



证券代码：000613、200613

证券简称：大东海 A、大东海 B

海南大东海旅游中心股份有限公司

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



2016 年半年度报告全文

披露日期：2016 年 8 月 13 日



第一节 重要提示、目录和释义

重要提示：

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黎愿斌、主管会计工作负责人符宗仁及会计机构负责人(会计主管人员)符宗仁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目 录

2016 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 优先股相关情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第九节 财务报告	22
第十节 备查文件目录	78



释义

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

风险提示

《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司 2016 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

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

敬请投资者注意投资风险。



第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。



3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	12,062,797.60	8,421,296.50	43.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	172,122.52	-3,391,966.64	-105.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,716.52	-4,797,114.00	-101.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,453,697.44	830,910.41	74.95%
基本每股收益（元/股）	0.0005	-0.0093	-105.38%
稀释每股收益（元/股）	0.0005	-0.0093	-105.38%
加权平均净资产收益率	0.22%	-4.10%	-105.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	103,867,283.10	104,887,596.60	-0.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	77,109,590.45	76,937,467.93	0.22%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	172,122.52	-3,391,966.64	77,109,590.45	76,937,467.93
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则	172,122.52	-3,391,966.64	77,109,590.45	76,937,467.93

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------



	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	172,122.52	-3,391,966.64	77,109,590.45	76,937,467.93
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	172,122.52	-3,391,966.64	77,109,590.45	76,937,467.93

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,406.00	主要是赔偿收入
合计	77,406.00	--

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

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
赔偿收入	64,926.00	客房作品赔偿收入
其他收入	12,480.00	其他收入



第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，受整体经济环境和旅游市场持续低迷，以及酒店部分经营设施设备更新改造等影响，公司积极采取应对措施，加大酒店网络、商务、境外等市场开发力度，根据市场情况及时调整销售策略，加强软硬件、内外部经营环境管理，提高服务质量水平。同时，进一步加强内部控制管理，继续加强成本费用控制，节能降耗，开源节流，减少成本费用开支。与去年同期相比，酒店开房率有所提升，主营业务收入增加，利润增加，经营效益好转。

报告期内，公司营业收入1206.28万元，较去年同期增加364.15万元，增幅为43.24%；营业利润15.21万元，较去年同期减少亏损478.30万元，减幅为103.28%；营业外收支净额7.74万元，较去年同期减少116.15万元，减幅为93.75%；净利润17.21万元，较去年同期减少亏损356.41万元，减幅为105.07%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	12,062,797.60	8,421,296.50	43.24%	主要是客房收入增加
营业成本	554,719.62	271,303.89	104.46%	主要是餐饮收入增加
销售费用	5,976,169.43	6,139,828.47	-2.67%	
管理费用	5,017,613.77	6,399,160.26	-21.59%	
财务费用	-204,752.54	-63,474.74	222.57%	存款利息收入增加
所得税费用	57,374.17		100.00%	报告期盈利计提的所得税费用
经营活动产生的现金流量净额	1,453,697.44	830,910.41	74.95%	主要是费用开支减少
投资活动产生的现金流量净额	-9,410,799.00	-26,327.00	35,645.81%	主要是债权投资增加
现金及现金等价物净增加额	-7,957,101.56	804,583.41	-1,088.97%	主要是债权投资增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☒ 适用 ☐ 不适用

公司报告期利润同比上年增长43.24%，主要原因：

报告期内，公司酒店加大网络、商务、境外等市场开发力度，根据市场情况及时调整销售策略，加强软硬件、内外部经营环境管理，提高服务质量管理，同比上年酒店开房率有所提升，营业收入增加。同时，进一步加强内部控制管理，继续加强成本费用控制，节能降耗、开源节流，同比上年成本费用开支减少，利润增加。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，受整体经济环境和旅游市场持续低迷，以及酒店部分经营设施设备更新改造等影响，公司积极采取应对措施，



调整经营策略，坚持以市场需求为导向，以经济效益为核心，加大销售管理力度，有效提高服务水平，严控成本费用开支，基本完成了年初制定的经营目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期 增减	营业成本比上年同期 增减	毛利率比上年同期 增减
分行业						
旅游饮食服务业	12,062,797.60	554,719.62	95.40%	43.24%	104.46%	-1.38%
分产品						
客房收入	9,811,796.58		100.00%	51.96%		
餐饮娱乐收入	1,024,670.92	554,719.62	45.86%	52.39%	104.46%	-13.79%
租赁收入	1,226,330.10		100.00%	-5.10%		
分地区						
海南地区	12,062,797.60	554,719.62	95.40%	43.24%	104.46%	-1.38%

四、核心竞争力分析

本报告期内，公司核心竞争力无重要变化，具体可参见2015年年报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳市迪福投资发展有限公司	投资、商业、物资供销	14.28%
三亚翔宇电子商务有限公司	电子商务、软件等	18.00%
湖北荆沙大东海俱乐部有限公司	娱乐业	91.00%
三亚顺安娱乐城	娱乐业	70.00%



(2) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

**五、非募集资金投资的重大项目情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 04 月 12 日	公司	电话沟通	个人	浙江姚姓投资者	公司大股东股改承诺寻找重组方进展情况，未提供材料
2016 年 05 月 06 日	公司	电话沟通	个人	江西洪姓投资者	公司经营情况，未提供材料
2016 年 05 月 27 日	公司	电话沟通	个人	海南林姓投资者	公司原职工股上市情况，未提供材料
2016 年 06 月 08 日	公司	电话沟通	个人	广东刘姓投资者	公司经营情况，未提供材料



第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

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

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

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
原告港澳国际海南投资有限公司向海南省海口市中级人民法院起诉被告海南港澳国际贸易发展有限公司、本公司对外追收债权纠纷案，诉求本公司：1、确认港澳国际海南投资有限公司持有本公司 120 万股股权，是本公司的股东；2、由本公司与海南港澳国际贸易发展有限公司共同承担本案的诉讼费用。	15,600	否	已判决	2016 年 6 月 27 日 海南省海口市中级人民法院 (2015)海中法民二初字第 81 号民事判决书判决：驳回原告的诉讼请求，案件受理费由原告承担。	无	-	-

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。



四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交 易方	关联 关系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例	获批的交 易额度 (万元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得的 同类交易 市价	披露日 期	披露 索引
罗牛山 股份有 限公司	第一 大股 东	消费	住宿	市场价	市场价	2.07	0.22%	2.07	否	与非关 联方交 易一致	与非关联 方交易同 价	-	-
合计				--	--	2.07	--	2.07	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告				无									



期内的实际履行情况	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期收回金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
罗牛山股份有限公司	第一大股东	消费	否	0.84	2.07				2.91
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		没有影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无						

5、其他关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司第一大股东罗牛山股份有限公司住宿餐饮消费2.07万元，占同类交易金额的0.17%，交易价格为市场价，交易结算方式与非关联交易结算方式一致。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用



公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

项目（店面）	承租方	租赁期限
冲淡房	钟张萍	2011年9月1日-2016年8月31日
理疗中心	陈军伟	2016年3月1日-2019年2月28日
中餐厅	马明	2016年1月1日2020年12月31日
海边大排档及木屋包厢	三亚乐哒餐饮管理有限公司	2016年5月1日2021年4月30日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒ 适用 ☐ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	三亚乐哒餐饮管理有限公司	海边大排档及木屋包厢	1,800	2016 年 05 月 01 日	2021 年 04 月 30 日	180	合同	增加收入	否	无
本公司	马明	中餐厅	1,500	2016 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	72	合同	增加收入	否	无
本公司	陈军伟	理疗中心	370	2016 年 03 月 01 日	2019 年 02 月 28 日	15.6	合同	增加收入	否	无
本公司	钟张萍	冲淡房	80	2011 年 09 月 01 日	2016 年 08 月 31 日	6	合同	增加收入	否	无



2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)	合同涉及资产的评估价值(万元)	评估机构名称	评估基准日	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
本公司	武汉爱尔家科技发展有限公司	900 万	2016 年 01 月 07 日	900		无		市场价格		否	无	执行中

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	罗牛山股份有限公司	2007 年 5 月 30 日, 罗牛山股份有限公司在本公司《股权分置改革说明书》(修订稿)和《股权分置改革说明书》(修订稿摘要)中, 其中承诺: 鉴于大东海公司连年亏损, 濒临退市, 为扭转大东海公司的经营困境, 提高盈利能力, 恢复持续经营能力, 大东海公司控股股东罗牛山股份有限公司承诺将积极寻求重组方在适当时候对大东海公司进行资产重组。	2014 年 06 月 27 日	三年内	自本公司股权分置改革实施以来, 通过各方努力, 本公司避免了退市风险, 财务状况得到了相应的改善。截至目前, 罗牛山股份有限公司尚未为公司资产重组找到合适的重组方。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	罗牛山股份有限公司	基于对大东海未来持续发展的信心, 以及看好国内资本市场长期投资的价值, 罗牛山股份有限公司将以实际行动参与维护资本市场稳定。	2015 年 07 月 10 日	六个月内	履行完毕。



		计划自本公告之日起六个月内,根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定,择机通过深圳证券交易所交易系统增持大东海股份,增持大东海公司股份金额不低于人民币五百万元,在增持期间、增持完毕六个月内及法定期限内不主动减持所持有的大东海股份。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司收到《律师函》的事项:经三亚供电局初步核算,自2006年7月至2016年4月少计南中国大酒店用电量10313373千瓦时。公司正在进行进一步的核实和了解,以判断该事项对公司的后续影响。同时拟与三亚供电局进行友好协商,妥善处理该事项的后续事宜。

详情见本公司2016年5月31日《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网《海南大东海旅游中心股份有限公司关于收到律师函的公告》(公告编号:2016-016)。

十五、公司债相关情况

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



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,073,200	4.14%				-4,618,800	-4,618,800	10,454,400	2.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,369,400	0.65%						2,369,400	0.65%
3、其他内资持股	12,703,800	3.49%				-4,618,800	-4,618,800	8,085,000	2.22%
其中：境内法人持股	12,571,800	3.45%				-4,618,800	-4,618,800	7,953,000	2.18%
境内自然人持股	132,000	0.04%						132,000	0.04%
二、无限售条件股份	349,026,800	95.86%				4,618,800	4,618,800	353,645,600	97.13%
1、人民币普通股	261,026,800	71.69%				4,618,800	4,618,800	265,645,600	72.96%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%						88,000,000	24.17%
三、股份总数	364,100,000	100.00%						364,100,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用



二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			22,171		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持 股 比 例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
罗牛山股份有限公司	境内非国有法人	16.90%	61,515,370	325,100		61,515,370		
潘国平	境内自然人	8.48%	30,879,791			30,879,791	质押	30,000,000
广东新价值投资有限公司证券投资基金	其他	5.02%	18,293,924					
东海基金－工商银行－鑫龙资产管理计划	其他	3.11%	11,314,129	11,314,129		11,314,129		
第一上海证券有限公司	境外法人	2.64%	9,595,998	-165,000		9,595,998		
洋浦通融投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.27%	4,618,800			4,618,800		
李青松	境内自然人	1.25%	4,558,850	3,731,950		4,558,850		
横华国际资产管理有限公司－客户资金	境外法人	0.95%	3,441,002	3,441,002		3,441,002		
CITRINE CAPITAL LIMITED	境外法人	0.90%	3,265,200			3,265,200		
孙慧明	境内自然人	0.79%	2,888,690			2,888,690		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类		数量
罗牛山股份有限公司		61,515,370					人民币普通股	61,515,370
潘国平		30,879,791					境内上市外资股	30,879,791
广东新价值投资有限公司证券投资基金		18,293,924					人民币普通股	18,293,924
东海基金－工商银行－鑫龙资产管理计划		11,314,129					人民币普通股	11,314,129
第一上海证券有限公司		9,595,998					境内上市外资股	9,595,998
洋浦通融投资管理咨询有限公司		4,618,800					人民币普通股	4,618,800



李青松	4,558,850	人民币普通股	4,558,850
横华国际资产管理有限公司－客户资金	3,441,002	人民币普通股	3,441,002
CITRINE CAPITAL LIMITED	3,265,200	境内上市外资股	3,265,200
孙慧明	2,888,690	境内上市外资股	2,888,690
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李伟	董事	离任	2016 年 05 月 30 日	个人原因
刘向海	职工监事	离任	2016 年 05 月 13 日	个人原因

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,825,290.70	19,782,392.26
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	531,683.28	460,197.28
预付款项	114,467.44	42,358.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	414,276.84	211,946.37
买入返售金融资产		
存货	235,587.40	218,075.43
划分为持有待售的资产		



一年内到期的非流动资产	266,250.00	532,500.00
其他流动资产	9,000,000.00	
流动资产合计	22,387,555.66	21,247,469.50
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	49,553,950.50	51,279,986.58
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,917,026.94	26,351,390.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,508,750.00	1,508,750.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	81,479,727.44	83,640,127.10
资产总计	103,867,283.10	104,887,596.60
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,267,968.68	2,415,602.37
预收款项	952,186.37	1,153,854.95



卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,581,335.21	2,150,364.40
应交税费	-1,525,152.56	-1,422,221.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,481,354.95	23,652,528.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	26,757,692.65	27,950,128.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	26,757,692.65	27,950,128.67
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	-341,133,259.56	-341,305,382.08
归属于母公司所有者权益合计	77,109,590.45	76,937,467.93
少数股东权益		
所有者权益合计	77,109,590.45	76,937,467.93
负债和所有者权益总计	103,867,283.10	104,887,596.60

法定代表人：黎愿斌

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	12,062,797.60	8,421,296.50
其中：营业收入	12,062,797.60	8,421,296.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,910,706.91	13,052,211.04
其中：营业成本	554,719.62	271,303.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	566,956.63	471,592.62
销售费用	5,976,169.43	6,139,828.47
管理费用	5,017,613.77	6,399,160.26



财务费用	-204,752.54	-63,474.74
资产减值损失		-166,199.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	152,090.69	-4,630,914.54
加：营业外收入	77,406.00	1,241,023.50
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		2,075.60
其中：非流动资产处置损失		2,075.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	229,496.69	-3,391,966.64
减：所得税费用	57,374.17	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	172,122.52	-3,391,966.64
归属于母公司所有者的净利润	172,122.52	-3,391,966.64
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	172,122.52	-3,391,966.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	172,122.52	-3,391,966.64
归属于少数股东的综合收益总额		



八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0005	-0.0093
（二）稀释每股收益	0.0005	-0.0093

法定代表人：黎愿斌

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,211,146.88	10,868,413.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,801.73	
收到其他与经营活动有关的现金	545,761.73	1,871,202.02
经营活动现金流入小计	12,761,710.34	12,739,615.05
购买商品、接受劳务支付的现金	3,278,812.89	2,990,680.12
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	4,775,931.92	4,985,952.00
支付的各项税费	1,706,387.86	1,611,875.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,546,880.23	2,320,196.69
经营活动现金流出小计	11,308,012.90	11,908,704.64



经营活动产生的现金流量净额	1,453,697.44	830,910.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	410,799.00	26,327.00
投资支付的现金	9,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,410,799.00	26,327.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,410,799.00	-26,327.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,957,101.56	804,583.41
加：期初现金及现金等价物余额	19,782,392.26	22,550,289.54
六、期末现金及现金等价物余额	11,825,290.70	23,354,872.95



4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益 工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-341,305,382.08		76,937,467.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-341,305,382.08		76,937,467.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											172,122.52		172,122.52
（一）综合收益总额											172,122.52		172,122.52
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-341,133,259.56		77,109,590.45

上年金额

单位：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、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01							-333,827,515.68		84,415,334.33
加：会计政策变更														

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-333,827,515.68		84,415,334.33	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,391,966.64			
（一）综合收益总额											-3,391,966.64			
（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．对所有者的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-337,219,482.32		81,023,367.69	

三、公司基本情况

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

截至 2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数36,410.00万股，注册资本36,410.00万元人民币。法定代表人：黎愿斌。营业执照（副本）统一社会信用代码：91460000201357188U。住所：三亚市河东区大东海。经营范围：住宿及饮食业（限分公司经营）；摄影；花卉盆景、针纺织品、百货、五金交电、化工产品（专营除外）、日用品、工业生产资料（专营除外）、金属材料、机器设备的经营；代售机车船票等。本公司第一大股东为罗牛山股份有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月11日批准报出。

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

本公司本期汇总财务报表范围未发生变化



四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司目前营运资金充足，无偿债压力，所属南中国大酒店在2015年更换总经理后经营情况逐步好转，目前经营情况正常，预计未来12个月公司经营活动仍将持续。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6、合并财务报表的编制方法

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备



期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投



资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：



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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	25.00%	25.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	年末单项余额在前五名以下的有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。
-------------	---



坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，按个别认定法计提减值准备。如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。
-----------	---

12、存货

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。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资



同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润

外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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



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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日

之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



16、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

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

18、借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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



额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合化条件资本的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘

以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、 无形资产的计价方法



(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、 摊销年限**

项 目	摊销年限
酒店外墙装修	4年

24、职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**25、预计负债**

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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



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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、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，经消费部门与前台核对后，编制各项收入的营业日报表、应收款项明细表报财务部，财务部在审核日报表后确认收入的实现。

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

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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



(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

**(2) 融资租赁的会计处理方法****32、其他重要的会计政策和会计估计****33、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、营业收入（营改增后）	3%-11%
营业税	营业收入（营改增前）	5%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房屋(含所占地价)原值扣除 30%的余值	1.2%
土地使用税	土地面积	18 元/m ²

2、税收优惠**3、其他****七、财务报表项目注释****1、货币资金**

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	611,116.76	596,940.75



银行存款	11,214,173.94	19,185,451.51
合计	11,825,290.70	19,782,392.26

其他说明

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。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,466,400.49	52.80%	1,466,400.49	100.00%		1,466,400.49	54.20%	1,466,400.49	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,310,495.97	47.20%	778,812.69	59.43%	531,683.28	1,239,009.97	45.80%	778,812.69	62.86%	460,197.28
合计	2,776,896.46	100.00%	2,245,213.18	100.00%	531,683.28	2,705,410.46	100.00%	2,245,213.18		460,197.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
三亚供电公司	775,304.98	775,304.98	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回
海南港澳国际旅游有限公司	464,563.21	464,563.21	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回



三亚市委接待处	101,652.32	101,652.32	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回
南方十字旅行社	124,879.98	124,879.98	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回
合计	1,466,400.49	1,466,400.49	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	452,611.85		
1 至 2 年	44,442.72	2,222.14	5.00%
2 至 3 年	12,696.88	1,904.53	15.00%
3 至 4 年	21,084.00	5,271.00	25.00%
4 至 5 年	20,491.00	10,245.50	50.00%
5 年以上	759,169.52	759,169.52	100.00%
合计	1,310,495.97	778,812.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	114,467.44		42,358.16	100.00%
合计	114,467.44	--	42,358.16	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：无

7、应收利息

无

8、应收股利**(1) 应收股利**

无

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	77,363,143.31	98.54%	77,363,143.31	100.00%		77,363,143.31	98.79%	77,363,143.31	100.00%	



其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,148,601.82	1.46%	734,324.98	63.93%	414,276.84	946,271.35	1.21%	734,324.98	77.60%	211,946.37
合计	78,511,745.13	100.00%	78,097,468.29		414,276.84	78,309,414.66	100.00%	78,097,468.29		211,946.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南大东海旅业公司	54,767,945.15	54,767,945.15	100.00%	无法收回
94-96 现金派发的股利	16,899,000.00	16,899,000.00	100.00%	无法收回
海南港澳国际旅游有限公司	4,145,704.16	4,145,704.16	100.00%	无法收回
广东金马旅游股份有限公司	1,200,494.00	1,200,494.00	100.00%	无法收回
股东托管费	350,000.00	350,000.00	100.00%	无法收回
合计	77,363,143.31	77,363,143.31	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	322,350.83		
1 至 2 年	94,080.00	4,704.00	5.00%
2 至 3 年	3,000.00	450.00	15.00%
3 至 4 年			25.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	729,170.99	729,170.98	100.00%
合计	1,148,601.82	734,324.98	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：



□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
原关联单位往来	54,767,945.15	54,767,945.15
应收承包利润	4,145,704.16	4,145,704.16
应收已派发的股利	18,099,494.00	18,099,494.00
押金	561,818.99	561,818.99
代垫托管费	350,000.00	350,000.00
其他往来款	356,432.17	153,764.20
备用金	86,446.24	86,446.24
水电费	70,789.50	70,789.50
分成款	30,500.00	30,500.00
个人社保、公积金	37,614.92	37,952.42
工程款	3,700.00	3,700.00
发票保证金	1,300.00	1,300.00
合计	78,511,745.13	78,309,414.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南大东海旅业公司		54,767,945.15	5 年以上		54,767,945.15
94-96 现金派发的股利		16,899,000.00	5 年以上		16,899,000.00
海南港澳国际旅游有限公司		4,145,704.16	5 年以上		4,145,704.16
广东金马旅游股份有限公司		1,200,494.00	5 年以上		1,200,494.00
股东托管费		350,000.00	5 年以上		350,000.00



合计	--	77,363,143.31	--		77,363,143.31
----	----	---------------	----	--	---------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	909,688.10	742,966.17	166,721.93	885,380.88	745,479.33	139,901.55
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
食品及饮品	33,613.22		33,613.22	39,578.03		39,578.03
燃料	23,583.28		23,583.28	26,926.88		26,926.88
合计	989,655.98	754,068.58	235,587.40	974,657.17	756,581.74	218,075.43

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	745,479.33			2,513.16		742,966.17
库存商品	11,102.41					11,102.41
合计	756,581.74			2,513.16		754,068.58

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用	266,250.00	532,500.00
合计	266,250.00	532,500.00

其他说明：酒店外墙装修摊销

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉爱尔家科技发展有限公司	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

其他说明：2016 年 1 月 7 日，本公司与武汉爱尔家科技发展有限公司签订《借款协议》，借款标的 900 万元人民币，年利率 12%，借款期限 11 个月。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	9,500,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00	9,500,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00
按成本计量的	9,500,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00	9,500,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00
合计	9,500,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00	9,500,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市迪福投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	14.28%	
三亚翔宇电子商务有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					18.00%	
合计	9,500,000.00			9,500,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

无

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明：无

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	装修改良	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	155,421,287.59	13,141,471.00	2,091,322.77	2,564,213.96	2,059,452.29	458,732.39	175,736,480.00
2.本期增加金额		11,995.00			26,682.00		38,677.00
(1) 购置		11,995.00			26,682.00		38,677.00
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	155,421,287.59	13,153,466.00	2,091,322.77	2,564,213.96	2,086,134.29	458,732.39	175,775,157.00
二、累计折旧							
1.期初余额	75,404,131.86	8,814,547.35	1,101,790.90	2,098,234.92	1,476,565.95	354,317.97	89,249,588.95
2.本期增加金额	1,276,165.74	139,209.24	86,091.24	190,226.46	29,440.84	43,579.56	1,764,713.08
(1) 计提	1,276,165.74	139,209.24	86,091.24	190,226.46	29,440.84	43,579.56	1,764,713.08
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	76,680,297.60	8,953,756.59	1,187,882.14	2,288,461.38	1,506,006.79	397,897.53	91,014,302.03
三、减值准备							
1.期初余额	32,477,188.64	2,527,851.26		1,872.00	199,992.57		35,206,904.47
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	32,477,188.64	2,527,851.26		1,872.00	199,992.57		35,206,904.47
四、账面价值							
1.期末账面价值	46,263,801.35	1,671,858.15	903,440.63	273,880.58	380,134.93	60,834.86	49,553,950.50
2.期初账面价值	47,539,967.09	1,799,072.39	989,531.87	464,107.04	382,893.77	104,414.42	51,279,986.58

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
24"山瑞盅	153,919.64	5,433.83	140,788.83	7,696.98	
家私清洁机	20,322.04	5,434.94	13,871.00	1,016.10	
四头咖啡炉	7,758.14	2,070.23	5,300.00	387.91	
保温柜	26,202.02	6,917.92	17,974.00	1,310.10	
奶昔机	9,221.94	184.00	9,037.94		
VIP 咕打凸字上色机	13,286.80	266.00	13,020.80		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**☐ 适用 ☒ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	87,315,277.74				87,315,277.74
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	87,315,277.74				87,315,277.74
二、累计摊销					
1.期初余额	31,619,996.24				31,619,996.24
2.本期增加金额	434,363.58				434,363.58
(1) 计提	434,363.58				434,363.58
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	32,054,359.82				32,054,359.82
三、减值准备					
1.期初余额	29,343,890.98				29,343,890.98
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	29,343,890.98				29,343,890.98



四、账面价值					
1.期末账面价值	25,917,026.94				25,917,026.94
2.期初账面价值	26,351,390.52				26,351,390.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
酒店 B 栋装修	1,508,750.00				1,508,750.00
合计	1,508,750.00				1,508,750.00

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

无

30、其他非流动资产

无

31、短期借款

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

**33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

无

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	775,739.70	923,373.39
1-2 年(含 2 年)	205,220.78	205,220.78
2-3 年(含 3 年)	334,316.59	334,316.59
3 年以上	952,691.61	952,691.61
合计	2,267,968.68	2,415,602.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三亚龙虎园旅游区	410,176.68	未开发票结算
合计	410,176.68	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	399,973.96	601,642.54
1-2 年以内(含 2 年)	133,860.80	133,860.80
2-3 年以内(含 3 年)	23,959.76	23,959.76
3 年以上	394,391.85	394,391.85
合计	952,186.37	1,153,854.95

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州南部假期国际旅行社有限公司三亚分公司	101,244.00	合同押金，待结算结转
合计	101,244.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,150,364.40	4,862,642.68	5,431,671.87	1,581,335.21
二、离职后福利-设定提存计划		393,059.24	393,059.24	
合计	2,150,364.40	5,255,701.92	5,824,731.11	1,581,335.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,295,854.64	3,445,449.59	3,936,982.56	804,321.67
2、职工福利费		671,369.78	671,369.78	
3、社会保险费		575,931.51	575,931.51	
其中：医疗保险费		164,377.99	164,377.99	
工伤保险费		8,219.66	8,219.66	
生育保险费		10,274.62	10,274.62	
4、住房公积金		50,321.30	50,321.30	
5、工会经费和职工教育经费	854,509.76	119,570.50	197,066.72	777,013.54
合计	2,150,364.40	4,862,642.68	5,431,671.87	1,581,335.21

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		372,510.00	372,510.00	
2、失业保险费		20,549.24	20,549.24	
合计		393,059.24	393,059.24	

其他说明：无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	118,644.42	135,982.62
营业税		127,228.90
企业所得税	-1,645,328.63	-1,702,702.80
个人所得税		6,804.20
城市维护建设税	893.44	6,105.02
教育费附加	638.21	4,360.73
房产税		
土地使用税		
合计	-1,525,152.56	-1,422,221.33

其他说明：无

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

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



审计费	285,003.21	285,003.21
工程款	954,491.78	1,246,613.78
代收款	453,720.42	453,720.42
质保金（保证金）	248,196.75	248,196.75
押金	761,263.64	430,809.90
董事会、监事会会费	49,506.98	148,506.98
个人往来款	91,041.38	91,041.38
其他往来款	828,130.79	938,635.86
合计	23,481,354.95	23,652,528.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国证监会	19,810,000.00	资金困难
香港德琴会计师事务所	285,003.21	未结算
三亚蜀鑫房屋防水工程有限公司	170,000.00	未结算
中国建筑装饰公司海南分公司	161,111.03	未结算
合计	20,426,114.24	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

**47、长期应付款**

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

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

其他说明：无

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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
----	---------------	--	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-341,305,382.08	-333,827,515.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,122.52	-3,391,966.64
期末未分配利润	-341,133,259.56	-337,219,482.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,062,797.60	554,719.62	8,421,296.50	271,303.89
合计	12,062,797.60	554,719.62	8,421,296.50	271,303.89

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	497,150.96	421,064.84
城市维护建设税	40,719.96	29,474.54
教育费附加	29,085.71	21,053.24
增值税		
合计	566,956.63	471,592.62

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	2,012,731.90	1,800,242.10
折旧	1,617,873.30	2,049,014.20
水电费	765,644.34	650,481.10
修理费	393,712.44	293,308.76
劳动保险费	324,415.53	417,749.11
其他费用	861,791.92	929,033.20
合计	5,976,169.43	6,139,828.47

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	2,069,711.09	2,322,114.89
税金	646,738.02	628,274.64
业务招待费	295,348.47	806,147.80
差旅费	87,737.20	560,018.27
社会劳动保险费	250,843.95	242,974.66
场地使用权摊销	434,363.58	434,363.58
其他费用	1,232,871.46	1,405,266.42
合计	5,017,613.77	6,399,160.26

其他说明：无

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-258,930.94	-97,294.89
手续费	54,178.40	33,820.15
合计	-204,752.54	-63,474.74

其他说明：无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-166,199.46
合计		-166,199.46

其他说明：无

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

无

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入		1,194,445.50	
赔偿收入	64,926.00	40,666.00	64,926.00
其他收入	12,480.00	5,912.00	12,480.00
合计	77,406.00	1,241,023.50	77,406.00

计入当期损益的政府补助：无

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------



非流动资产处置损失合计		2,075.60	
其中：固定资产处置损失		2,075.60	
合计		2,075.60	

其他说明：无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	229,496.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,374.17
所得税费用	57,374.17

其他说明：无

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收短线交易违规收入		1,197,462.50
客房物品等赔偿款	77,406.00	40,666.00
利息收入	258,930.94	90,199.32
其他收入	209,424.79	542,874.20
合计	545,761.73	1,871,202.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	1,335,904.83	2,104,301.11
财务费用	54,178.40	26,724.58
其他	156,797.00	189,171.00
合计	1,546,880.23	2,320,196.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	172,122.52	-3,391,966.64
加：资产减值准备		-166,199.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,764,713.08	2,202,553.28
无形资产摊销	434,363.58	434,363.58
长期待摊费用摊销	266,250.00	147,264.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		2,075.60
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,511.97	-1,688.96



经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-290,307.05	2,309,506.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-875,932.72	-704,997.91
经营活动产生的现金流量净额	1,453,697.44	830,910.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	11,825,290.70	23,354,872.95
减：现金的期初余额	19,782,392.26	22,550,289.54
现金及现金等价物净增加额	-7,957,101.56	804,583.41

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,825,290.70	19,782,392.26
其中：库存现金	611,116.76	596,940.75
可随时用于支付的银行存款	11,214,173.94	19,185,451.51
三、期末现金及现金等价物余额	11,825,290.70	19,782,392.26

其他说明：无

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、所有权或使用权受到限制的资产

无

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

无



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

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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

本公司本年汇总财务报表范围未发生变化



九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

十、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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗牛山股份有限公司	海口市	种养植业		16.81%	16.81%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是罗牛山股份有限公司。

其他说明：无



2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗牛山股份有限公司	第一大股东

其他说明

截至2016年6月30日，罗牛山股份有限公司持有本公司6,119.03万股股份，占本公司总股本的16.81%，为本公司第一大股东。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
罗牛山股份有限公司	住宿	20,672.00		否	12,670.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗牛山股份有限公司	住宿	20,672.00	12,670.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	645,880.00	495,680.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		29,085.23		8,413.23	

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**☐ 适用 ☒ 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**☐ 适用 ☒ 不适用



3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无应予披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无



十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

公司收到《律师函》的事项：经三亚供电局初步核算，自2006年7月至2016年4月少计南中国大酒店用电量10313373千瓦时。公司正在进行进一步的核实和了解，以判断该事项对公司的后续影响。同时拟与三亚供电局进行友好协商，妥善处理该事项的后续事宜。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

无

2、其他应收款

无



3、长期股权投资

无

4、营业收入和营业成本

无

5、投资收益

无

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,406.00	主要是赔偿收入
合计	77,406.00	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
赔偿收入	64,926.00	客房作品赔偿收入
其他收入	12,480.00	其他收入

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.22%	0.0005	0.0005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.0003	0.0003

**3、境内外会计准则下会计数据差异****(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	172,122.52	-3,391,966.64	77,109,590.45	76,937,467.93
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则	172,122.52	-3,391,966.64	77,109,590.45	76,937,467.93

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

√ 适用 □ 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	172,122.52	-3,391,966.64	77,109,590.45	76,937,467.93
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则	172,122.52	-3,391,966.64	77,109,590.45	76,937,467.93

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

无

4、其他

无



第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本；

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

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

四、其他有关资料。

上述文件备置于公司证券部。

海南大东海旅游中心股份有限公司

董事长：黎愿斌

二〇一六年八月十一日