



证券代码：000613、200613

证券简称：*ST 东海 A、*ST 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.



2017 年半年度报告全文

披露日期：2017 年 08 月 19 日



第一节 重要提示、目录和释义

重要提示：

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符宗仁及会计机构负责人(会计主管人员)符宗仁声明：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

第一节 重要提示、释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	6
第四节 经营情况讨论与分析	7
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 优先股相关情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节 公司债相关情况	22
第十节 财务报告	23
第十一节 备查文件目录	74



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 为本公司 2017 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 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 东海 A、*ST 东海 B	股票代码	000613、200613
变更后的股票简称	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	大东海		
公司的外文名称	Hainan Dadonghai Tourism Centre (Holdings) Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	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	hnddhhn@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	三亚市大东海
公司注册地址的邮政编码	572021
公司办公地址	三亚市大东海
公司办公地址的邮政编码	572021
公司网址	——
公司电子信箱	hnddhhn@21cn.com
临时公告披露的指定网站查询日期	——



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 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	15,096,273.42	12,062,797.60	25.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,719,253.80	172,122.52	898.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,719,253.80	94,716.52	1,715.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,231,073.10	1,453,697.44	122.27%
基本每股收益（元/股）	0.0047	0.0005	840.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0047	0.0005	840.00%
加权平均净资产收益率	2.29%	0.22%	2.07%
	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）	96,200,796.86	105,444,153.63	-8.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	75,995,669.24	74,276,415.44	2.31%

五、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照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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。



六、非经常性损益项目及金额

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在非经常性损益项目。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营主要业务为酒店住宿和餐饮服务。采购商品主要为酒店、餐饮经营所需的物品、物资，以价廉质优为原则，部分通过与供应商直接签订采购合同购入，部分通过代理商采购。以网络销售为主，非网络销售散客、商务散客、旅行社客源为辅。酒店位于海南省三亚市大东海景区中心区域，交通便利，面朝大海，环境优美，历史悠久，文化内涵丰富，为全国名酒店成员之一。但是，近年来当地高中低档酒店或者家庭旅馆盲目大量兴建开业，供应远大于市场需求，行业之间竞争相当激烈，经营下滑压力不减。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	较年初增加 98 万元，主要是报告期酒店的 C 楼、别墅和泳池进行更新改造。
货币资金	较年初减少 1710 万元，主要是支付债权投资 900 万元和罗牛山集团有限公司往来款 1000 万元。
应收账款	较年初减少 35 万元，主要是部分采用月度结算的单位业务量减少所致。
其他应收款	较年初增加 14 万元，主要是个人往来待结算事项增加所致。
一年内到期的非流动资产	较年初减少 29 万元，主要是转列的一年内到期的长期待摊费用按月摊销所致。
其他流动资产	较年初增加 914 万元，主要是债权投资增加 900 万元所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否



公司以酒店住宿、餐饮业为主业，地处旅游热点城市三亚市，位于三亚市客流量最大、中国“四十佳景”之一、三亚唯一免费开放的AAAA级景区的大东海海湾，距离三亚市市区约5分钟车程，三亚凤凰机场约30分钟车程。酒店位置临海，拥有优美的园林绿化环境，距离海面仅数十米，一年四季鲜花盛开，享有得天独厚的地理、自然环境优势。且酒店承建开业至今二十年余，属三亚最早的酒店之一，曾经接待过国内外很多国家元首及国家级领导人物，历史悠久，文化内涵丰富，为全国名酒店成员之一。加上近几年，公司对酒店软硬件设备设施进行了全面的升级改造，进一步改善了酒店内外部经营环境，有效增强了经营竞争能力。目前，公司酒店经营等方面在同区域、同规模、同档次酒店中位于前列。

在以后的工作中，公司将继续努力完善酒店内外部经营环境，加强销售工作力度，加强员工队伍建设，进一步提高经营能力。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现主营业务收入1,509.63万元，较去年同期增加303.35万元，增幅为25.15%；实现净利润171.93万元，较去年同期增加154.71万元，增幅为898.85%。

报告期内，公司积极开发新市场，拓宽营销渠道，灵活运用营销策略，利用酒店良好的位置优势争取了大量的俄罗斯客源。并且，加大设备设施的更新改造投入，加强员工的业务技能培训，努力提高产品质量，严格成本控制管理，完善内控体系，增收节支等，基本完成了公司年初制定的经营目标。主要工作如下：

1、积极拓展市场，拓宽营销渠道，灵活运用营销策略争取了大量的俄罗斯客源。

报告期内，公司持续加大网络销售渠道的销售力度，加强与携程旅行网、去哪儿网、途牛旅行网、阿里旅行网、亚洲旅游网、名酒店组织天猫店等国内领先的旅行类网站公司合作，充分利用网络渠道、电子商务平台等拓展网络销售。利用酒店位置优势，灵活运用营销策略与昊利德国旅、ANEX TOUR、友谊国旅等俄罗斯客源供应商合作，争取了大量的俄罗斯客源。报告期内，公司实现主营业务收入1,509.63万元，较去年同期增加303.35万元，增幅为25.15%。

2、持续加大酒店设备设施的更新改造投入，持续加强服务技能的培训，以提高酒店产品的品质，增强产品的竞争能力。

报告期内，面对周边不断涌现的新酒店，公司持续加大投入，利用淡季对酒店的C楼、别墅和泳池进行装修和更新改造，对酒店的园林景观进行优化整理。本着“以人为本”的经营理念，强化业务服务技能培训的同时，不断丰富员工文化生活，创建和谐工作环境，加强企业文化建设。更新改造设备设施，加强服务技能培训，提高公司酒店产品的品质和市场竞争能力。

3、坚持严格成本管控，强化预算管理，完善内部控制体系，增收节支，安全生产。

报告期内，公司以拓展经营为导向，财务管理为经营服务，加强采购成本控制管理和预算管理，通过网络价格查询和酒店行业价格查询等措施，实行采购成本询价渠道多样化，货比三家，质优价廉，科学控制经营成本。严格合理控制各项费用开支，勤检勤修，坚决杜绝抛锚滴漏等各种资源浪费，有效提高了采购成本合理度以及收入成本效益。同时，继续完善内部控制体系，加强内部控制工作规范和实施，强化内部控制工作的有效执行，增收节支，安全生产，有效提高了经营效益，保证了公司运营安全，实现了企业利益最大化。

2017年，公司将继续巩固和拓展销售渠道，提升酒店产品品质和服务质量，提高综合竞争能力，为公司持续、稳定、健康发展打下坚实基础。



二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	15,096,273.42	12,062,797.60	25.15%	客房收入及餐饮收入增加
营业成本	5,256,112.51	4,460,023.31	17.85%	经营业务量增加
销售费用	2,458,144.93	2,099,035.74	17.11%	主要是薪资费用增加
管理费用	5,089,450.57	4,989,443.77	2.00%	主要是薪资费用和推广费用增加
财务费用	-180,672.66	-204,752.54	11.76%	存款利息收入减少
所得税费用		57,374.17	-100.00%	以前年度亏损而未计所得税费用
经营活动产生的现金流量净额	3,231,073.10	1,453,697.44	122.27%	主要是经营毛利增加
投资活动产生的现金流量净额	-10,333,145.20	-9,410,799.00	-9.80%	主要是更新改造投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00			主要是支付罗牛山集团往来款
现金及现金等价物净增加额	-17,102,072.10	-7,957,101.56	-114.93%	支付罗牛山集团往来款和更新改造款

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。

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						
旅游饮食服务业	15,096,273.42	5,256,112.51	65.18%	25.15%	17.85%	3.42%
分产品						
客房收入	11,676,662.38	4,079,275.81	65.06%	19.01%	11.21%	3.91%
餐饮娱乐收入	1,841,782.51	939,586.67	48.98%	79.74%	69.38%	6.81%
租赁收入	1,577,828.53	237,250.03	84.96%	28.66%	-0.01%	5.34%
分地区						
海南地区	15,096,273.42	5,256,112.51	65.18%	25.15%	17.85%	3.42%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------



营业外收入	260.00	0.02%	收到退还的节假日道路通行费	不具可持续性
-------	--------	-------	---------------	--------

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,108,175.91	10.51%	11,825,290.70	11.39%	-0.88%	
应收账款	337,187.05	0.35%	531,683.28	0.51%	-0.16%	主要是采用月度结算的单位业务量减少所致
存货	253,215.05	0.26%	235,587.40	0.23%	0.03%	
投资性房地产	9,096,265.77	9.46%	9,570,789.33	9.21%	0.25%	主要是计提折旧和摊销所致
固定资产	39,264,470.61	40.82%	41,663,971.17	40.11%	0.71%	主要是固定资产计提折旧所致
在建工程	978,211.64	1.02%			1.02%	主要是预付酒店更新改造工程款所致
其他应收款	316,384.24	0.33%	414,276.84	0.40%	-0.07%	
其他流动资产	11,020,867.76	11.46%	9,000,000.00	8.66%	2.80%	主要是上年会计政策变动,将预付税项转列所致
可供出售金融资产			4,500,000.00	4.33%	-4.33%	主要是三亚翔宇电子商务公司股权转让所致
长期待摊费用	1,071,343.97	1.11%	1,508,750.00	1.45%	-0.34%	主要是逐年摊销余额减少

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,000,000.00	9,000,000.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用



3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2017 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

十、公司面临的风险和应对措施

（1）宏观政策风险



公司以旅游服务业为主，为规范、优化旅游市场环境或深入推进党风廉政建设，国家相关部门可能会继续出台一些相关政策。这些政策的出台，可能会制约、影响地方旅游业或旅游服务业的发展，从而影响公司主营业务收入。

对策：在加大销售力度的同时，进一步提高酒店软、硬件设备设施，以优质的服务和舒适的环境来赢得更多的市场份额，从而保证一定的主营业务收入水平。

（2）受自然灾害的风险

近年来，全球频发各类自然灾害，海南岛属于海洋性气候，特别是夏季较多发生灾害性天气。如三亚成为台风的登陆地，将可能会对公司设施造成较大的破坏，因而可能影响公司的正常经营。

对策：公司将加强基础设施的建设和维护，按时继续购买财产保险，积极采取有效预防措施，提高抵御自然灾害的能力。

（3）人力资源风险

同行业的不断兴起和快速发展对酒店业的销售、管理等人才需求与日俱增，酒店行业人才流动普遍频繁，可能会面临因人才流失制约公司发展的风险。

对策：公司将继续完善人才引进、培训、激励、薪酬、福利及保险待遇机制，力求吸引人才、培育人才和留住人才。同时，加强企业员工素质、技术、管理能力培训，进一步加强企业文化建设，增强企业凝聚力，确保核心管理人员和技术人员的稳定。

（4）主营业务经营风险

随着全球旅游产业的不断开发，高中低档酒店的不断兴起，全国旅游客源的不断分流，三亚旅游服务行业竞争日益激烈。而且，公司主营业仅为经营一家规模不大的酒店，主业单一，经营项目局限，旅游市场情况好坏、游客数量多少对公司业绩直接产生较大影响。

对策：采取科学管理和科学决策，加强防范风险意识，建立健全相关制度，规范管理。并且，加大销售力度，在原有销售网络的基础上，凭借优越的地理位置和环境优势，不断开发境内外高端旅游市场，提高入住率。除此之外，将全力推进重大资产重组各项工作，扩充经营项目，丰富产业结构，增加利润增长点。

（5）暂停上市风险

若公司2017年度经审计的净利润最终确认为负数，公司股票将于2017年度报告披露后被暂停上市。

对策：积极采取多种措施，提高企业的持续经营能力，争取不触及暂停上市的条件。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	26.37%	2017 年 04 月 21 日	2017 年 07 月 22 日	本次股东大会决议公告编号为 2017-027，公告名称为《2016 年度股东大会决议公告》，刊登于 2017 年 4 月 22 日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）



2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	9.48%	2017 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 13 日	本次股东大会决议公告编号为 2017-038，公告名称为《2017 年第一次临时股东大会决议公告》，刊登于 2017 年 5 月 13 日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	9.47%	2017 年 07 月 12 日	2017 年 07 月 13 日	本次股东大会决议公告编号为 2017-057，公告名称为《2017 年第二次临时股东大会决议公告》，刊登于 2017 年 7 月 13 日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	罗牛山股份有限公司	股改承诺	2007 年 5 月 30 日，罗牛山股份有限公司在本公司《股权分置改革说明书》（修订稿）和《股权分置改革说明书》（修订稿摘要）中，其中承诺：鉴于大东海公司连年亏损，濒临退市，为扭转大东海公司的经营困境，提高盈利能力，恢复持续经营能力，大东海公司控股股东罗牛山股份有限公司承诺将积极寻求重组方在适当时候对大东海公司进行资产重组。	2017 年 06 月 27 日	6 个月	截至本报告披露日，已终止原筹划重大资产重组事项。
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						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						



承诺是否及时履行	是
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无

四、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

公司半年度报告未经审计。

五、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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用



十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

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	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 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	市场价	市场价	25.23	1.67%	0	是	与非关 联方交 易一致	与非关 联方交 易同价		
合计				--	--	25.23	--	0	--	--	--	--	--
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				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的 原因				不存在									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用



是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权：无

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
罗牛山集团有限公司	关联方	企业间资金往来	0	1,981	1,000			
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务对公司的经营成果无重大影响，对公司的财务状况有一定程度的正面影响。						

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

租赁项目名称	承租方	租赁年限	租赁期限
--------	-----	------	------



酒店B楼一层餐厅	马明（海南杭派餐饮有限公司）	5年	2016-01-01至2020-12-31
酒店B楼商场	徐吉鹏	3年	2016-11-15至2019-11-14
酒店A楼地下一层	陈军伟	3年	2016-03-01至2019-02-28
海边大排档及木屋	三亚乐哒餐饮管理有限公司	5年	2016-05-01至2021-04-30
海边更衣室	钟振高	3年	2016-12-01至2019-11-30

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	马明(海南杭派餐饮有限公司)	B 楼一层餐厅	1,886	2016 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	37.8	合同	增加收入	否	无
本公司	三亚乐哒餐饮管理有限公司	海边大排档及木屋	653	2016 年 05 月 01 日	2021 年 04 月 30 日	90	合同	增加收入	否	无
本公司	钟振高	海边更衣室	10	2016 年 12 月 01 日	2019 年 11 月 30 日	18	合同	增加收入	否	无

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

（2）上市公司半年度精准扶贫工作情况：无



(3) 后续精准扶贫计划：无

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2001年3月8日，公司因1998年以前虚增利润、违规操作等事项，收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书证监罚字[2001]3号《关于海南大东海旅游中心股份有限公司违反证券法规行为的处罚决定》。其中，对公司处以没收非法所得1931万元，并罚款50万元。2017年2月20日，公司已向中国证券监督管理委员会缴清前述罚没款。

2、公司收到《律师函》的事项：经三亚供电局初步核算，自2006年7月至2016年4月少计南中国大酒店用电量10313373千瓦时。详情见公司2016年5月31日《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网《海南大东海旅游中心股份有限公司关于收到律师函的公告》（公告编号：2016-016）。目前，公司就相关事项与三亚供电局尚在进行沟通、协调，尚无协商结果。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	10,455,687	2.87%				0	0	10,455,687	2.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,369,400	0.65%				0	0	2,369,400	0.65%
3、其他内资持股	8,086,287	2.22%				0	0	8,086,287	2.22%
其中：境内法人持股	7,953,000	2.18%				-132,000	-132,000	7,821,000	2.15%
境内自然人持股	133,287	0.04%				132,000	132,000	265,287	0.07%
二、无限售条件股份	353,644,313	97.13%				0	0	353,644,313	97.13%
1、人民币普通股	265,644,313	72.96%				0	0	265,644,313	72.96%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%				0	0	88,000,000	24.17%
三、股份总数	364,100,000	100.00%				0	0	364,100,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

在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



2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初 限售股数	本期解除 限售股数	本期增加 限售股数	期末 限售股数	限售 原因	解除 限售日期
肖铁风	132,000	0	0	132,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
三亚不动产估价所	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
海南港澳国际贸易发展有限公司	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
海口东方城市信用社	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
交通银行股份有限公司海南省分行	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
沈阳金安实业总公司	831,600	0	0	831,600	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
三亚万利建材销售部	92,400	0	0	92,400	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
海南省农垦三亚木材厂	46,200	0	0	46,200	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
海南国际投资有限公司广州公司	660,000	0	0	660,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
南方工贸总公司	660,000	0	0	660,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
广州东湛实业有限公司	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
三亚市中兴发展公司	2,541,000	0	0	2,541,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
海南大东海旅游公司	739,200	0	0	739,200	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
马小平	0	0	132,000	132,000	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
北京雪丽服装服饰有限公司	132,000	0	-132,000	0	股改法定承诺	办理相关偿还、解限手续后
陈刚（曾用名陈圣光）	1,287	0	0	1,287	监事锁定股	遵守相关规定
合计	10,455,687	0	0	10,455,687	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,444	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的普 通股数	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情 况	
							股份状 态	数量



					量			
罗牛山股份有限公司	境内非国有法人	16.90%	61,515,370	0		61,515,370		
潘国平	境内自然人	8.48%	30,879,791	0		30,879,791		
长信基金－浦发银行－中金投资 2 号资产管理计划	其他	3.30%	12,000,052	4,970,010		12,000,052		
第一上海证券有限公司	境外法人	2.62%	9,552,798	0		9,552,798		
横华国际资产管理有限公司－客户资金	境外法人	2.29%	8,327,502	2,468,200		8,327,502		
胡建国	境内自然人	1.71%	6,227,640	564,700		6,227,640		
云南国际信托有限公司－云南信托云起龙骧 2 号集合资金信托计划	其他	1.37%	5,000,084	500,084		5,000,084		
中投证券（香港）金融控股有限公司－客户资金	境外法人	1.30%	4,722,300	1,090,000		4,722,300		
张峰秀	境内自然人	1.07%	3,901,372	0		3,901,372		
洋浦通融投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.99%	3,609,000	-1,009,800		3,609,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况		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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类				
				股份种类	数量			
罗牛山股份有限公司	61,515,370			人民币普通股		61,515,370		
潘国平	30,879,791			境内上市外资股		30,879,791		
长信基金－浦发银行－中金投资 2 号资产管理计划	12,000,052			人民币普通股		12,000,052		
第一上海证券有限公司	9,552,798			境内上市外资股		9,552,798		
横华国际资产管理有限公司－客户资金	8,327,502			人民币普通股		8,327,502		
胡建国	6,227,640			人民币普通股		6,227,640		
云南国际信托有限公司－云南信托云起龙骧 2 号集合资金信托计划	5,000,084			人民币普通股		5,000,084		
中投证券（香港）金融控股有限公司－客户资金	4,722,300			人民币普通股		4,722,300		
张峰秀	3,901,372			人民币普通股		3,901,372		
洋浦通融投资管理咨询有限公司	3,609,000			人民币普通股		3,609,000		
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明		无						



公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否



第十节 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,108,175.91	27,210,248.01
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	337,187.05	690,444.72
预付款项	38,660.36	58,783.23
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	316,384.24	174,103.52
买入返售金融资产		
存货	253,215.05	219,179.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	292,184.72	584,369.42
其他流动资产	11,020,867.76	1,876,449.22
流动资产合计	22,366,675.09	30,813,577.84



非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	9,096,265.77	9,333,527.55
固定资产	39,264,470.61	40,395,680.91
在建工程	978,211.64	
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	23,423,829.78	23,830,023.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,071,343.97	1,071,343.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	73,834,121.77	74,630,575.79
资产总计	96,200,796.86	105,444,153.63
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		
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	2,042,988.73	1,967,565.51
预收款项	1,246,924.32	1,894,524.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,799,762.38	2,148,514.36
应交税费	539,524.00	582,944.27
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,086,243.15	23,084,504.73
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	18,715,442.58	29,678,053.15
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,489,685.04	1,489,685.04
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	1,489,685.04	1,489,685.04
负债合计	20,205,127.62	31,167,738.19
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,142,850.01	54,142,850.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-342,247,180.77	-343,966,434.57
归属于母公司所有者权益合计	75,995,669.24	74,276,415.44
少数股东权益		
所有者权益合计	75,995,669.24	74,276,415.44
负债和所有者权益总计	96,200,796.86	105,444,153.63

法定代表人：黎愿斌

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁



2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	15,096,273.42	12,062,797.60
其中：营业收入	15,096,273.42	12,062,797.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,377,279.62	11,910,706.91
其中：营业成本	5,256,112.51	4,460,023.31
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		
税金及附加	754,244.27	566,956.63
销售费用	2,458,144.93	2,099,035.74
管理费用	5,089,450.57	4,989,443.77
财务费用	-180,672.66	-204,752.54
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）		
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,718,993.80	152,090.69
加：营业外收入	260.00	77,406.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		



其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,719,253.80	229,496.69
减：所得税费用		57,374.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,719,253.80	172,122.52
归属于母公司所有者的净利润	1,719,253.80	172,122.52
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,719,253.80	172,122.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,719,253.80	172,122.52
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0047	0.0005
（二）稀释每股收益	0.0047	0.0005

法定代表人：黎愿斌

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



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	15,736,183.76	12,211,146.88
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
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		4,801.73
收到其他与经营活动有关的现金	677,415.38	545,761.73
经营活动现金流入小计	16,413,599.14	12,761,710.34
购买商品、接受劳务支付的现金	3,826,391.38	3,278,812.89
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	5,608,808.99	4,775,931.92
支付的各项税费	1,610,025.50	1,706,387.86
支付其他与经营活动有关的现金	2,137,300.17	1,546,880.23
经营活动现金流出小计	13,182,526.04	11,308,012.90
经营活动产生的现金流量净额	3,231,073.10	1,453,697.44
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		
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		



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,333,145.20	410,799.00
投资支付的现金	9,000,000.00	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	10,333,145.20	9,410,799.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,333,145.20	-9,410,799.00
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	19,810,000.00	
筹资活动现金流入小计	19,810,000.00	
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	29,810,000.00	
筹资活动现金流出小计	29,810,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	
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	-17,102,072.10	-7,957,101.56
加：期初现金及现金等价物余额	27,210,248.01	19,782,392.26
六、期末现金及现金等价物余额	10,108,175.91	11,825,290.70

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权 益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-343,966,434.57		74,276,415.44	
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、本年期初余额	364,100,000.00			54,142,850.01					-343,966,434.57		74,276,415.44		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,719,253.80		1,719,253.80		
（一）综合收益总额									1,719,253.80		1,719,253.80		
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	364,100,000.00			54,142,850.01					-342,247,180.77		75,995,669.24		

上年金额

单位：元

[illegible]

4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-341,133,259.56		77,109,590.45

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**携郊纓**或**携竟郊纓**），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。公司所属行业为旅游饮食服务业。

截至 2016年12月31日止，本公司累计发行股本总数36,410.00万股，注册资本36,410.00万元人民币。法定代表人：黎愿斌。营业执照（副本）统一社会信用代码：91460000201357188U。住所：三亚市河东区大东海。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；代售机车船票等。本公司第一大股东为罗牛山股份有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月17日批准报出。

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内分、子公司如下：

单位名称	与本公司关系
海南大东海旅游中心股份有限公司南中国大酒店	分公司

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司目前营运资金充足，无偿债压力，所属南中国大酒店经营情况正常，预计未来12个月公司经营活动仍将持续。



五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

报告期公司重要会计政策及会计估计无重大变化。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

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

6、合并财务报表的编制方法

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。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。



10、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

金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）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。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。



11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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	5.00%	5.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	25.00%	25.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否



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

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

13、 划分为持有待售资产

无

14、 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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；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。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除



净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

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账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计



量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	4.75%-2.37%
机器设备	年限平均法	8-20 年	5%	11.87%-4.75%
运输设备	年限平均法	7-12 年	5%	13.57%-7.91%
电子娱乐设备	年限平均法	5-16 年	5%	19%-5.93%
其他设备	年限平均法	8 年	5%	11.87%
装修改良	年限平均法	5 年	5%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。折旧方法按上述(2)执行。

17、在建工程

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。

18、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。



19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	土地使用权证使用年限

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。

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、减值测试

无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

无

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、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
酒店外墙装修	4年

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服



务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、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。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无



28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的一般原则

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。

（2）公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体原则

公司在提供酒店住房服务的同时，向客户提供的商品，经客房部与酒店前台确认后，编制日销售清单，财务部根据销售清单确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，确认销售收入。

2、提供劳务收入确认和计量原则

（1）公司提供的酒店客房、餐饮（早餐）等服务，在酒店客房、餐饮（早餐）等服务已提供，经消费部门与前台核对后，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的实现。

（2）对外承包的餐厅和场地收入，按照合同或协议约定的期间和收款时点确认收入的实现。

3、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。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

无



六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、7%、11%、17%
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	2%
房产税	房屋(含所占地价)原值扣除 30%的余值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	18 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无

2、税收优惠

无

3、其他

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	329,071.51	273,523.86
银行存款	9,779,104.40	26,936,724.15
合计	10,108,175.91	27,210,248.01

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：无

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用



4、应收票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,466,400.49	57.13%	1,466,400.49	100.00%	0.00	1,466,400.49	50.22%	1,466,400.49	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,100,308.71	42.87%	763,121.66	69.36%	337,187.05	1,453,566.38	49.78%	763,121.66	52.50%	690,444.72
合计	2,566,709.20	100.00%	2,229,522.15	86.86%	337,187.05	2,919,966.87	100.00%	2,229,522.15	76.35%	690,444.72

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
三亚供电公司	775,304.98	775,304.98	100.00%	账龄 5 年以上，消费签单因人事变动未确认 无法收回
海南港澳国际旅游有限公司	464,563.21	464,563.21	100.00%	账龄 5 年以上，消费签单未确认无法收回
三亚市委接待处	101,652.32	101,652.32	100.00%	账龄 5 年以上，消费签单因人事变动未确认 无法收回
南方十字旅行社	124,879.98	124,879.98	100.00%	已宣布破产
合计	1,466,400.49	1,466,400.49	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例



1 年以内分项			
1 年以内	298,461.50		
1 年以内小计	298,461.50		
1 至 2 年	18,633.00	931.65	5.00%
2 至 3 年	5,262.00	789.30	15.00%
3 至 4 年	6,942.00	1,735.50	25.00%
4 至 5 年	22,690.00	11,345.00	50.00%
5 年以上	748,320.21	748,320.21	100.00%
合计	1,100,308.71	763,121.66	69.36%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：无

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
三亚供电公司	非关联方	775,304.98	5年以上	30.21%
海南港澳国际旅游有限公司	非关联方	464,563.21	5年以上	18.10%
南方十字旅行社	非关联方	124,879.98	2-3年	4.87%
三亚市委接待处	非关联方	101,652.32	5年以上	3.96%
海南宝平旅行社	非关联方	46,798.32	5年以上	1.82%
合计		1,513,198.81		58.95%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	38,660.36	100.00%	58,783.23	100.00%
合计	38,660.36	--	58,783.23	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
阳光财产保险股份有限公司海南省分公司	19,445.29	50.30%
中国石化销售有限公司海南三亚石油分公司	9,036.31	23.37%
中国邮政集团公司三亚市分公司	5,400.00	13.97%
三亚日报社	4,778.76	12.36%
合计	38,660.36	100.00%

其他说明：无

7、应收利息

(1) 应收利息分类：无

单位：元

8、应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提 比例	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	77,363,143.31	98.67%	77,363,143.31	100.00%	0.00	77,363,143.31	98.85%	77,363,143.31	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,045,483.05	1.33%	729,098.81	69.74%	316,384.24	903,202.33	1.15%	729,098.81	80.72%	174,103.52
合计	78,408,626.36	100.00%	78,092,242.12	99.60%	316,384.24	78,266,345.64	100.00%	78,092,242.12	99.78%	174,103.52

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南大东海旅业股份公司	54,767,945.15	54,767,945.15	100.00%	账龄 5 年以上， 债务人处于经营异常，无法收回
94-96 现金派发的股利	16,899,000.00	16,899,000.00	100.00%	无法收回
海南港澳国际旅游有限公司	4,145,704.16	4,145,704.16	100.00%	账龄 5 年以上，虚计承包收入挂账 无法收回
广东金马旅游股份有限公司	1,200,494.00	1,200,494.00	100.00%	1996 年以前的分红款，股权已与深圳迪福股权置换无法收回
股东托管费	350,000.00	350,000.00	100.00%	公司上市时，代其他股东支付的托管费 无法收回
合计	77,363,143.31	77,363,143.31	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	298,329.64		
1 年以内小计	298,329.64		
1 至 2 年	18,468.00	923.40	5.00%
2 至 3 年	600.00	90.00	15.00%
5 年以上	728,085.41	728,085.41	100.00%
合计	1,045,483.05	729,098.81	



确定该组合依据的说明：

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
原关联单位往来	54,767,945.15	54,767,945.15
应收承包利润	4,145,704.16	4,145,704.16
应收已派发的股利	18,099,494.00	18,099,494.00
押金	563,818.99	563,818.99
代垫托管费	350,000.00	350,000.00
其他往来款	245,477.64	23,114.20
备用金	78,772.22	78,772.22
水电费	92,411.70	164,165.49
分成款	30,500.00	30,500.00
个人社保公积金	29,502.50	37,831.43
工程款	3,700.00	3,700.00
发票保证金	1,300.00	1,300.00
合计	78,408,626.36	78,266,345.64

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南大东海旅业公司	往来款	54,767,945.15	5 年以上	69.85%	54,767,945.15



94-96 现金派发的股利	已派发应收回的股利款	16,899,000.00	5 年以上	21.55%	16,899,000.00
海南港澳国际旅游有限公司	往来款	4,145,704.16	5 年以上	5.29%	4,145,704.16
广东金马旅游股份有限公司	股利	1,200,494.00	5 年以上	1.53%	1,200,494.00
股东托管费	托管费	350,000.00	5 年以上	0.45%	350,000.00
合计	--	77,363,143.31	--	98.67%	77,363,143.31

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	923,401.41	742,966.17	180,435.24	876,822.10	742,966.17	133,855.93
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
食品及饮品	39,315.16		39,315.16	52,660.42		52,660.42
燃料	21,795.68		21,795.68	20,994.40		20,994.40
合计	1,007,283.63	754,068.58	253,215.05	973,248.30	754,068.58	219,179.72

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	742,966.17					742,966.17
库存商品	11,102.41					11,102.41
合计	754,068.58					754,068.58



(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用	292,184.72	584,369.42
合计	292,184.72	584,369.42

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,702,702.80	1,702,702.80
预交增值税	318,164.96	173,746.42
债权投资款	9,000,000.00	
合计	11,020,867.76	1,876,449.22

其他说明：

根据财会[2016]22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知，将预交或多交的税费重分类至其他流动资产。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
按成本计量的	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	



(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市迪福投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	14.28%	
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	5,000,000.00		5,000,000.00
期末已计提减值余额	5,000,000.00		5,000,000.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
湖北荆沙大东海俱乐部有限公司	4,566,207.42									4,566,207.42	4,566,207.42
三亚顺安娱乐城	5,150,166.84									5,150,166.84	5,150,166.84
小计	9,716,374.26									9,716,374.26	9,716,374.26



二、联营企业											
合计	9,716,374.26									9,716,374.26	9,716,374.26

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,771,216.42	2,107,046.45		11,878,262.87
2.本期增加金额	209,091.78	28,170.00		237,261.78
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,980,308.20	2,135,216.45		12,115,524.65
三、减值准备				
1.期初余额	1,404,400.47	1,903,054.14		3,307,454.61



2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,404,400.47	1,903,054.14		3,307,454.61
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,471,795.77	1,624,470.00		9,096,265.77
2.期初账面价值	7,680,887.55	1,652,640.00		9,333,527.55

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	136,564,783.15	13,141,471.00	2,091,322.77	2,585,268.92	1,703,389.45	156,086,235.29
2.本期增加金额			253,752.14	-16,489.74	14,423.30	251,685.70
(1) 购置			253,752.14	6,758.12	14,423.30	274,933.56
(2) 在建工程转入				-23,247.86		-23,247.86
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	136,564,783.15	13,141,471.00	2,345,074.91	2,568,779.18	1,717,812.75	156,337,920.99
二、累计折旧						
1.期初余额	68,185,246.92	9,092,676.08	1,252,935.70	2,111,146.45	1,447,909.80	82,089,914.95
2.本期增加金额	1,066,956.49	138,639.24	87,765.30	51,597.85	37,937.12	1,382,896.00
(1) 计提	1,066,956.49	138,639.24	87,765.30	51,597.85	37,937.12	1,382,896.00



3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	69,252,203.41	9,231,315.32	1,340,701.00	2,162,744.30	1,485,846.92	83,472,810.95
三、减值准备						
1.期初余额	31,072,788.17	2,527,851.26				33,600,639.43
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	31,072,788.17	2,527,851.26				33,600,639.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,239,791.57	1,382,304.42	1,004,373.91	406,034.88	231,965.83	39,264,470.61
2.期初账面价值	37,306,748.06	1,520,943.66	838,387.07	474,122.47	255,479.65	40,395,680.91

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泳池改造工程	805,644.64		805,644.64			
观光电梯井道工程	100,000.00		100,000.00			
高压计量柜改造工程	46,800.00		46,800.00			
A 楼消防楼梯改造工程	25,767.00		25,767.00			



合计	978,211.64		978,211.64			
----	------------	--	------------	--	--	--

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

21、工程物资：无

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	81,653,137.15				81,653,137.15
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	81,653,137.15				81,653,137.15
二、累计摊销					
1.期初余额	30,382,276.95				30,382,276.95
2.本期增加金额	406,193.58				406,193.58



(1) 计提	406,193.58				406,193.58
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	30,788,470.53				30,788,470.53
三、减值准备					
1.期初余额	27,440,836.84				27,440,836.84
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,440,836.84				27,440,836.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,423,829.78				23,423,829.78
2.期初账面价值	23,830,023.36				23,830,023.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

26、开发支出：无

27、商誉：无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
B 楼客房改造工程	1,071,343.97				1,071,343.97
合计	1,071,343.97				1,071,343.97

其他说明



29、递延所得税资产/递延所得税负债：无

30、其他非流动资产：无

31、短期借款：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据：无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	801,070.51	856,048.21
1-2 年(含 2 年)	329,718.70	199,317.78
2-3 年(含 3 年)	334,316.59	334,316.59
3 年以上	577,882.93	577,882.93
合计	2,042,988.73	1,967,565.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估入库	719,013.26	已入库未开票存货暂估
合计	719,013.26	--

其他说明：无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	625,072.93	1,272,672.89
1-2 年(含 2 年)	141,408.02	141,408.02
2-3 年(含 3 年)	65,874.80	65,874.80



3 年以上	414,568.57	414,568.57
合计	1,246,924.32	1,894,524.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州南部假期国际旅行社有限公司三亚分公司	101,244.00	未结算
海南琼中生态投资担保有限公司	31,314.00	未结算
北京华潞信城管理顾问有限公司	30,540.00	未结算
PEGAS 郑清波	32,243.02	未结算
三亚市公安消防支队	19,420.88	未结算
合计	214,761.90	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,148,514.36	5,388,428.75	5,737,180.73	1,799,762.38
二、离职后福利-设定提存计划		470,188.05	470,188.05	
合计	2,148,514.36	5,858,616.80	6,207,368.78	1,799,762.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,299,545.99	4,273,089.74	4,695,482.96	877,152.77
2、职工福利费		674,073.97	674,073.97	
3、社会保险费		222,048.79	222,048.79	
其中：医疗保险费		198,783.08	198,783.08	
工伤保险费		10,135.79	10,135.79	
生育保险费		13,129.92	13,129.92	
4、住房公积金		69,293.32	59,593.32	9,700.00



5、工会经费和职工教育经费	848,968.37	149,922.93	85,981.69	912,909.61
合计	2,148,514.36	5,388,428.75	5,737,180.73	1,799,762.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		455,465.02	455,465.02	
2、失业保险费		14,723.03	14,723.03	
合计		470,188.05	470,188.05	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	205,157.45	228,923.41
个人所得税		1.14
城市维护建设税	4,842.25	6,505.86
教育费附加	2,075.24	2,788.22
地方教育费附加	1,383.50	1,858.82
房产税	199,326.91	234,032.26
土地使用税	108,590.91	108,588.06
印花税		246.50
残疾人保障金	18,147.74	
合计	539,524.00	582,944.27

其他说明：

39、应付利息：无

40、应付股利：无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
违规操作公司股票罚款		19,810,000.00



审计费	285,003.21	285,003.21
工程款	327,589.46	317,277.05
代收款	30,884.66	139,319.74
质保金	35,731.15	230,096.75
押金	333,000.00	350,600.90
董事会、监事会会费	40,506.98	214,506.98
个人往来款	67,918.27	73,752.85
其他往来款	11,144,451.10	1,001,405.96
保证金及租金	821,158.32	662,541.29
合计	13,086,243.15	23,084,504.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港德琴会计师事务所	285,003.21	未结算
三亚蜀鑫房屋防水工程有限公司	170,000.00	未结算
中国建筑装饰公司海南分公司	161,111.03	未结算
合计	616,114.24	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类：无

46、应付债券：无

47、长期应付款：无

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,489,685.04	1,489,685.04	三亚市供电局少计电量事项按二年期预提
合计	1,489,685.04	1,489,685.04	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2016年5月26日，本公司收到海南电网有限责任公司三亚供电局（以下简称三亚供电局）委托海南云帆律师事务所出具的律师函，称三亚供电局在对本公司所属分公司南中国大酒店进行用电核查时，发现南中国大酒店配电房计量专柜内安装的电流互感器（CT）与三亚供电局营销管理系统档案记录的不一致，发生不一致时间为2006年7月南中国大酒店办理用电计量装置变更至2016年4月。经统计，产生的少计用电量为10313373千瓦时，按照各年电价及附加费率预计7,200,165.75元。

根据北京君合（海口）律师事务所2016年12月20日出具的《关于南中国大酒店与三亚供电局追补电量（电费）纠纷的法律咨询意见》，因用电计量装置均由三亚供电局负责购置、安装、加封、启封及更换，造成南中国大酒店多年少计电量电费的责任过错方在三亚供电局，与本公司南中国大酒店无关。依据《民法通则》第一百三十五条的规定，本公司预提了2014年4月至2016年4月两年少计的电量电费金额1,489,685.04元。

51、递延收益：无

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	364,100,000.00						364,100,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,936,514.95			44,936,514.95
其他资本公积	9,206,335.06			9,206,335.06
合计	54,142,850.01			54,142,850.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无



56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-343,966,434.57	-341,305,382.08
调整后期初未分配利润	-343,966,434.57	-341,305,382.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,719,253.80	172,122.52
期末未分配利润	-342,247,180.77	-341,133,259.56

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,518,444.89	5,018,862.48	10,836,467.50	4,222,761.53
其他业务	1,577,828.53	237,250.03	1,226,330.10	237,261.78
合计	15,096,273.42	5,256,112.51	12,062,797.60	4,460,023.31

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,296.64	40,719.96
教育费附加	37,289.14	29,085.71
房产税	441,630.64	
土地使用税	217,184.65	
车船使用税	4,980.00	
印花税	863.20	
营业税		497,150.96
合计	754,244.27	566,956.63

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	1,532,804.73	1,257,447.17
社会劳动保险费	224,176.69	217,223.10
折旧	245,942.02	272,774.51
水电费	83,061.58	95,815.71
修理费	65,649.32	57,227.50
其他费用	306,510.59	198,547.75
合计	2,458,144.93	2,099,035.74

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	2,450,309.99	2,069,711.09
社会劳动保险费	325,482.11	250,843.95
税金		646,738.02
业务招待费	402,028.00	295,348.47
差旅费	97,189.95	87,737.20
场地使用权摊销	406,193.58	406,193.58
其他费用	1,408,246.94	1,232,871.46
合计	5,089,450.57	4,989,443.77

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	24,107.51	54,178.40
利息收入	-204,780.17	-258,930.94
合计	-180,672.66	-204,752.54

其他说明：

66、资产减值损失：无**67、公允价值变动收益：无****68、投资收益：无****69、其他收益：无****70、营业外收入**

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
----	-------	-------	---------------



赔偿收入		64,926.00	
其他	260.00	12,480.00	
合计	260.00	77,406.00	

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：无

71、营业外支出：无

72、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		57,374.17
合计		57,374.17

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,719,253.80

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
客房物品等赔偿款		77,406.00
利息收入	204,780.17	258,930.94
其他收入	472,635.21	209,424.79
合计	677,415.38	545,761.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交际应酬费	402,028.00	295,848.47
中介机构审计费	400,000.00	390,000.00
公告费	60,000.00	60,000.00
差旅费	109,715.87	95,971.20
推广费	21,162.60	5,312.00



修理费	100,191.70	71,380.30
董事监事会费	354,000.00	234,000.00
其他	690,202.00	394,368.26
合计	2,137,300.17	1,546,880.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
罗牛山集团有限公司	19,810,000.00	
合计	19,810,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
罗牛山集团有限公司	10,000,000.00	
中国证监会	19,810,000.00	
合计	29,810,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

75、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	1,719,253.80	172,122.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,591,987.78	1,764,713.08
无形资产摊销	434,363.58	434,363.58
长期待摊费用摊销	292,184.70	266,250.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,035.33	-17,511.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	159,732.97	-290,307.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-932,414.40	-875,932.72
经营活动产生的现金流量净额	3,231,073.10	1,453,697.44
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	10,108,175.91	11,825,290.70
减：现金的期初余额	27,210,248.01	19,782,392.26
现金及现金等价物净增加额	-17,102,072.10	-7,957,101.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,108,175.91	27,210,248.01
其中：库存现金	329,071.51	273,523.86
可随时用于支付的银行存款	9,779,104.40	26,936,724.15
三、期末现金及现金等价物余额	10,108,175.91	27,210,248.01

其他说明：无

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

77、所有权或使用权受到限制的资产：无

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无



80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无



6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

十、与金融工具相关的风险：无

十一、公允价值的披露：无

十二、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

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况：无

5、关联交易情况：无

6、关联方应收应付款项：无

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	罗牛山集团有限公司	9,810,000.00	



7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2016年5月26日，公司收到海南电网有限责任公司三亚供电局（以下简称三亚供电局）委托海南云帆律师事务所出具的律师函，称三亚供电局在对公司所属分公司南中国大酒店进行用电核查时，发现南中国大酒店配电房计量专柜内安装的电流互感器（CT）与三亚供电局营销管理系统档案记录的不一致，发生不一致时间为2006年7月南中国大酒店办理用电计量装置变更至2016年4月。经统计，产生的少计用电量为10313373千瓦时，按照各年电价及附加费率预计7,200,165.75元。

根据北京君合（海口）律师事务所2016年12月20日出具的《关于南中国大酒店与三亚供电局追补电量（电费）纠纷的法律咨询意见》，因用电计量装置均由三亚供电局负责购置、安装、加封、启封及更换，造成南中国大酒店多年少计电量电费的责任过错方在三亚供电局，与公司南中国大酒店无关。依据《民法通则》第一百三十五条的规定，公司预提了2014年4月至2016年4月两年少计的电量电费金额1,489,685.04元。



(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：无

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项：无

十六、其他重要事项：无

十七、母公司财务报表主要项目注释：无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.29%	0.0047	0.0047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29%	0.0047	0.0047

3、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

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他



第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2017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

董事长：黎愿斌

二〇一七年八月十七日