

海南大东海旅游中心股份有限公司

审计报告及财务报表

**2018 年度**

# 海南大东海旅游中心股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

| 目录               | 页次   |
|------------------|------|
| 一、 审计报告          | 1-5  |
| 二、 财务报表          |      |
| 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4  |
| 合并利润表和母公司利润表     | 5-6  |
| 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8  |
| 合并所有者权益变动表和      | 9-12 |
| 母公司所有者权益变动表      |      |
| 财务报表附注           | 1-59 |

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10112 号

海南大东海旅游中心股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“大东海股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大东海股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

| 关键审计事项                                                                                                                                                          | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>客房收入的确认</b>                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>大东海股份 2018 年度营业收入为 2,951.56 万元，其中客房收入为 2,273.13 万元，占营业收入 77.01%。</p> <p>由于收入是大东海股份的关键绩效指标，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将大东海股份客房收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>对于客房销售收入，我们了解、评估了管理层对自协议签订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制点执行的有效性。</p> <p>我们通过抽样检查合同及与管理层的访谈，穿行测试对客房收入确认有关的重大风险及报酬转移时点，进而评估大东海股份收入的确认政策。</p> <p>此外，我们采用抽样方式对客房收入执行了以下程序：</p> <p>（1）结合收入类型对收入以及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。</p> <p>（2）从客房的预定记录、入住记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、会计记录、发票开具及回款单据相互核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间，以评估客房收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>（3）针对新增及当期收入发生额较大的客户，执行函证发生额及余额程序，并结合收款、入住等情况分析其真实性。同时，查询了部分客户工商信息，进一步确认与客户交易的真实性。</p> |

#### 四、 其他信息

大东海股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括大东海股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大东海股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

大东海股份治理层负责监督大东海股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就大东海股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与大东海股份治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李进华  
（项目合伙人）

中国注册会计师：朱美荣

中国·上海

二〇一九年二月二十四日

海南大东海旅游中心股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产:                  |      |                      |                      |
| 货币资金                   | (一)  | 15,364,355.30        | 9,681,607.16         |
| 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                 |      |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | (二)  | 426,434.87           | 594,130.89           |
| 预付款项                   | (三)  |                      | 49,530.21            |
| 应收保费                   |      |                      |                      |
| 应收分保账款                 |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | (四)  | 458,242.73           | 139,561.29           |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     | (五)  | 221,390.19           | 227,005.11           |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            | (六)  |                      | 1,173,597.68         |
| 其他流动资产                 | (七)  | 1,846,219.79         | 1,957,863.56         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>18,316,642.88</b> | <b>13,823,295.90</b> |
| 非流动资产:                 |      |                      |                      |
| 发放贷款和垫款                |      |                      |                      |
| 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                 | (八)  | 8,384,480.43         | 8,859,003.99         |
| 固定资产                   | (九)  | 36,497,869.65        | 39,088,708.83        |
| 在建工程                   | (十)  |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   | (十一) | 22,205,249.04        | 23,017,636.20        |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | (十二) | 2,792,876.07         | 2,678,016.88         |
| 递延所得税资产                |      |                      |                      |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>69,880,475.19</b> | <b>73,643,365.90</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>88,197,118.07</b> | <b>87,466,661.80</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 袁小平

主管会计工作负责人: 符宗仁

会计机构负责人: 符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 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                 |       |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              | (十三)  | 1,607,835.81         | 2,161,172.26         |
| 预收款项                   | (十四)  | 1,291,293.05         | 1,271,174.12         |
| 卖出回购金融资产款              |       |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | (十五)  | 2,841,262.35         | 2,459,015.93         |
| 应交税费                   | (十六)  | 450,861.87           | 539,023.76           |
| 其他应付款                  | (十七)  | 2,727,483.66         | 2,411,176.59         |
| 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                |       |                      |                      |
| 持有待售负债                 |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                      |                      |
| 其他流动负债                 |       |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>8,918,736.74</b>  | <b>8,841,562.66</b>  |
| 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               |       |                      |                      |
| 预计负债                   | (十八)  | 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                |       |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>1,489,685.04</b>  | <b>1,489,685.04</b>  |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>10,408,421.78</b> | <b>10,331,247.70</b> |
| 所有者权益：                 |       |                      |                      |
| 股本                     | (十九)  | 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                   | (二十)  | 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                  | (二十一) | -340,454,153.72      | -341,107,435.91      |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 77,788,696.29        | 77,135,414.10        |
| 少数股东权益                 |       |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>77,788,696.29</b> | <b>77,135,414.10</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>88,197,118.07</b> | <b>87,466,661.80</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
资产负债表  
2018 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十四 | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产:                  |      |                      |                      |
| 货币资金                   |      | 14,864,055.73        | 9,681,607.16         |
| 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                 |      |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | (一)  | 426,434.87           | 594,130.89           |
| 预付款项                   |      |                      | 49,530.21            |
| 其他应收款                  | (二)  | 458,242.73           | 139,561.29           |
| 存货                     |      | 221,390.19           | 227,005.11           |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      | 1,173,597.68         |
| 其他流动资产                 |      | 1,846,219.79         | 1,957,863.56         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>17,816,343.31</b> | <b>13,823,295.90</b> |
| 非流动资产:                 |      |                      |                      |
| 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                 | (三)  | 1,000,000.00         |                      |
| 投资性房地产                 |      | 8,384,480.43         | 8,859,003.99         |
| 固定资产                   |      | 36,497,869.65        | 39,088,708.83        |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      | 22,205,249.04        | 23,017,636.20        |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      | 2,792,876.07         | 2,678,016.88         |
| 递延所得税资产                |      |                      |                      |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>70,880,475.19</b> | <b>73,643,365.90</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>88,696,818.50</b> | <b>87,466,661.80</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 袁小平

主管会计工作负责人: 符宗仁

会计机构负责人: 符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注十四 | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债：                  |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      |                      |                      |
| 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                 |      |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              |      | 1,607,835.81         | 2,161,172.26         |
| 预收款项                   |      | 1,291,293.05         | 1,271,174.12         |
| 应付职工薪酬                 |      | 2,841,262.35         | 2,459,015.93         |
| 应交税费                   |      | 450,861.87           | 539,023.76           |
| 其他应付款                  |      | 3,226,952.36         | 2,411,176.59         |
| 持有待售负债                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                      |                      |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>9,418,205.44</b>  | <b>8,841,562.66</b>  |
| 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               |      |                      |                      |
| 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                |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>1,489,685.04</b>  | <b>1,489,685.04</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>10,907,890.48</b> | <b>10,331,247.70</b> |
| 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                  |      | -340,453,921.99      | -341,107,435.91      |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>77,788,928.02</b> | <b>77,135,414.10</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>88,696,818.50</b> | <b>87,466,661.80</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注五   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                  |       | 29,515,592.33 | 27,906,564.23 |
| 其中：营业收入                  | (二十二) | 29,515,592.33 | 27,906,564.23 |
| 利息收入                     |       |               |               |
| 已赚保费                     |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                 |       |               |               |
| 二、营业总成本                  |       | 28,699,246.24 | 27,127,174.49 |
| 其中：营业成本                  | (二十二) | 11,755,198.10 | 11,139,919.59 |
| 利息支出                     |       |               |               |
| 手续费及佣金支出                 |       |               |               |
| 退保金                      |       |               |               |
| 赔付支出净额                   |       |               |               |
| 提取保险责任准备金净额              |       |               |               |
| 保单红利支出                   |       |               |               |
| 分保费用                     |       |               |               |
| 税金及附加                    | (二十三) | 1,393,881.37  | 1,434,692.20  |
| 销售费用                     | (二十四) | 5,619,079.95  | 5,124,503.55  |
| 管理费用                     | (二十五) | 10,133,021.97 | 9,665,525.83  |
| 研发费用                     |       |               |               |
| 财务费用                     | (二十六) | -188,278.60   | -249,176.18   |
| 其中：利息费用                  |       |               |               |
| 利息收入                     |       | 232,899.41    | 291,701.13    |
| 资产减值损失                   | (二十七) | -13,656.55    | 11,709.50     |
| 加：其他收益                   |       |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | (二十八) |               | 805,825.24    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |       |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）        |       | 816,346.09    | 1,585,214.98  |
| 加：营业外收入                  | (三十九) | 273.00        | 1,303,800.11  |
| 减：营业外支出                  | (三十)  | 163,336.90    | 30,016.43     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |       | 653,282.19    | 2,858,998.66  |
| 减：所得税费用                  |       |               |               |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 653,282.19    | 2,858,998.66  |
| （一）按经营持续性分类              |       |               |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |       | 653,282.19    | 2,858,998.66  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类              |       |               |               |
| 1. 少数股东损益                |       |               |               |
| 2. 归属于母公司股东的净利润          |       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额            |       |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |       |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |       |               |               |
| 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                 |       | 653,282.19    | 2,858,998.66  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |       | 653,282.19    | 2,858,998.66  |
| 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（元/股）           |       | 0.0018        | 0.0079        |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |       | 0.0018        | 0.0079        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十四 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                   | (四)  | 29,515,592.33 | 27,906,564.23 |
| 减：营业成本                   | (四)  | 11,755,198.10 | 11,139,919.59 |
| 税金及附加                    |      | 1,393,596.37  | 1,434,692.20  |
| 销售费用                     |      | 5,619,079.95  | 5,124,503.55  |
| 管理费用                     |      | 10,132,404.17 | 9,665,525.83  |
| 研发费用                     |      |               |               |
| 财务费用                     |      | -187,607.53   | -249,176.18   |
| 其中：利息费用                  |      |               |               |
| 利息收入                     |      | 232,116.34    |               |
| 资产减值损失                   |      | -13,656.55    | 11,709.50     |
| 加：其他收益                   |      |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          |      |               | 805,825.24    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）        |      | 816,577.82    | 1,585,214.98  |
| 加：营业外收入                  |      | 273.00        | 1,303,800.11  |
| 减：营业外支出                  |      | 163,336.90    | 30,016.43     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |      | 653,513.92    | 2,858,998.66  |
| 减：所得税费用                  |      |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 653,513.92    | 2,858,998.66  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 653,513.92    | 2,858,998.66  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |      |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |      |               |               |
| 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                    |      |               |               |
| 六、综合收益总额                 |      | 653,513.92    | 2,858,998.66  |
| 七、每股收益：                  |      |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |      |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |      |               |               |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------------------|-------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |       |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | 31,632,073.56 | 29,475,377.07  |
| 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                      |       |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (三十一) | 1,966,271.29  | 1,082,486.86   |
| 经营活动现金流入小计                   |       | 33,598,344.85 | 30,557,863.93  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 9,249,110.15  | 8,848,190.06   |
| 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              |       | 11,949,737.94 | 10,028,995.69  |
| 支付的各项税费                      |       | 2,481,200.14  | 2,678,621.46   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (三十一) | 3,134,403.36  | 3,874,768.25   |
| 经营活动现金流出小计                   |       | 26,814,451.59 | 25,430,575.46  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |       | 6,783,893.26  | 5,127,288.47   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |       |               |                |
| 收回投资收到的现金                    |       |               | 9,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金                  |       |               | 830,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |       |               | 10,550.00      |
| 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                   |       |               | 9,840,550.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |       | 1,101,145.12  | 4,186,479.32   |
| 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               | (三十一) |               | 19,310,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                   |       | 1,101,145.12  | 32,496,479.32  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |       | -1,101,145.12 | -22,655,929.32 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |       |               |                |
| 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               | (三十一) |               | 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               | (三十一) |               | 19,810,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                   |       |               | 19,810,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |       |               |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |       |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |       | 5,682,748.14  | -17,528,640.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |       | 9,681,607.16  | 27,210,248.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |       | 15,364,355.30 | 9,681,607.16   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
现金流量表  
2018 年度  
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十四 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 31,632,073.56 | 29,475,377.07  |
| 收到的税费返还                   |      |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 2,465,488.22  | 1,082,486.86   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 34,097,561.78 | 30,557,863.93  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 9,249,110.15  | 8,848,190.06   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 11,949,737.94 | 10,028,995.69  |
| 支付的各项税费                   |      | 2,480,915.14  | 2,678,621.46   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 3,134,204.86  | 3,874,768.25   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 26,813,968.09 | 25,430,575.46  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 7,283,593.69  | 5,127,288.47   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |               | 9,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               | 830,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               | 10,550.00      |
| 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                |      |               | 9,840,550.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,101,145.12  | 4,186,479.32   |
| 投资支付的现金                   |      | 1,000,000.00  | 9,000,000.00   |
| 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            |      |               | 19,310,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 2,101,145.12  | 32,496,479.32  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,101,145.12 | -22,655,929.32 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |                |
| 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         |      |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |               | 19,810,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |      |               | 19,810,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      |               |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 5,182,448.57  | -17,528,640.85 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 9,681,607.16  | 27,210,248.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 14,864,055.73 | 9,681,607.16   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 袁小平

主管会计工作负责人: 符宗仁

会计机构负责人: 符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期             |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                 |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                 | 少数股东权益        |
|                       | 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、上年年末余额              | 364,100,000.00 |        |     |    | 54,142,850.01 |       |        |      |      |        | -341,107,435.91 | 77,135,414.10 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                 |               |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                 |               |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                 |               |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                 |               |
| 二、本年年初余额              | 364,100,000.00 |        |     |    | 54,142,850.01 |       |        |      |      |        | -341,107,435.91 | 77,135,414.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      |      |        | 653,282.19      | 653,282.19    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |      |        | 653,282.19      | 653,282.19    |
| （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．设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                 |               |
| 5．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 |       |        |      |      |        | -340,454,153.72 | 77,788,696.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期             |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                 |        |               |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                 | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|                       | 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、上年年末余额              | 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） |                |        |    |  |               |       |        |      |      |        | 2,858,998.66    |        | 2,858,998.66  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |       |        |      |      |        | 2,858,998.66    |        | 2,858,998.66  |
| （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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                 |        |               |
| 5. 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 |       |        |      |      |        | -341,107,435.91 |        | 77,135,414.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期             |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|-----------------|---------------|
|                       | 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 | 未分配利润           | 所有者权益合计       |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |                 |               |
| 一、上年年末余额              | 364,100,000.00 |        |     |    | 54,142,850.01 |       |        |      |      | -341,107,435.91 | 77,135,414.10 |
| 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 |       |        |      |      | -341,107,435.91 | 77,135,414.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      |      | 653,513.92      | 653,513.92    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |      | 653,513.92      | 653,513.92    |
| （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. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| 1. 资本公积转增资本（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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| 5. 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 |       |        |      |      | -340,453,921.99 | 77,788,928.02 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 袁小平

主管会计工作负责人: 符宗仁

会计机构负责人: 符宗仁

海南大东海旅游中心股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期             |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|-----------------|---------------|
|                       | 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 | 未分配利润           | 所有者权益合计       |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |                 |               |
| 一、上年年末余额              | 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                |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| 二、本年初余额               | 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） |                |        |     |    |               |       |        |      |      | 2,858,998.66    | 2,858,998.66  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |      | 2,858,998.66    | 2,858,998.66  |
| （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. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| 1. 资本公积转增资本（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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |               |       |        |      |      |                 |               |
| 5. 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 |       |        |      |      | -341,107,435.91 | 77,135,414.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

## 海南大东海旅游中心股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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。公司所属行业为旅游饮食服务业。

截至 2018 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：袁小平。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 2018 年 2 月 24 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 |
|----------------|--------|
| 海南文高旅游资源开发有限公司 | 全资子公司  |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 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。

**(二) 持续经营**

本公司目前营运资金充足，经营情况正常，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。

**三、 主要会计政策、会计估计**

**(一) 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。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额

的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八）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。

## (九) 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。

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。

## (十) 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。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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。

单项金额重大应收款项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

| 确定组合的依据        |       |
|----------------|-------|
| 账龄组合           | 账龄的长短 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 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比例如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) |              |               |
| 1—2 年        | 5            | 5             |
| 2—3 年        | 15           | 15            |
| 3—4 年        | 25           | 25            |

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 4—5 年 | 50          | 50           |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

### 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。

合并范围内子公司应收款项按个别认定法计提减值准备。

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。

### 4、 坏账准备的转回

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

## (十二) 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

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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 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，如在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表等，但不能够对被投资单位构成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。

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。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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一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。

#### **(十五) 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、 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子娱乐设备、其他设备、装修改良。

## 3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

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。

## 4、 固定资产折旧计提方法

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%）确定其折旧率如下：

| 资产类别   | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物  | 20-40     | 5         | 4.75-2.37  |
| 机器设备   | 8-20      | 5         | 11.87-4.75 |
| 电子娱乐设备 | 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      |

## (十六) 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。

## (十七) 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。

## (十八) 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

| 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。

## （十九）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。

## (二十) 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  |
| 消防楼梯改造  | 4 年  |
| C 楼客房改造 | 5 年  |
| 别墅改造    | 5 年  |
| 游泳池改造   | 5 年  |

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

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、 辞退福利

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。

### 3、 离职后福利

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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 收入

### 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，经销售部与前台核对后，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。

**(二十四) 政府补助**

**1、 类型**

政府补助，是指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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2、 确认时点和计量**

政府补助同时满足下列条件予以确认

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。其中对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金,按应收金额计量确认;其他财政补助按收到的金额计量确认。

政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 3、 会计处理

#### (1) 与资产相关的政府补助

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。
- 3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。  
与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## (二十六) 经营租赁

### 1、 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。

### 2、 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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                          | 审批程序  | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款” | 董事会决议 | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 426,434.87 元，上期金额 594,130.89 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款” |

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                            | 审批程序  | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 |       | 账款”，本期金额 1,607,835.81 元，上期金额 2,161,172.26 元。<br><br>“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。本期及上期均无余额。 |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。                              | 董事会决议 | 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，本期及上期均无发生。                                                                                                                                 |
| (3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。                                                                            | 董事会决议 | 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目，本期及上期均无发生。                                                                                                                               |

## 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 公司主要税种和税率

| 税项      | 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或应税销售额计征。 | 5%、6%、10%、11%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的增值税计征                                                       | 7%                    |
| 教育费附加   | 按应缴纳的增值税计征                                                       | 3%                    |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳的增值税计征                                                       | 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%              |

| 税项    | 计税依据      | 税率                  |
|-------|-----------|---------------------|
| 土地使用税 | 土地面积      | 18 元/m <sup>2</sup> |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25%                 |

注：根据财税[2018] 32 号文规定，从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

## 五、 财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目   | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 347,782.65    | 264,156.33   |
| 银行存款 | 15,016,572.65 | 9,417,450.83 |
| 合计   | 15,364,355.30 | 9,681,607.16 |

注：期末余额无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 应收票据 |            |            |
| 应收账款 | 426,434.87 | 594,130.89 |
| 合计   | 426,434.87 | 594,130.89 |

# 1、 应收账款分类披露

| 种 类                        | 期末余额       |           |           |             |            | 年初余额       |        |           |             |            |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------|--------|-----------|-------------|------------|
|                            | 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<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的应收账款   |            |           |           |             |            |            |        |           |             |            |
| 按组合计提坏账准备的应<br>收账款         | 500,510.47 | 100.00    | 74,075.60 | 14.80       | 426,434.87 | 662,651.14 |        | 68,520.25 | 10.34       | 594,130.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计<br>提坏账准备的应收账款 |            |           |           |             |            |            |        |           |             |            |
| 合 计                        | 500,510.47 | 100.00    | 74,075.60 |             | 426,434.87 | 662,651.14 | 100.00 | 68,520.25 |             | 594,130.89 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄   | 期末余额       |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 409,556.67 |           |         |
| 1—2 年 | 566.00     | 28.30     | 5.00    |
| 2—3 年 | 785.00     | 117.75    | 15.00   |
| 3—4 年 | 18,633.00  | 4,658.25  | 25.00   |
| 4—5 年 | 3,397.00   | 1,698.50  | 50.00   |
| 5 年以上 | 67,572.80  | 67,572.80 | 100.00  |
| 合 计   | 500,510.47 | 74,075.60 |         |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,555.35 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 期末余额       |                    |           |
|----------------------|------------|--------------------|-----------|
|                      | 应收账款       | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 上海赫程国际旅行社有限公司        | 256,931.20 | 51.33              |           |
| 北京同程华鼎国际旅行社有限公司苏州分公司 | 101,510.00 | 20.28              |           |
| 广州设计院                | 38,980.00  | 7.79               | 38,980.00 |
| 洋浦华宇路桥科技有限公司         | 18,633.00  | 3.72               | 4,658.25  |
| 天津西瓜旅游有限责任公司         | 14,376.24  | 2.87               |           |
| 合计                   | 430,430.44 | 85.99              | 43,638.25 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 期末余额 |       | 年初余额      |        |
|-------|------|-------|-----------|--------|
|       | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额      | 比例(%)  |
| 1 年以内 |      |       | 49,530.21 | 100.00 |
| 合 计   |      |       | 49,530.21 | 100.00 |

注：预付款项系预付的报刊、软件维护等款项，本年重分类至“其他流动资产”项目列报。

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 458,242.73 | 139,561.29 |
| 合计    | 458,242.73 | 139,561.29 |

1、 其他应收款分类披露：

| 种 类                     | 期末余额       |        |          |         |            | 年初余额       |        |           |       |            |
|-------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|                         | 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        | 比例（%） |            |
| 单项金额重大并单项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         | 460,178.73 | 100.00 | 1,936.00 | 0.42    | 458,242.73 | 160,709.19 | 100.00 | 21,147.90 | 13.16 | 139,561.29 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |          |         |            |            |        |           |       |            |
| 合 计                     | 460,178.73 | 100.00 | 1,936.00 |         | 458,242.73 | 160,709.19 | 100.00 | 21,147.90 |       | 139,561.29 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄   | 期末余额       |          |         |
|-------|------------|----------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 457,942.73 |          |         |
| 1—2 年 |            |          |         |
| 2—3 年 |            |          |         |
| 3—4 年 |            |          |         |
| 4—5 年 | 600.00     | 300.00   | 50.00   |
| 5 年以上 | 1,636.00   | 1,636.00 | 100.00  |
| 合 计   | 460,178.73 | 1,936.00 |         |

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-19,211.90 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|----------|------------|------------|
| 水电费      | 185,368.69 | 70,809.03  |
| 备用金      | 133,411.23 | 49,281.48  |
| 律师费      | 77,534.25  |            |
| 个人社保、公积金 | 63,264.56  | 40,018.68  |
| 押金       | 600.00     | 600.00     |
| 合 计      | 460,178.73 | 160,709.19 |

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|------------|------|---------------------|----------|
| 海南杭派餐饮有限公司 | 水电费  | 113,176.77 | 一年以内 | 24.59               |          |
| 海南新概念律师事务所 | 律师费  | 77,534.25  | 一年以内 | 16.85               |          |
| 杨云辉        | 备用金  | 48,331.50  | 一年以内 | 10.50               |          |
| 彭国兴        | 水电费  | 41,589.36  | 一年以内 | 9.04                |          |
| 文萍         | 备用金  | 30,000.00  | 一年以内 | 6.52                |          |
| 合计         |      | 310,631.88 |      | 67.50               |          |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目    | 期末余额       |            |            | 年初余额       |            |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|       | 账面余额       | 存货跌价准备     | 账面价值       | 账面余额       | 存货跌价准备     | 账面价值       |
| 原材料   | 870,043.52 | 725,731.58 | 144,311.94 | 880,621.58 | 735,181.58 | 145,440.00 |
| 食品及饮品 | 43,935.10  |            | 43,935.10  | 45,640.74  |            | 45,640.74  |
| 库存商品  | 22,771.38  | 11,102.41  | 11,668.97  | 22,771.38  | 11,102.41  | 11,668.97  |
| 燃料    | 21,474.18  |            | 21,474.18  | 24,255.40  |            | 24,255.40  |
| 合计    | 958,224.18 | 736,833.99 | 221,390.19 | 973,289.10 | 746,283.99 | 227,005.11 |

2、 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额       | 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  | 735,181.58 |        |    | 9,450.00 |    | 725,731.58 |
| 库存商品 | 11,102.41  |        |    |          |    | 11,102.41  |
| 合计   | 746,283.99 |        |    | 9,450.00 |    | 736,833.99 |

注：转销原因系一批酒店浴衣，因存放时间较长，无法再使用，进行报损处置。

(六) 一年内到期的非流动资产

| 项 目            | 期末余额 | 年初余额         | 备注               |
|----------------|------|--------------|------------------|
| 将于一年内摊销的长期待摊费用 |      | 1,173,597.68 | 酒店外墙维修、客房、游泳池等改造 |
| 合 计            |      | 1,173,597.68 |                  |

注：期末余额比年初余额减少的原因系归并至“长期待摊费用”摊销所致。

(七) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预交企业所得税 | 1,702,702.80 | 1,702,702.80 |
| 待抵扣进项税  | 103,556.98   | 255,160.76   |
| 预付待摊费用  | 39,960.01    |              |
| 合计      | 1,846,219.79 | 1,957,863.56 |

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目              | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值         |               |              |               |
| (1) 年初余额        | 18,856,504.44 | 5,662,740.59 | 24,519,245.03 |
| (2) 本期增加金额      |               |              |               |
| —外购             |               |              |               |
| —存货\固定资产\在建工程转入 |               |              |               |
| —企业合并增加         |               |              |               |
| (3) 本期减少金额      |               |              |               |
| —处置             |               |              |               |
| (4) 期末余额        | 18,856,504.44 | 5,662,740.59 | 24,519,245.03 |
| 2. 累计折旧和累计摊销    |               |              |               |
| (1) 年初余额        | 10,189,399.98 | 2,163,386.45 | 12,352,786.43 |
| (2) 本期增加金额      | 418,183.56    | 56,340.00    | 474,523.56    |
| —计提或摊销          | 418,183.56    | 56,340.00    | 474,523.56    |
| (3) 本期减少金额      |               |              |               |
| —处置             |               |              |               |
| (4) 期末余额        | 10,607,583.54 | 2,219,726.45 | 12,827,309.99 |
| 3. 减值准备         |               |              |               |
| (1) 年初余额        | 1,404,400.47  | 1,903,054.14 | 3,307,454.61  |
| (2) 本期增加金额      |               |              |               |
| —计提             |               |              |               |
| (3) 本期减少金额      |               |              |               |
| —处置             |               |              |               |
| (4) 期末余额        | 1,404,400.47  | 1,903,054.14 | 3,307,454.61  |
| 4. 账面价值         |               |              |               |
| (1) 期末账面价值      | 6,844,520.43  | 1,539,960.00 | 8,384,480.43  |
| (2) 年初账面价值      | 7,262,703.99  | 1,596,300.00 | 8,859,003.99  |

(九) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 36,497,869.65 | 39,088,708.83 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 36,497,869.65 | 39,088,708.83 |

## 2、 固定资产情况

| 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             |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值       |                |               |              |              |              |                |
| （1）年初余额       | 136,789,501.82 | 13,279,932.54 | 2,345,074.91 | 2,623,443.45 | 2,059,888.17 | 157,097,840.89 |
| （2）本期增加<br>金额 |                | 3,200.00      |              | 305,254.81   | 117,668.67   | 426,123.48     |
| —购置           |                | 3,200.00      |              | 82,783.15    | 117,668.67   | 203,651.82     |
| —在建工<br>程转入   |                |               |              | 222,471.66   |              | 222,471.66     |
| （3）本期减少<br>金额 |                | 2,249,582.00  |              | 264,169.87   | 251,105.00   | 2,764,856.87   |
| —处置或<br>报废    |                | 2,249,582.00  |              | 264,169.87   | 251,105.00   | 2,764,856.87   |
| （4）期末余额       | 136,789,501.82 | 11,033,550.54 | 2,345,074.91 | 2,664,528.39 | 1,926,451.84 | 154,759,107.50 |
| 2. 累计折旧       |                |               |              |              |              |                |
| （1）年初余额       | 70,320,351.57  | 9,371,050.71  | 1,415,798.92 | 2,012,775.79 | 1,288,515.64 | 84,408,492.63  |
| （2）本期增加<br>金额 | 2,178,992.93   | 288,053.85    | 171,223.62   | 178,391.32   | 170,609.68   | 2,987,271.40   |
| —计提           | 2,178,992.93   | 288,053.85    | 171,223.62   | 178,391.32   | 170,609.68   | 2,987,271.40   |
| （3）本期减少<br>金额 |                | 1,689,043.68  |              | 252,314.01   | 234,333.85   | 2,175,691.54   |
| —处置或<br>报废    |                | 1,689,043.68  |              | 252,314.01   | 234,333.85   | 2,175,691.54   |
| （4）期末余额       | 72,499,344.50  | 7,970,060.88  | 1,587,022.54 | 1,938,853.10 | 1,224,791.47 | 85,220,072.49  |
| 3. 减值准备       |                |               |              |              |              |                |
| （1）年初余额       | 31,072,788.17  | 2,527,851.26  |              |              |              | 33,600,639.43  |
| （2）本期增加       |                |               |              |              |              |                |

| 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            |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 金额       |               |              |            |            |            |               |
| —计提      |               |              |            |            |            |               |
| (3) 本期减少 |               | 559,474.07   |            |            |            | 559,474.07    |
| 金额       |               |              |            |            |            |               |
| —处置或     |               | 559,474.07   |            |            |            | 559,474.07    |
| 报废       |               |              |            |            |            |               |
| (4) 期末余额 | 31,072,788.17 | 1,968,377.19 |            |            |            | 33,041,165.36 |
| 4. 账面价值  |               |              |            |            |            |               |
| (1) 期末账面 | 33,217,369.15 | 1,095,112.47 | 758,052.37 | 725,675.29 | 701,660.37 | 36,497,869.65 |
| 价值       |               |              |            |            |            |               |
| (2) 年初账面 | 35,396,362.08 | 1,381,030.57 | 929,275.99 | 610,667.66 | 771,372.53 | 39,088,708.83 |
| 价值       |               |              |            |            |            |               |

注：期末无暂时闲置的固定资产，无抵押或担保的固定资产。

#### (十) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 在建工程 |      |      |
| 工程物资 |      |      |
| 合计   |      |      |

## 2、 在建工程情况

| 项目<br>名称       | 预算数 | 年初<br>余额 | 本期增加<br>金额 | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期转入<br>长期待摊<br>费用 | 期末<br>余额 | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金<br>来源 |
|----------------|-----|----------|------------|----------------|--------------------|----------|------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 酒店视频监控<br>系统工程 |     |          | 222,471.66 | 222,471.66     |                    |          |                        |                 |                   |                      |                     | 自筹       |
| 合计             |     |          | 222,471.66 | 222,471.66     |                    |          |                        |                 |                   |                      |                     |          |

(十一) 无形资产

| 项目         | 土地使用权         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |               |
| (1) 年初余额   | 81,653,137.15 | 81,653,137.15 |
| (2) 本期增加金额 |               |               |
| —购置        |               |               |
| —内部研发      |               |               |
| (3) 本期减少金额 |               |               |
| —处置        |               |               |
| —转至投资性房地产  |               |               |
| (4) 期末余额   | 81,653,137.15 | 81,653,137.15 |
| 2. 累计摊销    |               |               |
| (1) 年初余额   | 31,194,664.11 | 31,194,664.11 |
| (2) 本期增加金额 | 812,387.16    | 812,387.16    |
| —计提        | 812,387.16    | 812,387.16    |
| (3) 本期减少金额 |               |               |
| —处置        |               |               |
| —转至投资性房地产  |               |               |
| (4) 期末余额   | 32,007,051.27 | 32,007,051.27 |
| 3. 减值准备    |               |               |
| (1) 年初余额   | 27,440,836.84 | 27,440,836.84 |
| (2) 本期增加金额 |               |               |
| —计提        |               |               |
| (3) 本期减少金额 |               |               |
| —处置        |               |               |
| —转至投资性房地产  |               |               |
| (4) 期末余额   | 27,440,836.84 | 27,440,836.84 |
| 4. 账面价值    |               |               |
| (1) 期末账面价值 | 22,205,249.04 | 22,205,249.04 |
| (2) 年初账面价值 | 23,017,636.20 | 23,017,636.20 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目      | 年初余额         | 本期增加金额         |            | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|---------|--------------|----------------|------------|--------------|--------|--------------|
|         |              | 一年内到期的长期待摊费用转入 | 其他增加       |              |        |              |
| 酒店外墙装修  | 486,974.55   | 584,369.42     |            | 584,369.40   |        | 486,974.57   |
| 消防楼梯改造  | 45,695.16    | 17,135.68      |            | 17,135.64    |        | 45,695.20    |
| 游泳池改造   | 224,969.28   | 59,991.81      |            | 59,991.81    |        | 224,969.28   |
| C 楼客房改造 | 721,297.31   | 192,345.95     |            | 192,345.95   |        | 721,297.31   |
| 别墅改造    | 1,199,080.58 | 319,754.82     | 153,145.41 | 358,041.10   |        | 1,313,939.71 |
| 合计      | 2,678,016.88 | 1,173,597.68   | 153,145.41 | 1,211,883.90 |        | 2,792,876.07 |

注：一年内到期的长期待摊费用转入 1,173,597.68 元，详见附注五、（六）。

(十三) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 |              |              |
| 应付账款 | 1,607,835.81 | 2,161,172.26 |
| 合计   | 1,607,835.81 | 2,161,172.26 |

1、 应付账款按项目列示

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 采购款    | 687,690.30   | 945,061.67   |
| 暂估应付账款 | 534,359.35   | 738,044.28   |
| 劳务费    | 155,368.88   | 139,336.50   |
| 工程款    | 134,274.10   | 197,246.60   |
| 电梯维修费  | 31,670.00    | 44,270.00    |
| 广告费    | 31,195.28    | 53,200.74    |
| 代销商品款  | 22,335.90    | 22,335.90    |
| 其他     | 10,942.00    | 21,676.57    |
| 合计     | 1,607,835.81 | 2,161,172.26 |

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 海南环宇装饰设计工程有限公司 | 134,274.10 | 未结算       |
| 合计             | 134,274.10 |           |

## (十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目  | 期末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 房餐费 | 1,291,293.05 | 1,271,174.12 |
| 合计  | 1,291,293.05 | 1,271,174.12 |

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

| 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       |
| 海南祥源旅游发展有限公司         | 58,745.00  | 未结算       |
| PEGAS 郑清波            | 32,243.02  | 未结算       |
| 海南琼中生态投资担保有限公司       | 27,519.00  | 未结算       |
| 三亚市公安消防支队            | 19,420.88  | 未结算       |
| 合计                   | 239,171.90 |           |

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,459,015.93 | 12,365,770.71 | 11,983,524.29 | 2,841,262.35 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,113,426.25  | 1,113,426.25  |              |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 2,459,015.93 | 13,479,196.96 | 13,096,950.54 | 2,841,262.35 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和 | 1,473,572.82 | 9,935,610.90 | 9,653,334.08 | 1,755,849.64 |

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 补贴              |              |               |               |              |
| (2) 职工福利费       |              | 1,411,271.17  | 1,411,271.17  |              |
| (3) 社会保险费       |              | 502,820.66    | 502,820.66    |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 460,760.31    | 460,760.31    |              |
| 工伤保险费           |              | 13,028.21     | 13,028.21     |              |
| 生育保险费           |              | 29,032.14     | 29,032.14     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 168,065.00    | 168,065.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 985,443.11   | 348,002.98    | 248,033.38    | 1,085,412.71 |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计              | 2,459,015.93 | 12,365,770.71 | 11,983,524.29 | 2,841,262.35 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 1,087,369.88 | 1,087,369.88 |      |
| 失业保险费  |      | 26,056.37    | 26,056.37    |      |
| 合计     |      | 1,113,426.25 | 1,113,426.25 |      |

### (十六) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 146,863.56 | 222,989.34 |
| 房产税     | 194,101.69 | 194,101.74 |
| 土地使用税   | 108,590.92 | 108,590.91 |
| 城市维护建设税 | 761.67     | 7,782.70   |
| 教育费附加   | 326.42     | 3,335.43   |
| 地方教育费附加 | 217.63     | 2,223.64   |
| 个人所得税   | -0.02      |            |
| 合计      | 450,861.87 | 539,023.76 |

(十七) 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,727,483.66 | 2,411,176.59 |
| 合计    | 2,727,483.66 | 2,411,176.59 |

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 员工宿舍租赁费等 | 971,723.12   | 742,742.74   |
| 保证金      | 890,958.75   | 711,046.99   |
| 审计费      | 285,003.21   | 285,003.21   |
| 工程质保金    | 190,344.00   | 193,066.10   |
| 员工押金     | 165,700.90   | 166,200.90   |
| 工程款      | 162,569.78   | 162,569.78   |
| 代收代付款    | 36,408.47    | 100,036.07   |
| 个人往来款    | 1,364.00     | 29,810.80    |
| 预提电话费    | 23,411.43    | 20,700.00    |
| 合计       | 2,727,483.66 | 2,411,176.59 |

2、账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 洋浦金裕实业有限公司     | 627,000.00   | 未结算       |
| 香港德勤会计师事务所     | 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            | 1,243,114.24 |           |

(十八) 预计负债

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 计提欠缴电费款 | 1,489,685.04 | 1,489,685.04 |
| 合计      | 1,489,685.04 | 1,489,685.04 |

注：详见附注十。

(十九) 股本

| 项目   | 年初余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-----------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 364,100,000.00 |                 |    |           |    |    | 364,100,000.00 |

(二十) 资本公积

| 项目          | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 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 |

(二十一) 未分配利润

| 项目                      | 本期              | 上期              |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润             | -341,107,435.91 | -343,966,434.57 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) |                 |                 |
| 调整后年初未分配利润              | -341,107,435.91 | -343,966,434.57 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | 653,282.19      | 2,858,998.66    |
| 减: 提取法定盈余公积             |                 |                 |
| 提取任意盈余公积                |                 |                 |
| 提取一般风险准备                |                 |                 |
| 应付普通股股利                 |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利              |                 |                 |
| 期末未分配利润                 | -340,454,153.72 | -341,107,435.91 |

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 其他业务 | 3,073,542.86  | 474,523.56    | 3,214,971.37  | 474,523.56    |
| 合计   | 29,515,592.33 | 11,755,198.10 | 27,906,564.23 | 11,139,919.59 |

注：其他业务收入主要是房屋租赁收入。

## 2、 主营业务（分行业）

| 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 | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |
| 合 计     | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |

## 3、 主营业务（分产品）

| 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          |
| 客房收入   | 22,731,299.15 | 9,307,117.61  | 21,103,123.09 | 8,758,364.38  |
| 餐饮娱乐收入 | 3,710,750.32  | 1,973,556.93  | 3,588,469.77  | 1,907,031.65  |
| 合 计    | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |

## 4、 主营业务（分地区）

| 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 | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |
| 合 计  | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |

## (二十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 862,349.51 | 872,805.50 |
| 土地使用税   | 434,363.69 | 434,366.47 |
| 城建税     | 42,817.66  | 68,334.72  |
| 教育费附加   | 18,350.43  | 28,958.58  |
| 地方教育费附加 | 12,233.60  | 19,786.33  |
| 印花税     | 851.70     | 2,760.60   |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 车船使用税  | 3,669.06     | 7,680.00     |
| 残疾人保障金 | 19,245.72    |              |
| 合计     | 1,393,881.37 | 1,434,692.20 |

#### (二十四) 销售费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬        | 3,136,915.23 | 2,740,921.77 |
| 社会保险费       | 590,896.77   | 507,289.20   |
| 折旧          | 519,700.72   | 493,761.97   |
| 福利费         | 393,492.00   | 392,059.00   |
| 修理费         | 246,435.46   | 205,614.06   |
| 水电费         | 173,016.68   | 166,983.08   |
| 工会经费及职工教育经费 | 110,092.08   | 95,932.28    |
| 住房公积金       | 59,985.00    | 46,950.00    |
| 其他费用        | 388,546.01   | 474,992.19   |
| 合计          | 5,619,079.95 | 5,124,503.55 |

#### (二十五) 管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 职工工资及福利 | 5,724,279.10  | 5,402,093.17 |
| 场地使用权摊销 | 812,387.16    | 812,387.16   |
| 业务招待费   | 680,606.62    | 715,630.35   |
| 社会劳动保险费 | 670,247.63    | 610,092.44   |
| 中介费     | 468,000.00    | 400,000.00   |
| 折旧      | 306,741.99    | 271,883.34   |
| 公告费     | 280,218.00    | 328,688.00   |
| 差旅费     | 244,926.48    | 206,199.69   |
| 住房公积金   | 72,005.00     | 65,065.84    |
| 董事监事会费  | 30,556.00     | 9,535.00     |
| 残疾人保障金  |               | 36,433.27    |
| 其他费用    | 843,053.99    | 807,517.57   |
| 合计      | 10,133,021.97 | 9,665,525.83 |

(二十六) 财务费用

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息费用   |             |             |
| 减：利息收入 | 232,899.41  | 291,701.13  |
| 汇兑损益   |             |             |
| 手续费    | 44,620.81   | 42,524.95   |
| 合计     | -188,278.60 | -249,176.18 |

(二十七) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额     |
|--------|------------|-----------|
| 坏账损失   | -13,656.55 | 11,709.50 |
| 存货跌价损失 |            |           |
| 合计     | -13,656.55 | 11,709.50 |

(二十八) 投资收益

投资收益明细

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 其他债权投资收益 |       | 805,825.24 |
| 合计       |       | 805,825.24 |

(二十九) 营业外收入

营业外收入分项目情况

| 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 |
|------|--------|--------------|---------------|
| 债务核销 |        | 1,303,540.11 |               |
| 其他   | 273.00 | 260.00       | 273.00        |
| 合计   | 273.00 | 1,303,800.11 | 273.00        |

(三十) 营业外支出

| 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 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 29,691.26  | 30,016.43 | 29,650.46     |
| 滞纳金         | 133,645.64 |           | 133,645.64    |
| 合计          | 163,336.90 | 30,016.43 | 163,336.90    |

(三十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 收水电、气费  | 1,406,063.94 | 684,442.21   |
| 利息收入    | 232,899.41   | 291,701.13   |
| 出租场地保证金 | 25,500.00    | 75,000.00    |
| 员工还借款   | 252,257.44   |              |
| 代收社保    |              | 15,515.52    |
| 其他      | 49,550.50    | 15,828.00    |
| 合计      | 1,966,271.29 | 1,082,486.86 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 交际应酬费           | 713,655.45   | 730,464.44   |
| 中介机构服务费         | 400,000.00   | 400,000.00   |
| 公告费             | 268,218.00   | 220,000.00   |
| 差旅费             | 235,245.87   | 181,369.69   |
| 邮电费             | 42,387.66    | 27,493.61    |
| 修理费             | 316,876.61   | 291,287.80   |
| 推广费             | 94,988.06    | 75,167.49    |
| 深圳交易所上市费        | 80,000.00    | 80,000.00    |
| 燃料、水电费、天然气      | 277,581.11   | 274,909.12   |
| 办公费             | 17,609.79    | 11,553.14    |
| 财务费用            | 44,620.81    | 42,524.95    |
| 财产保险费           | 29,191.53    | 49,740.21    |
| 董事监事会费          | 30,556.00    | 9,535.00     |
| 律师费             | 150,000.00   |              |
| 其他费用            | 433,472.47   | 388,168.08   |
| 支付违规操作公司股票罚款    |              | 500,000.00   |
| 个人缴纳劳动保险费、住房公积金 |              | 592,554.72   |
| 合计              | 3,134,403.36 | 3,874,768.25 |

### 3、 支付的其他与投资活动活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------------------|-------|---------------|
| 支付违规操作公司股票非法所得罚没款 |       | 19,310,000.00 |
| 合计                |       | 19,310,000.00 |

### 4、 收到的其他与筹资活动活动有关的现金

| 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 |

### 5、 支付的其他与筹资活动活动有关的现金

| 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 |

## (三十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 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                                  | 653,282.19   | 2,858,998.66 |
| 加：资产减值准备                             | -13,656.55   | 11,709.50    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,405,454.96 | 3,193,715.81 |
| 无形资产摊销                               | 868,727.16   | 868,727.16   |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,211,883.90 | 733,104.44   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 29,172.48    | 30,016.43    |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  | 518.78       |              |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |              |              |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      |              |              |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      |              | -805,825.24  |

| 补充资料                  | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  |               |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  |               |                |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | 15,064.92     | -40.80         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 23,845.11     | 14,283.36      |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 589,600.31    | -1,777,400.85  |
| 其他                    |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 6,783,893.26  | 5,127,288.47   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |               |                |
| 债务转为资本                |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |                |
| 融资租入固定资产              |               |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |               |                |
| 现金的期末余额               | 15,364,355.30 | 9,681,607.16   |
| 减：现金的期初余额             | 9,681,607.16  | 27,210,248.01  |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | 5,682,748.14  | -17,528,640.85 |

## 2、 现金和现金等价物的构成：

| 项目                          | 期末余额          | 年初余额         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                        | 15,364,355.30 | 9,681,607.16 |
| 其中：库存现金                     | 347,782.65    | 264,156.33   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 15,016,572.65 | 9,417,450.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |              |
| 存放同业款项                      |               |              |
| 拆放同业款项                      |               |              |
| 二、现金等价物                     |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 15,364,355.30 | 9,681,607.16 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |              |

## 六、 合并范围的变更

### 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称             | 合并原因 | 期末净资产      | 本期净利润   | 设立日期     |
|----------------|------|------------|---------|----------|
| 海南文高旅游资源开发有限公司 | 新设   | 999,768.27 | -231.73 | 2018.6.6 |

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司<br>名称      | 主要经营地 | 注册地                                   | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得<br>方式 |
|----------------|-------|---------------------------------------|----------|---------|----|----------|
|                |       |                                       |          | 直接      | 间接 |          |
| 海南文高旅游资源开发有限公司 | 海南三亚  | 海南省三亚市吉阳区榆海路 2 号海南大东海旅游中心股份有限公司主楼 B 座 | 租赁和商务服务业 | 100.00  |    | 新设       |

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司企业管理部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过企业管理部主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的第一大股东情况

| 第一大股东<br>公司名称 | 关联<br>关系  | 企业<br>类型 | 注册地 | 法定<br>代表人 | 业务<br>性质 | 注册资本<br>(万元) | 对本公司<br>的持股比<br>例(%) | 对本公司<br>的表决权<br>比例(%) |
|---------------|-----------|----------|-----|-----------|----------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 罗牛山股份有限公司     | 第一大<br>股东 | 上市<br>公司 | 海口市 | 徐自力       | 种养<br>植业 | 115,151.00   | 19.80                | 19.80                 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，罗牛山股份有限公司（以下简称罗牛山）与其全资子公司海南雅安居物业服务有限公司合计持有本公司 A 股 7,209.20 万股，占公司总股本的 19.80%，为本公司第一大股东。

### (二) 关联交易情况

#### 1、 出售商品/提供劳务情况

| 关联方       | 关联交易<br>内容 | 关联交易定<br>价方式及决<br>策程序 | 本期发生额      |                    | 上期发生额      |                |
|-----------|------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|----------------|
|           |            |                       | 金额         | 占同类<br>交易比<br>例(%) | 金额         | 占同类交<br>易比例(%) |
| 罗牛山股份有限公司 | 房餐费        | 市场价                   | 325,905.66 | 1.23               | 787,474.00 | 3.19           |

## 2、 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方       | 期末余额      | 年初余额       |
|------|-----------|-----------|------------|
| 应收账款 | 罗牛山股份有限公司 | 13,153.00 | 166,412.00 |

## 3、 关键管理人员报酬

| 项目名称     | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 163.02    | 188.57    |

## 十、 或有事项

- 1、 本公司欠缴三亚供电局电费事项。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：“向人民法院请求保护民事权利的诉讼时效期间为二年，法律另有规定的除外。”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。截至 2018 年 12 月 31 日，该事项尚无其他进展。

- 2、 中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司（以下简称“海南信达”）诉本公司承担大东海集团借款本息连带责任案。海南大东海旅游中心集团有限公司（以下简称“大东海集团”）和中国人民建设银行三亚市分行（以下简称“建设银行三亚分行”）于 1995 年 12 月 25 日签订的“（95）工流字 20 号”借款合同，三亚粤亚房地产开发总公司（以下简称“粤亚公司”）为该笔借款承担保证责任。借款本金为 500.00 万元并约定了利息及逾期罚息，贷款期限为 1995 年 12 月 25 日起至 1996 年 12 月 25 日止。后该笔债权于 1999 年由建设银行三亚分行转让给海南信达，海南信达作为新的债权人对承继的

债权本金、利息等享有追讨的权利。截止 2018 年 4 月 30 日，被告大东海集团仍未依约还款，粤亚公司亦未履行上述借款合同的担保义务。因此，海南信达向三亚市中级人民法院提请诉讼，请求判令大东海集团偿还原告本息 3,431.17 万元，请求判令粤亚公司承担连带保证责任。本案在审理过程中，海南信达以本公司作为大东海集团“股东”出资未到位为由又申请追加本公司作为本案共同被告参加诉讼，请求判令本公司对大东海集团的上述债务承担连带清偿责任。2019 年 1 月 3 日，公司收到三亚市中级人民法院（2018）琼 02 民初 76 号民事判决书，判决驳回原告海南信达的诉讼请求，案件受理费和财产保全申请费由海南信达承担。原告海南信达不服一审判决，已经提起上诉，目前，此案仍在审理中。

## 十一、承诺事项

根据中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（证监会公告〔2013〕55 号）的要求，2014 年 6 月 7 日，罗牛山股份有限公司（以下简称“罗牛山”）向本公司发出《关于变更罗牛山股份有限公司对海南大东海旅游中心股份有限公司承诺的函》，承诺：自本公司股东大会审议通过变更该项承诺之日起三年内，罗牛山将积极寻求重组方对大东海股份进行资产重组。上述事项已于 2014 年 6 月 27 日经本公司股东大会审议通过。

2017 年 6 月 23 日，罗牛山向本公司发出《关于变更罗牛山股份有限公司对海南大东海旅游中心股份有限公司承诺期限的函》，将罗牛山对本公司的上述重组承诺履行期限延长 6 个月，即重组承诺履行期限截止日期变更为 2017 年 12 月 27 日。

截止 2018 年 12 月 31 日，上述资产重组承诺事项未有进展。

## 十二、资产负债表日后事项

2019 年 2 月 24 日，经本公司第九届第四次董事会会议决议，本年度拟不进行利润分配，也不以资本公积转增股本。

## 十三、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

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

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 其他

无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 应收票据 |            |            |
| 应收账款 | 426,434.87 | 594,130.89 |
| 合计   | 426,434.87 | 594,130.89 |

1、 应收账款分类披露

| 种 类                    | 期末余额       |        |           |             |            | 年初余额       |        |           |          |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|-------------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 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<br>(%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |            |        |           |             |            |            |        |           |          |            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 500,510.47 | 100.00 | 74,075.60 | 14.80       | 426,434.87 | 662,651.14 |        | 68,520.25 | 10.34    | 594,130.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |            |        |           |             |            |            |        |           |          |            |
| 合 计                    | 500,510.47 | 100.00 | 74,075.60 |             | 426,434.87 | 662,651.14 | 100.00 | 68,520.25 |          | 594,130.89 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄   | 期末余额       |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 409,556.67 |           |         |
| 1—2 年 | 566.00     | 28.30     | 5.00    |
| 2—3 年 | 785.00     | 117.75    | 15.00   |
| 3—4 年 | 18,633.00  | 4,658.25  | 25.00   |
| 4—5 年 | 3,397.00   | 1,698.50  | 50.00   |
| 5 年以上 | 67,572.80  | 67,572.80 | 100.00  |
| 合 计   | 500,510.47 | 74,075.60 |         |

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,555.35 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 期末余额       |                    |           |
|----------------------|------------|--------------------|-----------|
|                      | 应收账款       | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 上海赫程国际旅行社有限公司        | 256,931.20 | 51.33              |           |
| 北京同程华鼎国际旅行社有限公司苏州分公司 | 101,510.00 | 20.28              |           |
| 广州设计院                | 38,980.00  | 7.79               | 38,980.00 |
| 洋浦华宇路桥科技有限公司         | 18,633.00  | 3.72               | 4,658.25  |
| 天津西瓜旅游有限责任公司         | 14,376.24  | 2.87               |           |
| 合 计                  | 430,430.44 | 85.99              | 43,638.25 |

## (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 458,242.73 | 139,561.29 |
| 合 计   | 458,242.73 | 139,561.29 |

1、 其他应收款分类披露：

| 种 类                     | 期末余额       |        |          |         |            | 年初余额       |        |           |       |            |
|-------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|                         | 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        | 比例（%） |            |
| 单项金额重大并单项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         | 460,178.73 | 100.00 | 1,936.00 | 0.42    | 458,242.73 | 160,709.19 | 100.00 | 21,147.90 | 13.16 | 139,561.29 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |          |         |            |            |        |           |       |            |
| 合 计                     | 460,178.73 | 100.00 | 1,936.00 |         | 458,242.73 | 160,709.19 | 100.00 | 21,147.90 |       | 139,561.29 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄   | 期末余额       |          |         |
|-------|------------|----------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 457,942.73 |          |         |
| 1—2 年 |            |          |         |
| 2—3 年 |            |          |         |
| 3—4 年 |            |          |         |
| 4—5 年 | 600.00     | 300.00   | 50.00   |
| 5 年以上 | 1,636.00   | 1,636.00 | 100.00  |
| 合 计   | 460,178.73 | 1,936.00 |         |

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-19,211.90 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|----------|------------|------------|
| 水电费      | 185,368.69 | 70,809.03  |
| 备用金      | 133,411.23 | 49,281.48  |
| 律师费      | 77,534.25  |            |
| 个人社保、公积金 | 63,264.56  | 40,018.68  |
| 押金       | 600.00     | 600.00     |
| 合 计      | 460,178.73 | 160,709.19 |

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|------------|------|---------------------|----------|
| 海南杭派餐饮有限公司 | 水电费  | 113,176.77 | 一年以内 | 24.59               |          |
| 海南新概念律师事务所 | 律师费  | 77,534.25  | 一年以内 | 16.85               |          |
| 杨云辉        | 备用金  | 48,331.50  | 一年以内 | 10.50               |          |
| 彭国兴        | 水电费  | 41,589.36  | 一年以内 | 9.04                |          |
| 文萍         | 备用金  | 30,000.00  | 一年以内 | 6.52                |          |
| 合计         |      | 310,631.88 |      | 67.50               |          |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |      |              | 年初余额 |      |      |
|------------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资     | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |      |      |      |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |      |      |      |
| 合计         | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |      |      |      |

对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 海南文高旅游资源开发有限公司 |      | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |          |          |
| 合计             |      | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |          |          |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |
| 其他业务 | 3,073,542.86  | 474,523.56    | 3,214,971.37  | 474,523.56    |
| 合计   | 29,515,592.33 | 11,755,198.10 | 27,906,564.23 | 11,139,919.59 |

注:其他业务收入主要是房屋租赁收入。

2、 主营业务（分行业）

| 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 | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |
| 合 计     | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |

### 3、 主营业务（分产品）

| 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          |
| 客房收入   | 22,731,299.15 | 9,307,117.61  | 21,103,123.09 | 8,758,364.38  |
| 餐饮娱乐收入 | 3,710,750.32  | 1,973,556.93  | 3,588,469.77  | 1,907,031.65  |
| 合 计    | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |

### 4、 主营业务（分地区）

| 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 | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |
| 合 计  | 26,442,049.47 | 11,280,674.54 | 24,691,592.86 | 10,665,396.03 |

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                  | 本期金额       | 说明 |
|------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | -29,691.26 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |            |    |
| 债务重组损益                                               |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |            |    |

| 项 目                                                                                     | 本期金额        | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |             |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |             |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |             |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |             |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -133,372.64 |    |
| 所得税影响额                                                                                  |             |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |             |    |
| 合 计                                                                                     | -163,063.90 |    |

(二) 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（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 0.8434        | 0.0018  | 0.0018 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.0539        | 0.0022  | 0.0022 |

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

境内外会计准则下会计数据无差异。

海南大东海旅游中心股份有限公司  
二〇一九年二月 二十四 日