 目	摊销年限
屋面防水	3年
外墙涂料	4年

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、 摊销年限**

项 目	摊销年限
屋面防水	3年



外墙涂料

4年

## 21、附回购条件的资产转让

无。

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无。



### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无。

## 24、回购本公司股份

无。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。接到客户订单并经销售部经理确认审核付款方式后，再由销售部经理下预定单并录入千里马销售管理系统，多数客户先打入预定款或由销售部担保；前台根据销售部的预定单，审核录入电脑系统的相关数据，在客人来到后办理入住手续，收取押金，并将相关信息录入电脑系统。各消费部门在与前台核对后，办理客户的各项消费签单，统一到前台预结账。前台夜审人员每晚及时进行审核各项消费单据，并核对电脑系统，在审核无误后，对电脑系统进行结账，同时编制各项收入的营业日报表，应收款项明细表报财务部，财务部在审核日报表后确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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



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

#### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法**

无。

## **26、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

## **27、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **28、经营租赁、融资租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

**租入资产的会计处理:**



公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产的会计处理：

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **(2) 融资租赁会计处理**

无。

### **(3) 售后租回的会计处理**

无。

## **29、持有待售资产**

### **(1) 持有待售资产确认标准**

无。

### **(2) 持有待售资产的会计处理方法**

无。

## **30、资产证券化业务**

无。

## **31、套期会计**

无。

## **32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期公司未发现前期会计差错。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无。

**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	3%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%



企业所得税	应纳所得税额	25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房屋(含所占地价)原值扣除 30%的余值	1.2%
土地使用税	土地面积	12 元/m <sup>2</sup>

各分公司、分厂执行的所得税税率  
无。

## 2、税收优惠及批文

无。

## 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

无。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

无。

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

#### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

### 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

合并（汇总）财务报表范围包括公司本部及附属独立核算的非法人海南大东海旅游中心股份有限公司南中国大酒店。



本公司本年汇总财务报表范围未发生变化。

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无。

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

#### 8、报告期内发生的反向购买

无。

#### 9、本报告期发生的吸收合并

无。

#### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

### 七、财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	722,088.44	--	--	585,674.66
人民币	--	--	722,088.44	--	--	585,674.66
银行存款：	--	--	16,846,840.36	--	--	14,549,636.02
人民币	--	--	16,846,840.36	--	--	14,549,636.02
其他货币资金：	--	--		--	--	59,358.01



人民币	--	--		--	--	59,358.01
合计	--	--	17,568,928.80	--	--	15,194,668.69

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
期末余额无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

无。

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无。

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

无。

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无。

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无。

## 4、应收股利

无。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

无。

**(2) 逾期利息**

无。

**(3) 应收利息的说明**

无。

**6、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,339,625.51	26.15%	1,339,625.51	100%	1,339,625.51	29.94%	1,339,625.51	100%
按组合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	3,783,000.01	73.85%	611,737.65	16.17%	3,135,248.33	70.06%	611,737.65	19.51%
组合小计	3,783,000.01	73.85%	611,737.65	16.17%	3,135,248.33	70.06%	611,737.65	19.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	5,122,625.52	--	1,951,363.16	--	4,474,873.84	--	1,951,363.16	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三亚供电公司	773,409.98	773,409.98	100%	账龄长，无法收回
海南港澳国际旅游有限公司	464,563.21	464,563.21	100%	账龄长，无法收回
三亚市委接待处	101,652.32	101,652.32	100%	账龄长，无法收回
合计	1,339,625.51	1,339,625.51	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,987,523.07	78.97%		2,339,771.39	74.63%	
1 至 2 年	26,895.00	0.71%	1,403.65	26,895.00	0.86%	1,403.65
2 至 3 年	108,094.91	2.86%	16,173.43	108,094.91	3.45%	16,173.43
3 至 4 年	68,208.31	1.8%	17,117.33	68,208.31	2.18%	17,117.33
4 至 5 年	30,522.00	0.81%	15,287.00	30,522.00	0.97%	15,287.00
5 年以上	561,756.72	14.85%	561,756.24	561,756.72	17.91%	561,756.24
合计	3,783,000.01	--	611,737.65	3,135,248.33	--	611,737.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
罗牛山股份有限公司	21,190.66		6,179.00	
合计	21,190.66		6,179.00	

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------



三亚海缘酒店管理有限责任公司	非关联方	2,751,894.64	1 年以内	53.72%
三亚供电公司	非关联方	775,304.98	5 年以内	15.14%
海南港澳国际旅游有限公司	非关联方	464,563.21	5 年以内	9.07%
三亚市委接待处	非关联方	101,652.32	5 年以内	1.98%
PGS INTERNATIONAL LIMITE	非关联方	58,574.98	1 年以内	1.14%
合计	--	4,151,990.13	--	81.05%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
罗牛山股份有限公司	第一大股东	21,190.66	0.41%
合计	--	21,190.66	0.41%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

无。

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

无。

**7、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,363,143.31	94.57%	77,363,143.31	100%	77,363,143.31	96.31%	77,363,143.31	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,433,737.36	5.42%	735,902.11	16.59%	2,957,671.35	3.68%	735,902.11	24.88%
组合小计	4,433,737.36	5.42%	735,902.11	16.59%	2,957,671.35	3.68%	735,902.11	24.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,690.00	0.01%	5,690.00	100%	5,690.00	0.01%	5,690.00	100%
合计	81,802,570.67	--	78,104,735.42	--	80,326,504.66	--	78,104,735.42	--



## 其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海南大东海旅业公司	54,767,945.15	54,767,945.15	100%	无法收回
94-96 年现金派发的股利	16,899,000.00	16,899,000.00	100%	无法收回
海南港澳国际旅游有限公司	4,145,704.16	4,145,704.16	100%	无法收回
广东金马旅游股份有限公司	1,200,494.00	1,200,494.00	100%	无法收回
股东托管费	350,000.00	350,000.00	100%	无法收回
合计	77,363,143.31	77,363,143.31	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,697,076.48	83.39%		2,221,010.47	75.09%	
1 至 2 年	288.70	0%	1,968.87	288.70	0.01%	1,968.87
2 至 3 年	804.80	0.02%	2,191.65	804.80	0.03%	2,191.65
3 年以上	735,567.38	16.59%	731,741.59	735,567.38	16.59%	731,741.59
3 至 4 年	4,434.39	0.1%	1,108.60	4,434.39	0.15%	1,108.60
4 至 5 年	1,000.00	0.02%	500.00	1,000.00	0.03%	500.00
5 年以上	730,132.99	16.47%	730,132.99	730,132.99	24.69%	730,132.99
合计	4,433,737.36	--	735,902.11	2,957,671.35	--	735,902.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
---------	------	------	----------	------



备用金	5,690.00	5,690.00	100%	无法收回
合计	5,690.00	5,690.00	--	--

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无。

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

无。

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南大东海旅业公司	非关联方	54,767,945.15	5 年以上	66.95%
94-96 年现金派发的股利	非关联方	16,899,000.00	5 年以上	20.65%
海南港澳国际旅游有限公司	非关联方	4,145,704.16	5 年以上	5.06%
三亚海缘酒店管理有限责任公司	非关联方	2,808,368.63	1 年以上	3.43%
广东金马旅游股份有限公司	非关联方	1,200,494.00	5 年以上	1.46%
合计	--	79,821,511.94	--	97.55%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

无。

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

无。

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

无。



## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	163,547.45	100%	86,579.35	100%
合计	163,547.45	--	86,579.35	--

预付款项账龄的说明

无。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
三亚扬帆五金商行	非关联方	48,597.00	1 年以内	货到未报帐
阳光财产保险股份有限公司海南省分公司	非关联方	25,956.57	1 年以内	保费未摊销
海南中银国际旅行社有限公司	非关联方	22,610.00	1 年以内	款付未报帐
三亚海罗春霖苗圃	非关联方	21,560.00	1 年以内	货到未报帐
三亚晨报	非关联方	18,978.90	1 年以内	报费未摊完
合计	--	137,702.47	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

### (4) 预付款项的说明

无。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



原材料	1,005,691.90	751,854.37	253,837.53	976,543.28	752,585.71	223,957.57
在产品	18,574.65		18,574.65	29,836.85		29,836.85
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
周转材料			19,999.68	26,061.33		26,061.33
消耗性生物资产	19,999.68					
合计	1,067,037.61	762,956.78	304,080.83	1,055,212.84	763,688.12	291,524.72

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	752,585.71			731.34	751,854.37
库存商品	11,102.41				11,102.41
合计	763,688.12			731.34	762,956.78

**(3) 存货跌价准备情况**

无。

**10、其他流动资产**

无。

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

无。

**(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资**

无。

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

无。

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

无。

**13、长期应收款**

无。

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

无。

**15、长期股权投资****(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市迪福投资发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	14.28%			5,000,000.00		
湖北荆沙大东海俱乐部有限公司	成本法	4,566,207.42	4,566,207.42		4,566,207.42	91%			4,566,207.42		
三亚顺安娱乐城	成本法	5,150,166.84	5,150,166.84		5,150,166.84	70%			5,150,166.84		
合计	--	14,716,374.26	14,716,374.26		14,716,374.26	--	--	--	14,716,374.26		

**(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况**

无。

**16、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

无。

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

无。

**17、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	187,518,993.94	573,434.00			188,092,427.94
其中：房屋及建筑物	156,679,569.41	517,724.00			157,197,293.41
机器设备	13,842,157.00	16,460.00			13,858,617.00
运输工具	1,808,106.77				1,808,106.77
电子设备	2,847,961.78	12,950.00			2,860,911.78
其他设备	2,226,275.09	26,300.00			2,252,575.09
装修改良	10,114,923.89				10,114,923.89
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	86,786,578.23		2,554,558.10		89,341,136.33
其中：房屋及建筑物	65,337,026.94		1,827,060.36		67,164,087.30
机器设备	8,302,218.92		310,585.36		8,612,804.28
运输工具	701,590.34		71,576.70		773,167.04
电子设备	1,671,122.77		167,774.94		1,838,897.71
其他设备	1,160,710.70		104,128.36		1,264,839.06
装修改良	9,613,908.56		73,432.38		9,687,340.94
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	100,732,415.71	--			98,751,291.61
其中：房屋及建筑物	91,342,542.47	--			90,033,206.11
机器设备	5,539,938.08	--			5,245,812.72
运输工具	1,106,516.43	--			1,034,939.73
电子设备	1,176,839.01	--			1,022,014.07
其他设备	1,065,564.39	--			987,736.03
装修改良	501,015.33	--			427,582.95
四、减值准备合计	35,199,140.69	--			35,199,140.69
其中：房屋及建筑物	32,449,653.81	--			32,449,653.81
机器设备	2,527,851.26	--			2,527,851.26
电子设备	21,643.05	--			21,643.05
其他设备	199,992.57	--			
装修改良		--			199,992.57



五、固定资产账面价值合计	65,533,275.02	--	63,552,150.92
其中：房屋及建筑物	58,892,888.66	--	57,583,552.30
机器设备	3,012,086.82	--	2,717,961.46
运输工具	1,106,516.43	--	1,034,939.73
电子设备	1,155,195.96	--	1,000,371.02
其他设备	865,571.82	--	787,743.46
装修改良	501,015.33	--	427,582.95

本期折旧额 2,554,558.10 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
其他设备	230,710.58	20,306.92	199,992.57	10,411.09	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

无。

### (2) 重大在建工程项目变动情况

无。

**(3) 在建工程减值准备**

无。

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无。

**(5) 在建工程的说明**

无。

**19、工程物资**

无。

**20、固定资产清理**

无。

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

无。

**(2) 以公允价值计量**

无。

**22、油气资产**

无。

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	87,315,277.74	0.00	0.00	87,315,277.74
土地使用权	87,315,277.74	0.00	0.00	87,315,277.74
二、累计摊销合计	29,013,814.76	434,363.58	0.00	29,448,178.34



土地使用权	29,013,814.76	434,363.58	0.00	29,448,178.34
三、无形资产账面净值合计	58,301,462.98	-434,363.58		57,867,099.40
土地使用权	58,301,462.98	-434,363.58		57,867,099.40
四、减值准备合计	29,343,890.98	0.00	0.00	29,343,890.98
土地使用权	29,343,890.98	0.00	0.00	29,343,890.98
无形资产账面价值合计	28,957,572.00	-434,363.58		28,523,208.42
土地使用权	28,957,572.00	-434,363.58		28,523,208.42

本期摊销额 0 元。

## (2) 公司开发项目支出

无。

## 24、商誉

无。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
酒店外墙涂料工程	785,408.14		147,264.06		638,144.08	
屋面防水工程	191,666.71		49,999.98		141,666.73	
合计	977,074.85		197,264.04		779,810.81	--

长期待摊费用的说明

无。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

无。

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

无。

## 27、资产减值准备明细



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	80,056,098.58				80,056,098.58
二、存货跌价准备	763,688.12			731.34	762,956.78
三、可供出售金融资产减值准备	0.00				0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00				0.00
五、长期股权投资减值准备	14,716,374.26				14,716,374.26
七、固定资产减值准备	35,199,140.69				35,199,140.69
八、工程物资减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备	0.00				0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	29,343,890.98	0.00			29,343,890.98
十三、商誉减值准备	0.00				
十四、其他	0.00				0.00
合计	160,079,192.63			731.34	160,078,461.29

资产减值明细情况的说明

无。

## 28、其他非流动资产

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

无。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

## 30、交易性金融负债

无。

## 31、应付票据

无。



### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	733,671.81	566,359.39
1-2 年(含 2 年)	907,591.31	907,591.31
2-3 年(含 3 年)	0.00	0.00
3 以上	507,882.93	507,882.93
合计	2,149,146.05	1,981,833.63

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	832,439.14	1,460,314.82
1-2 年(含 2 年)	247,432.38	247,432.38
2-3 年(含 3 年)	193,842.27	193,842.27
3 年以上	129,840.14	129,840.14
合计	1,403,553.93	2,031,429.61

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
海南海景乐园国际有限公司三亚蜈支洲岛度假中心	146,402.70	未结账	

**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,911,971.27	5,703,900.44	3,992,551.56	4,623,320.15
二、职工福利费	0.00	495,790.67	495,790.67	
三、社会保险费	0.00	517,156.46	438,075.66	79,080.80
医疗保险费	0.00	139,976.64	118,140.16	21,836.48
基本养老保险费	0.00	339,948.44	288,436.44	51,512.00
年金缴费	0.00			
失业保险费	0.00	17,821.30	15,091.74	2,729.56
工伤保险费	0.00	8,910.50	7,545.72	1,364.78
生育保险费	0.00	10,499.58	8,861.60	1,637.98
四、住房公积金	0.00	38,292.50	38,292.50	
五、辞退福利	0.00			
六、其他	726,586.78	195,024.88	56,556.61	865,055.05
合计	3,638,558.05	6,950,164.95	5,021,267.00	5,567,456.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排无。

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	135,982.62	135,982.62
营业税	44,587.40	156,316.48
企业所得税	-1,702,702.80	-1,702,702.80
个人所得税	3,377.23	
城市维护建设税	3,121.12	10,942.15
教育费附加	2,229.38	7,815.83
房产税	187,595.25	187,595.25
土地使用税	72,393.00	72,393.00
合计	-1,253,416.80	-1,131,657.47



应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程无。

### 36、应付利息

无。

### 37、应付股利

无。

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	2,803,020.37	1,692,773.93
1-2年(含2年)	226,685.47	226,685.47
2-3年(含3年)	2,729.00	2,729.00
3年以上	23,232,454.51	23,232,454.51
合计	26,264,889.35	25,154,642.91

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
罗牛山股份有限公司	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
中国证监会	19,810,000.00	资金困难	
孙洪杰	1,000,000.00	保证金	
罗牛山股份有限公司	800,000.00	关联欠款	
香港德勤会计师事务所	285,003.21	审计费	
证券时报	265,478.17	资金困难	
合计	22,160,481.38		

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
中国证监会	19,810,000.00	违规操作公司股票罚款	
三亚大东海东海龙宫美食城	1,919,188.18	往来款	
孙洪杰	1,000,000.00	保证金	
罗牛山股份有限公司	800,000.00	往来款	
证券时报	265,478.17	历年欠款	
合计	23,794,666.35		

**39、预计负债**

无。

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

无。

**(2) 一年内到期的长期借款**

无。

**(3) 一年内到期的应付债券**

无。

**(4) 一年内到期的长期应付款**

无。

**41、其他流动负债**

无。

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

无。

**(2) 金额前五名的长期借款**

无。

**43、应付债券**

无。

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

无。

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

无。

**45、专项应付款**

无。

**46、其他非流动负债**

无。

**47、股本**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	17,176,000	4.72%						17,176,000	4.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,922,000	1.63%				-1,321,800	-1,321,800	4,600,200	1.26%
3、其他内资持股	11,254,000	3.09%				1,321,800	1,321,800	12,575,800	3.46%
其中：境内法人持股	11,122,000	3.05%				1,321,800	1,321,800	12,443,800	3.42%
境内自然人持股	132,000	0.04%						132,000	0.04%
二、无限售条件股份	346,924,000	95.28%						346,924,000	95.28%
1、人民币普通股	258,924,000	71.11%						258,924,000	71.11%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%						88,000,000	24.17%
三、股份总数	364,100,000	100%						364,100,000	100%

**48、库存股**

库存股情况说明

无。

**49、专项储备**

专项储备情况说明

无。

**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	33,336,215.58			33,336,215.58
其他资本公积	20,806,634.43			20,806,634.43
合计	54,142,850.01			54,142,850.01

资本公积说明

无。

**51、盈余公积**

无。

**52、一般风险准备**

无。

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-334,131,682.19	--
调整后年初未分配利润	-334,131,682.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-481,971.51	--
期末未分配利润	-334,613,653.70	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。



4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,778,787.50	20,425,639.30
营业成本	5,091.20	3,022,082.13

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游饮食服务业	14,778,787.50	5,091.20	20,425,639.30	3,022,082.13
合计	14,778,787.50	5,091.20	20,425,639.30	3,022,082.13

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客房	14,778,787.50	5,091.20	15,662,395.50	5,168.33
餐饮			4,763,243.80	3,016,913.80
合计	14,778,787.50	5,091.20	20,425,639.30	3,022,082.13

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	14,778,787.50	5,091.20	20,425,639.30	3,022,082.13



合计	14,778,787.50	5,091.20	20,425,639.30	3,022,082.13
----	---------------	----------	---------------	--------------

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
PGS INTERNATIONAL LIMITED	3,036,570.00	20.54%
海南辰达国际旅行社有限公司	520,110.00	3.52%
海南三平国际旅行社有限公司	505,866.00	3.42%
钟国涛	401,789.00	2.72%
三亚盛达国际旅行社有限公司	326,184.00	2.21%
合计	4,790,519.00	32.41%

营业收入的说明

无。

**55、合同项目收入**

无。

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	738,939.38	1,021,281.97	5
城市维护建设税	51,725.75	71,489.74	7
教育费附加	22,168.18	30,638.46	3
资源税	14,778.79	20,425.65	2
合计	827,612.10	1,143,835.82	--

营业税金及附加的说明

无。

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,866,274.92	8,445,611.25
合计	5,866,274.92	8,445,611.25

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	8,568,614.42	7,031,751.32
合计	8,568,614.42	7,031,751.32

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-40,154.79	-22,990.40
其他	108,267.51	180,331.52
合计	68,112.72	157,341.12

**60、公允价值变动收益**

无。

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,932.08
合计		3,932.08

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

无。

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无。

**62、资产减值损失**

无。

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	200.00	3,920.00	200.00
其中：固定资产处置利得	200.00	3,920.00	200.00
赔偿收入	57,991.70	87,630.00	57,991.70
出售换地权益书			
其他	17,954.65	66,562.05	17,954.65
合计	76,146.35	158,112.05	76,146.35

**(2) 政府补助明细**

无。

**64、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	200.00		
其中：固定资产处置损失		1,173.46	
罚款支出	1,200.00		1,200.00
合计	1,200.00	1,173.46	1,200.00

营业外支出说明

无。

**65、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		196,472.08
合计		196,472.08

**66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

## 1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$



$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-481,971.51	589,416.25
本公司发行在外普通股的加权平均数	364,100,000.00	364,100,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.0013	0.0016

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	364,100,000.00	364,100,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	364,100,000.00	364,100,000.00

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-481,971.51	589,416.25
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	364,100,000.00	364,100,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.0013	0.0016

**67、其他综合收益**

无。

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
赔款收入等	2,341,467.17
员工还款	20,000.00
利息收入	40,495.40
往来款	
其他	
合计	2,401,962.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
销售费用、管理费用	2,286,584.03
财务费用	108,608.12
其他	319,652.57
合计	2,714,844.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无。

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-481,971.51	589,416.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,554,558.10	3,207,296.32
无形资产摊销	434,363.58	434,363.58
长期待摊费用摊销	197,264.04	197,264.04
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）	-200.00	-2,746.54
投资损失（收益以“-”号填列）		-43,398.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,556.11	336,677.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,329,538.41	-668,496.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,585,574.42	-4,334,535.79
经营活动产生的现金流量净额	2,947,494.11	-284,159.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	17,568,928.80	2,547,675.25
减：现金的期初余额	15,194,668.69	12,374,582.48
现金及现金等价物净增加额	2,374,260.11	-9,826,907.23

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

无。

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元



项目	期末数	期初数
一、现金	17,568,928.80	15,194,668.69
其中：库存现金	722,088.44	585,674.66
可随时用于支付的银行存款	16,846,840.36	14,549,636.02
三、期末现金及现金等价物余额	17,568,928.80	15,194,668.69

现金流量表补充资料的说明

无。

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无。

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无。

### 2、本企业的子公司情况

无。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
罗牛山股份有限公司	第一大股东	28408974-7



## 本企业的其他关联方情况的说明

截至2013年6月30日，罗牛山股份有限公司持有本公司6,119.03 万股股份，占本公司总股本的16.81%，为本公司第一大股东。2013年6月17日，该公司大股东名称由原“海南罗牛山控股集团有限公司”更名为“罗牛山集团有限公司”。2013年7月11日，该公司名称由原“海口农工贸（罗牛山）股份有限公司”更名为“罗牛山股份有限公司”。

**5、关联方交易****(1) 采购商品、接受劳务情况表**

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
罗牛山股份有限公司	住宿、餐饮	市场价	196,416.66	1.32%	247,602.44	1.21%

出售商品、提供劳务情况表

无。

**(2) 关联托管/承包情况**

无。

**(3) 关联租赁情况**

无。

**(4) 关联担保情况**

无。

**(5) 关联方资金拆借**

无。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	罗牛山股份有限公司	21,190.66		6,179.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	罗牛山股份有限公司	800,000.00	800,000.00

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

无。

**2、以权益结算的股份支付情况**

无。

**3、以现金结算的股份支付情况**

无。

**4、以股份支付服务情况**

无。

**5、股份支付的修改、终止情况**

无。

**十一、或有事项****1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

无。

**2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

无。



其他或有负债及其财务影响

无。

## **十二、承诺事项**

### **1、重大承诺事项**

无。

### **2、前期承诺履行情况**

无。

## **十三、资产负债表日后事项**

### **1、重要的资产负债表日后事项说明**

无。

### **2、资产负债表日后利润分配情况说明**

无。

### **3、其他资产负债表日后事项说明**

无。

## **十四、其他重要事项**

### **1、非货币性资产交换**

无。

### **2、债务重组**

无。

### **3、企业合并**

无。

### **4、租赁**

无。

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无。

**6、以公允价值计量的资产和负债**

无。

**7、外币金融资产和外币金融负债**

无。

**8、年金计划主要内容及重大变化**

无。

**9、其他**

1、本公司与孙洪杰先生签订的南中国大酒店目标经营管理责任书期限为五年，即2011年5月1日起至2016年4月30日止。根据目标经营管理责任书规定，在目标经营管理期间，南中国大酒店每年的内部考核利润指标基数为110万元，超过基数部分的60%对孙洪杰先生及管理团队进行奖励。

2、2012年11月26日，本公司与罗牛山集团有限公司（以下简称罗牛山集团）签署《股权转让协议》，约定本公司将持有海南罗牛山农业科技有限公司（以下简称农业科技公司）31.03%股权，以人民币1,000万元的价格转让给罗牛山集团，罗牛山集团已按协议约定于2012年12月7日将股权受让款人民币1,000万元支付给本公司，本公司配合罗牛山集团及农业科技公司办理了本次股权转让的公司章程修正案等相关事宜。鉴于股权转让至2012年12月31日工商变更手续尚在办理当中，本公司与罗牛山集团于2012年12月31日签署《股权转让补充协议》，双方共同确认，自罗牛山集团向本公司支付全部股权转让款之日起，《股权转让协议》约定的双方的权利与义务已履行完结。同时，罗牛山集团确认，原本公司对农业科技公司投资所享有和承担的风险和报酬全部由罗牛山集团享有和承担。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

无。

**十六、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,746.35	
合计	74,946.35	--



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-481,971.51	589,416.25	83,629,196.31	84,111,167.82
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则	-481,971.51	589,416.25	83,629,196.31	84,111,167.82

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-481,971.51	589,416.25	83,629,196.31	84,111,167.82
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	-481,971.51	589,416.25	83,629,196.31	84,111,167.82

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.57%	-0.0013	-0.0013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.66%	-0.0015	-0.0015

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金	年初余额 (或上期金额)	变动比 率（%）	变动原因
------	---------------	-----------------	-------------	------



	额)			
应收账款	3,171,262.36	2,523,510.68	25.66	是应收销售款增加的原因影响所致
预付款项	163,547.45	86,579.35	88.90	是预付购货款的增加所致
其他应收款	3,697,835.25	2,221,769.24	66.43	是应收其它款项增加的原因所致
长期待摊费用	779,810.81	977,074.85	-20.18	本期摊销
预收款项	1,403,553.93	2,031,429.61	-30.91	结转销售款项所致
应付员工薪酬	5,567,456.00	3,638,558.05	53.01	人员工资增加及计提酒店绩效薪酬所致
营业收入	14,778,787.50	20,425,639.30	-27.64	餐饮外包，相应营业收入减少
营业成本	5,091.20	3,022,082.13	-99.83	餐饮外包，相应营业成本减少
营业税金及附加	827,612.10	1,143,835.82	-27.64	收入减少的原因所致
销售费用	5,866,274.92	8,445,611.25	-30.54	餐饮外包，人员工资、水、电等费用减少所致
管理费用	8,568,614.42	7,031,751.32	21.85	主要是业务应酬费、业务推广费、人员工资增加及计提酒店超额分成款等费用的增加所致。
财务费用	68,112.72	157,341.12	-56.71	收入减少，结算手续费支出减少所致
营业利润	-556,917.86	628,949.74	-188.54	主要是收入减少管理费用增加的原因所致
营业外收入	76,146.35	158,112.05	-51.84	赔偿收入及其他收入减少所致
净利润	-481,971.51	589,416.25	-181.77	主要是收入减少管理费用增加的原因所致
经营活动产生的现金流量净额	2,947,494.11	-284,159.33	1,137.26	餐饮外包，购买商品成本支出减少的原因所致
投资活动产生的现金流量净额	-573,234.00	-9,542,747.90	-93.99	投资减少的原因所致
期末现金及现金等价物余额	17,568,928.80	2,547,675.25	589.61	主要是经营活动产生的现金流量净额同比增加和投资活动产生的现金流量净额同比减少的综合影响

## 第九节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

上述文件备置于公司证券部。

海南大东海旅游中心股份有限公司董事会

董事长：黎愿斌

二〇一三年八月二十八日