

海南大东海旅游中心股份有限公司

财务报告及财务报表

2018 年半年度

海南大东海旅游中心股份有限公司

财务报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止)

	目录		页次
一、	财务报表		
	资产负债表		第 3-4 页
	利润表		第 5 页
	现金流量表		第 6 页
	所有者权益变动表		第 7-8 页
二、	财务报表附注		第 9-40 页

海南大东海旅游中心股份有限公司

资产负债表

2018 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	10,751,658.64	9,681,607.16
应收票据		
应收账款	266,236.51	594,130.89
预付款项	43,206.84	49,530.21
应收利息		
应收股利		
其他应收款	800,136.44	139,561.29
存货	264,620.69	227,005.11
一年内到期的非流动资产	716,972.51	1,173,597.68
其他流动资产	2,195,699.54	1,957,863.56
流动资产合计	15,038,531.17	13,823,295.90
非流动资产:		
长期股权投资	1,000,000.00	
投资性房地产	8,621,742.21	8,859,003.99
固定资产	38,017,199.39	39,088,708.83
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	22,611,442.62	23,017,636.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,678,016.88	2,678,016.88
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	72,928,401.10	73,643,365.90
资产总计	87,966,932.27	87,466,661.80

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 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	1,651,770.31	2,161,172.26
预收款项	1,057,513.07	1,271,174.12
应付职工薪酬	1,984,463.35	2,459,015.93
应交税费	471,349.26	539,023.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,894,571.56	2,411,176.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,059,667.55	8,841,562.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
预计负债	1,489,685.04	1,489,685.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,489,685.04	1,489,685.04
负债合计	9,549,352.59	10,331,247.70
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
资本公积	54,142,850.01	54,142,850.01
盈余公积		
未分配利润	-339,825,270.33	-341,107,435.91
归属于母公司所有者权益合计	78,417,579.68	77,135,414.10
少数股东权益		
所有者权益合计	78,417,579.68	77,135,414.10
负债和所有者权益总计	87,966,932.27	87,466,661.80

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 1 月 1 日至 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	16,173,929.32	15,096,273.42
其中: 营业收入	16,173,929.32	15,096,273.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,891,558.76	13,377,279.62
其中: 营业成本	6,000,063.36	5,256,112.51
利息支出		
税金及附加	716,520.90	754,244.27
销售费用	2,800,956.10	2,458,144.93
管理费用	5,356,455.21	5,089,450.57
财务费用	17,563.19	-180,672.66
资产减值损失		
投资收益 (损失以“—”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	1,282,370.56	1,718,993.80
加: 营业外收入	273.00	260.00
减: 营业外支出	477.98	
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	1,282,165.58	1,719,253.80
减: 所得税费用		
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	1,282,165.58	1,719,253.80
归属于母公司所有者的净利润	1,282,165.58	1,719,253.80
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,282,165.58	1,719,253.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,282,165.58	1,719,253.80
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	0.0035	0.0047
(二) 稀释每股收益	0.0035	0.0047

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 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	17,460,137.72	15,736,183.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	684,152.64	677,415.38
经营活动现金流入小计	18,144,290.36	16,413,599.14
购买商品、接受劳务支付的现金	5,026,699.13	3,826,391.38
支付给职工以及为职工支付的现金	6,741,602.32	5,608,808.99
支付的各项税费	1,590,739.15	1,610,025.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,674,572.16	2,137,300.17
经营活动现金流出小计	15,033,612.76	13,182,526.04
经营活动产生的现金流量净额	3,110,677.60	3,231,073.10
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,040,626.12	1,333,145.20
投资支付的现金	1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,040,626.12	10,333,145.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,040,626.12	-10,333,145.20
三、筹资活动产生的现金流量:		
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
支付其他与筹资活动有关的现金		29,810,000.00
筹资活动现金流出小计		29,810,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,070,051.48	-17,102,072.10
加: 期初现金及现金等价物余额	9,681,607.16	27,210,248.01
六、期末现金及现金等价物余额	10,751,658.64	10,108,175.91

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 1 月 1 日至 6 月 30 日
(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	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						-341,107,435.91		77,135,414.10
加：会计政策变更													
二、本年期初余额	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“一” 号填列）											1,282,165.58		1,282,165.58
（一）综合收益 总额											1,282,165.58		1,282,165.58
（二）所有者投入 和减少资本													
1. 股东投入的 普通股													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
（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						-339,825,270.33		78,417,579.68

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 1 月 1 日至 6 月 30 日
(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、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-343,966,434.57		74,276,415.44
加：会计政策变更													
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-343,966,434.57		74,276,415.44
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）											1,719,253.80		1,719,253.80
（一）综合收益 总额											1,719,253.80		1,719,253.80
（二）所有者 投入和减少资本													
1. 股东投入的普 通股													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-342,247,180.77		75,995,669.24

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

2018 年半年度财务报表附注

一、 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2018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：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08月9日批准报出。

二、 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，经营情况正常，预计未来12个月公司经营活动仍将持续。

三、 重要会计政策及会计估计

报告期公司的主要会计政策和会计估计无重大变化。

1) 遵循企业会计准则的声明

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

2) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5) 合并（汇总）财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司汇总财务报表范围包括公司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。

6) 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。

7) 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。

8) 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。

9)

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	
按组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	
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）	0.00%	0.00%
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%

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。除应收账款、其他应收款以外的

10)

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。

11)

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，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。

12) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

13) 固定资产

1、确认条件

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

2、折旧方法

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

14)

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。

15)

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。

16)

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

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。

17)

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。

18)

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

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

19)

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。

20)

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。

21)

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。

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。

22)

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

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判断依据及会计处理方法

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，计入当期损益或冲减相关成本。

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

23)

重要会计政策和会计估计变更

报告期公司重要会计政策和会计估计无重大变化。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税或应税销售额计征。	5%、6%、11%、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%
土地使用税	土地面积	
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

五、财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	383,507.23	264,156.33
银行存款	3,368,151.41	9,417,450.83
其他货币资金	7,000,000.00	
合计	10,751,658.64	9,681,607.16

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、应收账款

1) 应收账款分类披露

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,756.76	100	68,520.25	20.47	266,236.51	662,651.14	100	68,520.25	10.34	594,130.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	334,756.76	100	68,520.25	20.47	266,236.51	662,651.14	100	68,520.25	10.34	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 年以内小计	244,368.96		
1 至 2 年	785.00	39.25	5.00%
2 至 3 年	18,633.00	2,794.95	15.00%
3 至 4 年	3,397.00	849.25	25.00%
4 至 5 年	5,472.00	2,736.00	50.00%
5 年以上	62,100.80	62,100.80	100.00%
合计	334,756.76	68,520.25	20.47%

2) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海赫程国际旅行社有限公司	非关联方	96,490.00	1年以内	28.82%
罗牛山股份有限公司	非合并关联方	65,420.00	1年以内	19.54%
广州设计院	非关联方	38,980.00	5年以上	11.64%
北京同程华鼎国际旅行社有限公司	非关联方	35,479.00	1年以内	10.60%
天津西瓜旅游有限责任公司	非关联方	33,104.96	1年以内	9.89%
合计		269,473.96		80.50%

3、预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,206.84	100.00%	49,530.21	100.00%
合计	43,206.84	100.00%	49,530.21	100.00%

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
阳光财产保险股份有限公司海南省分公司	18,322.73	42.41
中国石化销售有限公司海南三亚石油分公司	12,103.50	28.01
中国邮政集团公司三亚市分公司	5,400.00	12.50
三亚日报社	4,864.87	11.26
杭州西软信息技术有限公司	2,515.74	5.82

合计	43,206.84	100.00
----	-----------	--------

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	821,284.34	100	21,147.90	2.57	800,136.44	160,709.19	100	21,147.90	13.16	139,561.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	821,284.34	100	21,147.90	2.57	800,136.44	160,709.19	100	21,147.90	13.16	139,561.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	799,686.44		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	600.00	150.00	25.00%
4 至 5 年			
5 年以上	20,997.90	20,997.90	100.00%
合计	821,284.34	21,147.90	

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	600.00	600.00

备用金	20,000.00	49,281.48
水电费	197,820.63	70,809.03
个人社保、公积金	28,120.04	40,018.68
员工借款	288,543.31	
孙洪杰	286,200.36	
合计	821,284.34	160,709.19

3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占余额合计数的比例	坏账准备期末余额
孙洪杰	垫付款	286,200.36	1 年以内	34.85%	
文萍	垫付款	185,292.04	1 年以内	22.56%	
海南杭派餐饮有限公司	水电费	110,620.65	1 年以内	13.47%	
杨云辉	待结员工借款	65,525.00	1 年以内	7.98%	
彭国兴	水电费	54,649.64	1 年以内	6.65%	
合计		702,287.69		85.51%	

5、存货

1) 存货分类

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	925,333.68	735,181.58	190,152.10	880,621.58	735,181.58	145,440.00
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	38,544.22		38,544.22	45,640.74		45,640.74
燃料	24,255.40		24,255.40	24,255.40		24,255.40
合计	1,010,904.68	746,283.99	264,620.69	973,289.10	746,283.99	227,005.11

2) 存货跌价准备

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	735,181.58					735,181.58
库存商品	11,102.41					11,102.41
合计	746,283.99					746,283.99

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	716,972.51	1,173,597.68
合计	716,972.51	1,173,597.68

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,702,702.80	1,702,702.80
待抵扣进项税	492,996.74	255,160.76
合计	2,195,699.54	1,957,863.56

7、长期股权投资

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		
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	

8、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,856,504.44	5,662,740.59	24,519,245.03
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	18,856,504.44	5,662,740.59	24,519,245.03
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	10,189,399.98	2,163,386.45	12,352,786.43
2.本期增加金额	209,091.78	28,170.00	237,261.78
（1）计提或摊销	209,091.78	28,170.00	237,261.78
4.期末余额	10,398,491.76	2,191,556.45	12,590,048.21
三、减值准备			
1.期初余额	1,404,400.47	1,903,054.14	3,307,454.61
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.期末余额	1,404,400.47	1,903,054.14	3,307,454.61
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,053,612.21	1,568,130.00	8,621,742.21
2.期初账面价值	7,262,703.99	1,596,300.00	8,859,003.99

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其人设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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.本期增加金额		3,200.00		274,545.79	111,006.47	388,752.26
1) 购置		3,200.00		274,545.79	111,006.47	388,752.26
3.本期减少金额				12,800.00		12,800.00
1) 处置或报废				12,800.00		12,800.00
4.期末余额	136,789,501.82	13,283,132.54	2,345,074.91	2,885,189.24	2,170,894.64	157,473,793.15
二、累计折旧						
1.期初余额	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.本期增加金额	1,066,369.14	144,249.45	85,613.46	81,819.17	81,732.50	1,459,783.72
1) 计提	1,066,369.14	144,249.45	85,613.46	81,819.17	81,732.50	1,459,783.72
3.本期减少金额				12,322.02		12,322.02
1) 处置或报废				12,322.02		12,322.02
4.期末余额	71,386,720.71	9,515,300.16	1,501,412.38	2,082,272.94	1,370,248.14	85,855,954.33
三、减值准备						
1.期初余额	31,072,788.17	2,527,851.26				33,600,639.43
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	31,072,788.17	2,527,851.26				33,600,639.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,329,992.94	1,239,981.12	843,662.53	802,916.30	800,646.50	38,017,199.39
2.期初账面价值	35,396,362.08	1,381,030.57	929,275.99	610,667.66	771,372.53	39,088,708.83

10、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	81,653,137.15		81,653,137.15
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	81,653,137.15		81,653,137.15
二、累计摊销			
1.期初余额	31,194,664.11		31,194,664.11
2.本期增加金额	406,193.58		406,193.58
(1) 计提	406,193.58		406,193.58
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	31,600,857.69		31,600,857.69
三、减值准备			
1.期初余额	27,440,836.84		27,440,836.84
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	27,440,836.84		27,440,836.84
四、账面价值			
1.期末账面价值	22,611,442.62		22,611,442.62
2.期初账面价值	23,017,636.20		23,017,636.20

11、长期待摊费用

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
酒店外墙装修	486,974.55				486,974.55
消防楼梯改造	45,695.16				45,695.16
游泳池改造	224,969.28				224,969.28
C 楼客房改造	721,297.31				721,297.31
别墅改造	1,199,080.58				1,199,080.58
合计	2,678,016.88				2,678,016.88

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
存货暂估入库	700,275.98	738,044.28
三亚运旺食品配送有限公司	449,301.47	743,186.25
海南环宇装饰设计工程有限公司	134,274.10	134,274.10
三亚正庄实业有限责任公司	111,340.86	115,247.50
三亚中法供水有限公司	56,002.63	47,698.36
其他单位	66,274.13	248,420.63
三年以上应付款	134,301.14	134,301.14
合计	1,651,770.31	2,161,172.26

13、预收款项

1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房餐费	1,057,513.07	1,271,174.12
合计	1,057,513.07	1,271,174.12

2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	期初余额
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
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
天鸿集团蜈支州项目部	9,894.00	未结算
合计	190,320.90	

14、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,459,015.93	6,463,131.41	6,937,683.99	1,984,463.35
二、离职后福利-设定提存计划		499,680.13	499,680.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,459,015.93	6,962,811.54	7,437,364.12	1,984,463.35

2) 短期薪酬列示

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	1,479,102.46	5,272,790.73	5,774,948.39	976,944.80
2、职工福利费		714,640.46	714,640.46	
3、社会保险费		224,827.47	224,827.47	
其中：医疗保险费		204,995.27	204,995.27	
工伤保险费		7,021.13	7,021.13	
生育保险费		12,811.07	12,811.07	
4、住房公积金		78,478.00	65,620.00	12,858.00
5、工会经费和职工教育经费	979,913.47	172,394.75	157,647.67	994,660.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,459,015.93	6,463,131.41	6,937,683.99	1,984,463.35

3) 设定提存计划列示

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		486,869.06	486,869.06	
2、失业保险费		12,811.07	12,811.07	
合计		499,680.13	499,680.13	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	147,972.15	222,989.34
个人所得税	-0.01	
城市维护建设税	839.27	7,782.70
教育费附加	359.68	3,335.43
地方教育费附加	239.80	2,223.64
残疾人保障金	19,245.72	
土地使用税	108,590.91	108,590.91
房产税	194,101.74	194,101.74
合计	471,349.26	539,023.76

16、其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	868,000.00	711,046.99
员工宿舍租赁费等	528,000.00	521,534.64
审计费	285,003.21	285,003.21
工程质保金	123,029.67	193,066.10
员工押金	86,520.00	166,200.90
工程款	331,111.03	162,569.78
代收代付款	68,346.68	100,036.07
备用金		28,446.80
预提电话费	20,472.00	20,700.00
个人往来款		1,364.00
预提公告费	441,208.10	221,208.10
其他	142,880.87	
合计	2,894,571.56	2,411,176.59

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	616,114.24	

17、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
其他	1,489,685.04	1,489,685.04	计提欠缴电费款
合计	1,489,685.04	1,489,685.04	

其他说明：

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

根据北京君合（海口）律师事务所2016年12月20日出具的《关于南中国大酒店与三亚供电局追补电量（电费）纠纷的法律咨询意见》，因用电计量装置均由三亚供电局负责购置、安装、加封、启封及更换，造成南中国大酒店多年少计电量的责任过错方在三亚供电局，与·{公司南中国大酒店无关。依据《民法通则》第一百三十五条：“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。

18、股本

项目	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

19、资本公积

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

20、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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-341,107,435.91	-343,966,434.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,282,165.58	1,719,253.80
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	-339,825,270.33	-342,247,180.77

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,615,148.37	5,762,801.58	13,518,444.89	5,018,862.48
其他业务	1,558,780.95	237,261.78	1,577,828.53	237,250.03
合计	16,173,929.32	6,000,063.36	15,096,273.42	5,256,112.51

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	37,515.65	52,296.64
教育费附加	26,796.89	37,289.14
房产税	431,174.78	441,630.64
土地使用税	217,181.82	217,184.65
车船使用税	3,669.06	4,980.00
印花税	182.70	863.20
合计	716,520.90	754,244.27

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	1,841,236.40	1,532,804.73
社会劳动保险费	285,734.45	224,176.69
折旧	256,486.12	245,942.02
水电费	84,101.36	83,061.58
修理费	58,716.18	65,649.32
其他项目	274,681.59	306,510.59
合计	2,800,956.10	2,458,144.93

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	2,809,454.64	2,630,309.99
社会劳动保险费	266,303.18	325,482.11
业务招待费	496,075.07	402,028.00
差旅费	68,678.82	97,189.95
折旧和土地使用权摊销	550,590.01	552,843.49
公告费及中介费	656,245.72	640,800.00
其他项目	509,107.77	440,797.03
合计	5,356,455.21	5,089,450.57

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	40,293.06	24,107.51
减：利息收入	-22,729.87	-204,780.17
合计	17,563.19	-180,672.66

26、营业外收入

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
其他	273.00	260.00	273.00
合计	273.00	260.00	273.00

27、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
处置非流动资产损失	477.98		-477.98
合计	477.98		-477.98

28、现金流量表项目

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
利息收入	22,729.87	204,780.17
其他项目	661,422.77	472,635.21
合计	684,152.64	677,415.38

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	497,075.07	402,028.00
中介机构审计费	400,000.00	400,000.00
公告费	220,000.00	60,000.00
差旅费	72,159.01	109,715.87
推广费	26,619.18	21,162.60
修理费	98,889.97	100,191.70
董事监事会费		354,000.00
其他项目	359,828.93	690,202.00
合计	1,674,572.16	2,137,300.17

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
武汉爱尔家有限公司		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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		10,000,000.00
中国证监会		19,810,000.00
合计		29,810,000.00

29、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	1,282,165.58	1,719,253.80
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,799,584.50	1,591,987.78
无形资产摊销	434,363.58	434,363.58
长期待摊费用摊销	609,770.58	292,184.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	477.98	
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)		
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)	-37,615.58	-34,035.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-326,357.40	159,732.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-651,711.64	-932,414.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,110,677.60	3,231,073.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	10,751,658.64	10,108,175.91

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	1,070,051.48	-17,102,072.10

2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,751,658.64	9,681,607.16
其中：库存现金	383,507.23	264,156.33
可随时用于支付的银行存款	10,368,151.41	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	10,751,658.64	9,681,607.16

六、合并范围的变更

1、合并（汇总）财务报表范围

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。

2、合并（汇总）财务报表合并范围的变更：

本公司本年汇总财务报表范围未发生变化

七、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。

1、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。

2、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。

3、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。

八、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 (万元)	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	115,115.00	17.55%	19.80%

本企业的母公司情况的说明：截至2018年6月30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72,091,780股，占公司总股本的19.80%，为本公司第一大股东。

2、关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	房餐费	176,779.00	252,303.00
合计		176,779.00	252,303.00

2) 关联方应收应付款项

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
应收账款	罗牛山股份有限公司	65,420.00		166,412.00	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应予披露的承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

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20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16年4月两年少计的电量电费金额1,489,685.04元。截至2017年12月31日，该事项尚无其他进展。

十、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，公司无重要的日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

1) 追溯重述法

本报告期末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

本报告期末未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、其他

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2月22日公司接到罗牛山《关于筹划履行承诺事项进展情况的函》，罗牛山拟将持有的全资子公司实业公司100%股权（其中，实业公司将先受让罗牛山持有的部分金融资产股权三亚农村商业银行股份有限公司6.91%股权）转让给本公司，交易方式为现金收购，交易金额约为人民币3亿元。本方案因公司没有足够的债务偿还能力未获本公司第八届董事会第十一次临时会议通过。

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。由于重组需要一定时间，罗牛山于2017年11月29日再次申请对本公司的重组承诺履行期限延长2年，即重组承诺履行期限由2017年12月27日变更为2019年12月26日，未获得本公司2017年第四次临时股东大会审议通过。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-477.98	固定资产报废损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273.00	车辆通行费退费款
合计	-204.98	

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（元/股）	
		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	1.65%	0.0035	0.0035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	0.0035	0.0035

3、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。

（以下无正文）

海南大东海旅游中心股份有限公司

二零一八年八月九日