

海南大东海旅游中心股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 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

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10218 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 客房收入的确认	
大东海股份 2019 年度营业收入为 2,593.54 万元，其中客房收入为 2,003.98 万元，占营业收入 77.27%。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。	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。 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。 此外，我们采用抽样方式对客房收入执行了以下程序： (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。 (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。 (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。

(二) 赔偿收入的确认	
大东海股份 2019 年度对南中国大酒店客房 A 楼进行装修改造，因工程装修公司未按《南中国大酒店 A 楼装修工程施工合同》的约定交房导致延期交房而获得赔偿款 606,580.00 元，确认营业外收入 572,245.29 元，占 2019 年度大东海股份利润总额 756,769.26 元的 75.62%。由于大东海股份的业绩处于微利状态，使得此项赔偿收入存在可能被操控以达到目标或预期水平的风险，我们将大东海股份赔偿收入确认识别为关键审计事项。	针对赔偿收入我们还执行了以下程序： (1) 我们了解评价了大东海股份对 A 楼投资装修的内部控制执行的有效性。 (2) 收集检查了大东海股份对 A 楼投资装修改造事项的董事会相关文件，装修改造招投标文件和中标通知书等，确认 A 楼装修改造工程成本金额的适当性。 (3) 检查了装修工程施工合同，根据装修工程施工合同相关约定核实违约交房的时间，复核违约金额的计算是否正确。 (4) 对工程装修公司进行函证并与工程装修公司相关人员进行询问访谈，确认了赔偿款事项及金额的真实性。同时，查询了该工程装修公司工商信息，结合函证及访谈情况，综合判断工程装修公司是否与大东海股份存在关联方关系。

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 2019 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（如适用），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。

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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就大东海股份中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。

（此页无正文，为海南大东海旅游中心股份有限公司 2019 年度
审计报告签字盖章页）

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

二〇二〇年三月十九日

海南大东海旅游中心股份有限公司
合并资产负债表
2019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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,422,939.89	15,364,355.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	(二)	311,083.92	426,434.87
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(三)	571,744.52	458,242.73
买入返售金融资产			
存货	(四)	254,257.19	221,390.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	2,574,442.57	1,846,219.79
流动资产合计		11,134,468.09	18,316,642.88
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(六)	7,909,956.87	8,384,480.43
固定资产	(七)	35,075,195.98	36,497,869.65
在建工程	(八)	488,522.10	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	21,392,861.88	22,205,249.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	11,520,179.33	2,792,876.07
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,386,716.16	69,880,475.19
资产总计		87,521,184.25	88,197,118.07

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）
2019 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	（十一）	1,250,409.75	1,607,835.81
预收款项	（十二）	786,715.42	1,291,293.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十三）	2,552,996.37	2,841,262.35
应交税费	（十四）	307,257.85	450,861.87
其他应付款	（十五）	2,647,515.86	2,727,483.66
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,544,895.25	8,918,736.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	（十六）	1,489,685.04	1,489,685.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,489,685.04	1,489,685.04
负债合计		9,034,580.29	10,408,421.78
所有者权益：			
股本	（十七）	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	（十八）	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	（十九）	-339,756,246.05	-340,454,153.72
归属于母公司所有者权益合计		78,486,603.96	77,788,696.29
少数股东权益			
所有者权益合计		78,486,603.96	77,788,696.29
负债和所有者权益总计		87,521,184.25	88,197,118.07

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
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		7,421,452.59	14,864,055.73
交易性金融资产			
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	(一)	311,083.92	426,434.87
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	571,744.52	458,242.73
存货		254,257.19	221,390.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,574,442.57	1,846,219.79
流动资产合计		11,132,980.79	17,816,343.31
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,909,956.87	8,384,480.43
固定资产		35,075,195.98	36,497,869.65
在建工程		488,522.10	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,392,861.88	22,205,249.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,520,179.33	2,792,876.07
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,386,716.16	70,880,475.19
资产总计		88,519,696.95	88,696,818.50

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
母公司资产负债表（续）
2019 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	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		1,250,409.75	1,607,835.81
预收款项		786,715.42	1,291,293.05
应付职工薪酬		2,552,996.37	2,841,262.35
应交税费		307,210.05	450,861.87
其他应付款		2,647,515.86	3,226,952.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		999,468.70	
流动负债合计		8,544,316.15	9,418,205.44
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			
非流动负债合计		1,489,685.04	1,489,685.04
负债合计		10,034,001.19	10,907,890.48
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			
未分配利润		-339,757,154.25	-340,453,921.99
所有者权益合计		78,485,695.76	77,788,928.02
负债和所有者权益总计		88,519,696.95	88,696,818.50

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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十)	25,935,405.44	29,515,592.33
其中: 营业收入	(二十)	25,935,405.44	29,515,592.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十)	27,008,417.09	28,712,902.79
其中: 营业成本	(二十)	11,082,766.94	11,755,198.10
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	(二十一)	722,523.20	1,393,881.37
销售费用	(二十三)	5,606,474.47	5,619,079.95
管理费用	(二十三)	9,772,412.86	10,133,021.97
研发费用			
财务费用	(二十四)	-175,760.38	-188,278.60
其中: 利息费用			
利息收入		210,556.05	232,899.41
加: 其他收益	(二十五)	292,643.89	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十六)	-5,032.26	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十七)		13,656.55
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-785,400.02	816,346.09
加: 营业外收入	(二十八)	1,555,255.92	273.00
减: 营业外支出	(二十九)	13,086.64	163,336.90
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		756,769.26	653,282.19
减: 所得税费用	(三十)	47.80	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		756,721.46	653,282.19
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		756,721.46	653,282.19
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		756,721.46	653,282.19
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		756,721.46	653,282.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		756,721.46	653,282.19
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)	(十四)	0.0021	0.0018
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(十四)	0.0021	0.0018

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。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
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	25,935,405.44	29,515,592.33
减：营业成本	（四）	11,082,766.94	11,755,198.10
税金及附加		722,523.20	1,393,596.37
销售费用		5,606,474.47	5,619,079.95
管理费用		9,772,412.86	10,132,404.17
研发费用			
财务费用		-174,607.65	-187,607.53
其中：利息费用			
利息收入		209,033.32	232,116.34
加：其他收益		292,643.89	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,032.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			13,656.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-786,552.75	816,577.82
加：营业外收入		1,555,220.92	273.00
减：营业外支出		13,086.64	163,336.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		755,581.53	653,513.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		755,581.53	653,513.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		755,581.53	653,513.92
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		755,581.53	653,513.92
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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,678,170.32	31,632,073.56
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	2,240,358.73	1,966,271.29
经营活动现金流入小计		29,918,529.05	33,598,344.85
购买商品、接受劳务支付的现金		7,564,247.62	9,249,110.15
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			
拆出资金净增加额			
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		12,622,537.61	11,949,737.94
支付的各项税费		1,725,491.14	2,481,200.14
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	3,292,591.17	3,134,403.36
经营活动现金流出小计		25,204,867.54	26,814,451.59
经营活动产生的现金流量净额		4,713,661.51	6,783,893.26
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		68,870.00	
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		68,870.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,723,946.92	1,101,145.12
投资支付的现金			
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		12,723,946.92	1,101,145.12
投资活动产生的现金流量净额		-12,655,076.92	-1,101,145.12
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			
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		-7,941,415.41	5,682,748.14
加：期初现金及现金等价物余额		15,364,355.30	9,681,607.16
六、期末现金及现金等价物余额		7,422,939.89	15,364,355.30

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
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,678,170.32	31,632,073.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,238,801.00	2,465,488.22
经营活动现金流入小计		29,916,971.32	34,097,561.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,564,247.62	9,249,110.15
支付给职工以及为职工支付的现金		12,622,537.61	11,949,737.94
支付的各项税费		1,725,491.14	2,480,915.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,292,221.17	3,134,204.86
经营活动现金流出小计		25,204,497.54	26,813,968.09
经营活动产生的现金流量净额		4,712,473.78	7,283,593.69
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		68,870.00	
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		68,870.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,723,946.92	1,101,145.12
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		12,723,946.92	2,101,145.12
投资活动产生的现金流量净额		-12,655,076.92	-2,101,145.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流入小计		500,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		500,000.00	
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		-7,442,603.14	5,182,448.57
加: 期初现金及现金等价物余额		14,864,055.73	9,681,607.16
六、期末现金及现金等价物余额		7,421,452.59	14,864,055.73

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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-340,454,153.72	77,788,696.29	77,788,696.29
加：会计政策变更											-58,813.79	-58,813.79	-58,813.79
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						-340,512,967.51	77,729,882.50	77,729,882.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											756,721.46	756,721.46	756,721.46
（一）综合收益总额											756,721.46	756,721.46	756,721.46
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
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．其他综合收益结转留存收益													
6．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						-339,756,246.05	78,486,603.96	78,486,603.96

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）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
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．所有者投入的普通股													
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
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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					-340,453,921.99	77,788,928.02
加：会计政策变更										-58,813.79	-58,813.79
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-340,512,735.78	77,730,114.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										755,581.53	755,581.53
（一）综合收益总额										755,581.53	755,581.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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					-339,757,154.25	78,485,695.76

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
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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. 所有者投入的普通股											
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 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

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2019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2020年3月19日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

海南文高旅游资源开发有限公司(以下简称文高旅游)

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》和各项具体会计准则、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

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》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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

本公司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:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、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:购买方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。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,计入当期损益。

为企业合并发生的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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(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。资产负债表日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。

(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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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(提示: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,计入当期损益。

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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的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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收合并关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险

已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合 1	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合 2	应收代垫款项
其他应收款组合 3	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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，不通过损益转回。

（2）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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；经单项测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按组合计提坏账准备的应收款项:

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:

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
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独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。

(3) 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。

(十一) 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。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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，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。本公司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、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。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。

（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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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

税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(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,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的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。

（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，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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）。

本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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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、 借款费用资本化率、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资本化条件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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法摊销	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以及对其使用寿命进行复核的程序

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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

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、A 楼装修改造工程	5 年
别墅改造	5 年
游泳池改造、路面改造工程	5 年
楼面屋顶防水工程	5 年

(二十一) 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,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

（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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认的具体原则

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。

3、 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。

4、 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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，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，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）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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) 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 426,434.87 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 1,607,835.81 元。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会决议	未分配利润：减少 58,813.79 元 应收账款：减少 37,740.85 元 其他应收款：减少 21,072.94 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

2018 年 12 月 31 日(原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日(新金融工具准则)		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	426,434.87	应收账款	摊余成本	388,694.02
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	458,242.73	其他应收款	摊余成本	437,169.79

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	15,364,355.30	15,364,355.30			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	426,434.87	388,694.02		-37,740.85	-37,740.85

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用				
预付款项					
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	458,242.73	437,169.79		-21,072.94	-21,072.94
买入返售金融资产					
存货	221,390.19	221,390.19			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,846,219.79	1,846,219.79			
流动资产合计	18,316,642.88	18,257,829.09		-58,813.79	-58,813.79
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	8,384,480.43	8,384,480.43			
固定资产	36,497,869.65	36,497,869.65			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	22,205,249.04	22,205,249.04			
开发支出					
商誉					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	2,792,876.07	2,792,876.07			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	69,880,475.19	69,880,475.19			
资产总计	88,197,118.07	88,138,304.28		-58,813.79	-58,813.79
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,607,835.81	1,607,835.81			
预收款项	1,291,293.05	1,291,293.05			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	2,841,262.35	2,841,262.35			
应交税费	450,861.87	450,861.87			
其他应付款	2,727,483.66	2,727,483.66			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	8,918,736.74	8,918,736.74			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
保险合同准备金					
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					
非流动负债合计	1,489,685.04	1,489,685.04			
负债合计	10,408,421.78	10,408,421.78			
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	-340,454,153.72	-340,512,967.51		-58,813.79	-58,813.79
归属于母公司所有者	77,788,696.29	77,729,882.50		-58,813.79	-58,813.79
权益合计					
少数股东权益					
所有者权益合计	77,788,696.29	77,729,882.50		-58,813.79	-58,813.79
负债和所有者权益总计	88,197,118.07	88,138,304.28		-58,813.79	-58,813.79

调整情况说明：详见附注三、（二十八）、1 重要会计政策变更。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	14,864,055.73	14,864,055.73			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	426,434.87	388,694.02		-37,740.85	-37,740.85
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	458,242.73	437,169.79		-21,072.94	-21,072.94
存货	221,390.19	221,390.19			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,846,219.79	1,846,219.79			
流动资产合计	17,816,343.31	17,757,529.52		-58,813.79	-58,813.79
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	8,384,480.43	8,384,480.43			
固定资产	36,497,869.65	36,497,869.65			
在建工程					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	22,205,249.04	22,205,249.04			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,792,876.07	2,792,876.07			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	70,880,475.19	70,880,475.19			
资产总计	88,696,818.50	88,638,004.71		-58,813.79	-58,813.79
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,607,835.81	1,607,835.81			
预收款项	1,291,293.05	1,291,293.05			
应付职工薪酬	2,841,262.35	2,841,262.35			
应交税费	450,861.87	450,861.87			
其他应付款	3,226,952.36	3,226,952.36			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	9,418,205.44	9,418,205.44			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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					
非流动负债合计	1,489,685.04	1,489,685.04			
负债合计	10,907,890.48	10,907,890.48			
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					
未分配利润	-340,453,921.99	-340,512,735.78		-58,813.79	-58,813.79
所有者权益合计	77,788,928.02	77,730,114.23		-58,813.79	-58,813.79
负债和所有者权益总计	88,696,818.50	88,638,004.71		-58,813.79	-58,813.79

调整情况说明：详见附注三、（二十八）、1 重要会计政策变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、10%、9%、16%、13%

税种	计税依据	税率
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	18 元/m ²
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%

注：1、根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，从 2019 年 4 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 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

2、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税等，本公司房产税、城镇土地使用税减半征收。

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司文高旅游按此执行。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	302,077.12	347,782.65
银行存款	7,120,862.77	15,016,572.65
合计	7,422,939.89	15,364,355.30
其中：存放在境外的款项总额		

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）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	327,780.95	409,556.67
1 至 2 年	2,259.00	566.00
2 至 3 年	566.00	785.00
3 至 4 年	785.00	18,633.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	18,633.00	3,397.00
5 年以上	70,825.80	67,572.80
小计	420,849.75	500,510.47
减：坏账准备	109,765.83	74,075.60
合计	311,083.92	426,434.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	420,849.75	100.00	109,765.83	26.08	311,083.92
合计	420,849.75		109,765.83		311,083.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	500,510.47	100.00	74,075.60	14.80	426,434.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	500,510.47		74,075.60		426,434.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	327,780.95	16,697.03	5.09
1—2 年	2,259.00	2,259.00	100.00
2—3 年	566.00	566.00	100.00
3—4 年	785.00	785.00	100.00
4—5 年	18,633.00	18,633.00	100.00
5 年以上	70,825.80	70,825.80	100.00
合计	420,849.75	109,765.83	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回 或转回	转销 或核销	
应收账款	74,075.60	111,816.45	-2,050.62			109,765.83
合计	74,075.60	111,816.45	-2,050.62			109,765.83

4、 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 计数的比例(%)	坏账准备
天津西瓜旅游有限责任公司	70,016.42	16.64	3,566.61
上海赫程国际旅行社有限公司	69,853.31	16.60	3,558.30
北京同程华鼎国际旅行社有限公司苏州分公司	64,033.50	15.22	3,261.84
ANEX TOUR	52,843.68	12.56	2,691.84
易宝支付有限公司	48,696.04	11.57	2,480.56
合计	305,442.95	72.59	15,559.15

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	571,744.52	458,242.73
合计	571,744.52	458,242.73

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	599,600.34	457,942.73
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		600.00
5 年以上	2,236.00	1,636.00
小计	601,836.34	460,178.73
减：坏账准备	30,091.82	1,936.00
合计	571,744.52	458,242.73

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	601,836.34	100.00	30,091.82	5.00	571,744.52
合计	601,836.34	100.00	30,091.82		571,744.52

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	460,178.73	100.00	1,936.00	0.42	458,242.73
单项金额不重大但单独计提					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
坏账准备的其他应收款项					
合计	460,178.73	100.00	1,936.00		458,242.73

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金、保证金及备用金组合	394,913.63	19,745.68	5.00
应收代垫款项组合	76,534.42	3,826.72	5.00
应收其他款项组合	130,388.29	6,519.42	5.00
合计	601,836.34	30,091.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	23,008.94			23,008.94
年初余额在本期	23,008.94			23,008.94
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,082.88			7,082.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,091.82			30,091.82

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	460,178.73			460,178.73
年初余额在本期	460,178.73			460,178.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,012,978.40			5,012,978.40
本期直接减记	4,871,320.79			4,871,320.79
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	601,836.34			601,836.34

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,936.00	23,008.94	7,082.88			30,091.82
合计	1,936.00	23,008.94	7,082.88			30,091.82

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
水电费	76,534.42	185,368.69
备用金	394,313.63	133,411.23
律师费		77,534.25
个人社保、公积金	61,826.29	63,264.56
押金	600.00	600.00
案件受理费	68,562.00	
合计	601,836.34	460,178.73

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
陈少雪	备用金	98,500.00	1 年以内	16.37	4,925.00
郭玉波	备用金	94,366.52	1 年以内	15.68	4,718.33
陈刚	备用金	78,996.70	1 年以内	13.13	3,949.84
三亚市城郊人民 法院	案件受理费	68,562.00	1 年以内	11.39	3,428.10
明月阁音乐餐厅	水电费	67,134.84	1 年以内	11.15	3,356.74
合计		407,560.06		67.72	20,378.01

(四) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	843,199.89	615,322.99	227,876.90	870,043.52	725,731.58	144,311.94
食品及饮品				43,935.10		43,935.10
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
燃料	14,711.32		14,711.32	21,474.18		21,474.18
合计	880,682.59	626,425.40	254,257.19	958,224.18	736,833.99	221,390.19

2、 存货跌价准备

项目	上年 年末余额	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	725,731.58			110,408.59		615,322.99
食品及饮品						
库存商品	11,102.41					11,102.41
燃料						
合计	736,833.99			110,408.59		626,425.40

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税	1,702,702.80	1,702,702.80
预交个人所得税	4,778.06	
待抵扣进项税	808,143.62	103,556.98
预付报刊、保险等款项	56,413.98	39,960.01
其他	2,404.11	
合计	2,574,442.57	1,846,219.79

(六) 投资性房地产

1、 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) 上年年末余额	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) 上年年末余额	10,607,583.54	2,219,726.45	12,827,309.99
(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	11,025,767.10	2,276,066.45	13,301,833.55
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	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			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—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	6,426,336.87	1,483,620.00	7,909,956.87
(2) 上年年末账面价值	6,844,520.43	1,539,960.00	8,384,480.43

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	35,075,195.98	36,497,869.65
固定资产清理		
合计	35,075,195.98	36,497,869.65

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）上年年末余额	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）本期增加金额			51,327.43	220,986.85	1,392,535.28	1,664,849.56
—购置			51,327.43	220,986.85	1,392,535.28	1,664,849.56
—在建工程转入						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额		1,420,474.00	265,738.77	619,394.00	193,633.45	2,499,240.22
—处置或报废		1,420,474.00	265,738.77	619,394.00	193,633.45	2,499,240.22
（4）期末余额	136,789,501.82	9,613,076.54	2,130,663.57	2,266,121.24	3,125,353.67	153,924,716.84
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	72,499,344.50	7,970,060.88	1,587,022.54	1,938,853.10	1,224,791.47	85,220,072.49
（2）本期增加金额	2,175,434.88	287,287.36	163,757.46	183,178.48	212,669.85	3,022,328.03
—计提	2,175,434.88	287,287.36	163,757.46	183,178.48	212,669.85	3,022,328.03
（3）本期减少金额		1,008,698.30	252,452.13	595,910.37	173,760.82	2,030,821.62
—处置或报废		1,008,698.30	252,452.13	595,910.37	173,760.82	2,030,821.62
（4）期末余额	74,674,779.38	7,248,649.94	1,498,327.87	1,526,121.21	1,263,700.50	86,211,578.90
3. 减值准备						
（1）上年年末余额	31,072,788.17	1,968,377.19				33,041,165.36

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
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		403,223.40				403,223.40
—处置或报废		403,223.40				403,223.40
(4) 期末余额	31,072,788.17	1,565,153.79				32,637,941.96
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	31,041,934.27	799,272.81	632,335.70	740,000.03	1,861,653.17	35,075,195.98
(2) 上年年末账面价值	33,217,369.15	1,095,112.47	758,052.37	725,675.29	701,660.37	36,497,869.65

注：期末无暂时闲置的固定资产，无抵押或担保的固定资产。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	488,522.10	
工程物资		
合计	488,522.10	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
员工宿舍改造工程	348,873.78		348,873.78			
中央空调系统及热水系统综合更新改造	139,648.32		139,648.32			
合计	488,522.10		488,522.10			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
A 楼装修改造工程	9,000,000.00		9,340,214.88		9,340,214.88		100.00	100.00				自筹
楼面屋顶防水工程			370,091.75		370,091.75			100.00				自筹
路面改造工程			450,174.76		450,174.76			100.00				自筹
员工宿舍改造工程			348,873.78			348,873.78						自筹
中央空调系统及热水系统综合更新改造			139,648.32			139,648.32						自筹
合计			10,649,003.49		10,160,481.39	488,522.10						

注：本期其他减少金额 10,160,481.39 元，系本公司酒店 A 楼装修改造工程等完工转至长期待摊费用所致。

4、 本期计提在建工程减值准备情况
无。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	81,653,137.15	81,653,137.15
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	81,653,137.15	81,653,137.15
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	32,007,051.27	32,007,051.27
(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		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	32,819,438.43	32,819,438.43
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	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		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	27,440,836.84	27,440,836.84
4. 账面价值		

项目	土地使用权	合计
(1) 期末账面价值	21,392,861.88	21,392,861.88
(2) 上年年末账面价值	22,205,249.04	22,205,249.04

(十) 长期待摊费用

项目	上年 年末余额	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	486,974.57		486,974.57		
消防楼梯改造	45,695.20		17,135.64		28,559.56
游泳池改造	224,969.28		59,991.80		164,977.48
C 楼客房改造	721,297.31		192,345.93		528,951.38
别墅改造	1,313,939.71		350,383.87		963,555.84
A 楼装修改造工程		9,340,214.88	311,340.50		9,028,874.38
路面改造工程		450,174.76	15,005.82		435,168.94
楼面屋顶防水工程		370,091.75			370,091.75
合计	2,792,876.07	10,160,481.39	1,433,178.13		11,520,179.33

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	947,770.85	687,690.30
暂估应付账款	191,232.86	534,359.35
劳务费	84,838.93	155,368.88
工程款	14,274.10	134,274.10
电梯维修费	7,200.00	31,670.00
广告费		31,195.28
代销商品款	1,093.00	22,335.90
其他	4,000.01	10,942.00
合计	1,250,409.75	1,607,835.81

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
暂估应付账款	191,232.86	未结算
合计	191,232.86	

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
房餐费	786,715.42	1,291,293.05
合计	786,715.42	1,291,293.05

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
海南祥源旅游发展有限公司	35,183.00	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	21,950.00	未结算
任开宇	9,774.00	未结算
海南辰达国际旅行社有限公司	8,779.00	未结算
合计	107,929.02	

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,841,262.35	11,754,057.28	12,042,323.26	2,552,996.37
离职后福利-设定提存计划		991,111.55	991,111.55	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,841,262.35	12,745,168.83	13,033,434.81	2,552,996.37

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,755,849.64	9,342,786.75	9,664,181.80	1,434,454.59

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		1,421,144.13	1,421,144.13	
(3) 社会保险费		488,276.87	488,276.87	
其中：医疗保险费		458,292.70	458,292.70	
工伤保险费		8,711.51	8,711.51	
生育保险费		21,272.66	21,272.66	
(4) 住房公积金		174,852.00	172,598.00	2,254.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,085,412.71	326,997.53	296,122.46	1,116,287.78
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,841,262.35	11,754,057.28	12,042,323.26	2,552,996.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		962,911.22	962,911.22	
失业保险费		28,200.33	28,200.33	
企业年金缴费				
合计		991,111.55	991,111.55	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	135,982.62	146,863.56
房产税	97,050.89	194,101.69
土地使用税	54,295.47	108,590.92
个人所得税	18,333.52	-0.02
城市维护建设税	902.73	761.67
教育费附加	386.88	326.42
地方教育费附加	257.94	217.63
企业所得税	47.80	
合计	307,257.85	450,861.87

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,647,515.86	2,727,483.66
合计	2,647,515.86	2,727,483.66

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工宿舍租赁费等	1,219,075.78	971,723.12
保证金	764,598.49	890,958.75
审计费		285,003.21
工程质保金	512,474.00	190,344.00
员工押金	86,520.00	165,700.90
工程款		162,569.78
代收代付款	41,160.31	36,408.47
个人往来款		1,364.00
预计电话费	23,687.28	23,411.43
合计	2,647,515.86	2,727,483.66

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

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

(十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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、(二)、1。

(十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	364,100,000.00						364,100,000.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	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

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-340,454,153.72	-341,107,435.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-58,813.79	
调整后年初未分配利润	-340,512,967.51	-341,107,435.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	756,721.46	653,282.19
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	-339,756,246.05	-340,454,153.72

注：调整年初未分配利润-58,813.79 元，详见附注三、（二十八）、1。

(二十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54
其他业务	3,153,028.62	474,523.56	3,073,542.86	474,523.56
合计	25,935,405.44	11,082,766.94	29,515,592.33	11,755,198.10

注：其他业务收入主要是场地、房屋租赁收入。

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游饮食服务业	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54
合 计	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客房收入	20,039,795.13	9,178,168.10	22,731,299.15	9,307,117.61
餐饮娱乐收入	2,742,581.69	1,430,075.28	3,710,750.32	1,973,556.93
合 计	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54
合 计	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	431,174.84	862,349.51
土地使用税	217,181.88	434,363.69
城建税	37,357.47	42,817.66
教育费附加	16,010.36	18,350.43
地方教育费附加	10,673.55	12,233.60
印花税	4,905.10	851.70
车船使用税	5,220.00	3,669.06
残疾人保障金		19,245.72
合计	722,523.20	1,393,881.37

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	2,987,665.20	3,136,915.23
社会保险费	525,922.93	590,896.77
折旧	520,034.90	519,700.72
职工福利	387,737.00	393,492.00
业务供应品	348,124.41	161,602.46
修理费	270,673.81	246,435.46
水电费	151,981.73	173,016.68
工会经费及职工教育经费	109,163.37	110,092.08
低值易耗品摊销	90,344.35	59,779.46
住房公积金	57,780.00	59,985.00
其他	157,046.77	167,164.09
合计	5,606,474.47	5,619,079.95

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资及福利	5,540,972.55	5,724,279.10
无形资产摊销	812,387.16	812,387.16
劳动保险费	606,896.19	670,247.63
中介费	452,000.00	468,000.00
折旧	325,025.00	306,741.99
交际应酬费	368,552.41	680,606.62
律师费	282,674.25	74,465.75
差旅费	279,944.13	244,926.48
公告费	239,590.00	280,218.00
工会经费及职工教育经费	158,976.29	173,100.15
上市费	127,370.00	110,000.00
修理费	127,251.56	78,752.78
董事监事会费	88,527.24	30,556.00
住房公积金	79,602.00	72,005.00
其他费用	282,644.08	406,735.31
合计	9,772,412.86	10,133,021.97

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	210,556.05	232,899.41
汇兑损益		
手续费	34,795.67	44,620.81
合计	-175,760.38	-188,278.60

(二十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	200,000.00	
进项税加计抵减	92,643.89	
代扣个人所得税手续费		
合计	292,643.89	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
入境旅游市场开拓扶持资金	200,000.00		收益
合计	200,000.00		

(二十六) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	2,050.62
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-7,082.88
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	-5,032.26

(二十七) 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		13,656.55
存货跌价损失		
合计		13,656.55

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	15,238.09		15,238.09
债务核销收入	958,979.88		958,979.88
赔偿收入	572,245.29		572,245.29
其他	8,792.66	273.00	8,792.66
合计	1,555,255.92	273.00	1,555,255.92

注：债务核销收入详见附注十二、（二）。

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	13,086.64	29,691.26	13,086.64
滞纳金		133,645.64	
合计	13,086.64	163,336.90	13,086.64

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	47.80	
递延所得税费用		
合计	47.80	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	756,769.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	189,192.32
子公司适用不同税率的影响	-191.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,050.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-281,003.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	47.80

(三十一) 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	本期金额	上期金额
收租赁及水、电、气费	1,360,510.37	1,406,063.94
收利息收入	208,151.94	232,899.41
收保证金	200,000.00	25,500.00
收员工还借款	130,970.00	252,257.44
收入境旅游市场开拓扶持资金	200,000.00	
收其他	140,726.42	49,550.50
合计	2,240,358.73	1,966,271.29

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交际应酬费	305,994.41	713,655.45
中介机构服务费	452,000.00	400,000.00
公告费及相关费用	179,590.00	268,218.00
差旅费	251,447.13	235,245.87
律师费	205,140.00	150,000.00
邮电费	35,650.53	42,387.66
修理费	351,092.37	316,876.61
推广费	48,977.00	94,988.06

项目	本期金额	上期金额
深圳交易所上市费	80,000.00	80,000.00
燃料、水电费、天然气	232,582.93	277,581.11
办公费	16,380.15	17,609.79
财务费用	34,795.67	44,620.81
财产保险费	40,282.31	29,191.53
董事监事会费	30,010.00	30,556.00
员工借款	403,763.71	
保证金	160,000.00	
其他费用	464,884.96	433,472.47
合计	3,292,591.17	3,134,403.36

(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	756,721.46	653,282.19
加：信用减值损失	5,032.26	
资产减值准备		-13,656.55
固定资产折旧	3,440,511.59	3,405,454.96
无形资产摊销	868,727.16	868,727.16
长期待摊费用摊销	1,433,178.13	1,211,883.90
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)		29,172.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,151.45	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)		
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)	77,541.59	15,064.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-492,057.74	23,845.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,373,841.49	589,600.31

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,713,661.51	6,783,893.26
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	7,422,939.89	15,364,355.30
减：现金的期初余额	15,364,355.30	9,681,607.16
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	-7,941,415.41	5,682,748.14

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,422,939.89	15,364,355.30
其中：库存现金	302,077.12	347,782.65
可随时用于支付的银行存款	7,120,862.77	15,016,572.65
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	7,422,939.89	15,364,355.30
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

本公司本期合并范围无变更。

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

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，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 公司名称	关联 关系	企业 类型	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册资本 (万元)	对本公司 的持股比 例(%)	对本公司 的表决权 比例(%)
罗牛山股份有限公司	第一大 股东	上市 公司	海口市	徐自力	种养 植业	115,151.00	17.55	19.80

注：截至 2019 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) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
罗牛山股份有限公司	房餐费	124,455.66	325,905.66

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	3,246.00	13,153.00

3、关键管理人员薪酬

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	189.48	163.02

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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。

截至 2019 年 12 月 31 日,上述资产重组承诺事项未有进展。

(二) 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 2019 年 12 月 31 日,该事项尚无其他进展。

- 2、 公司于 2019 年 6 月 3 日公告,海南大东海旅游中心集团有限公司(以下简称“大东海集团”)分别于 1996 年 10 月 16 日和 1996 年 12 月 26 日向公司借款 276 万元和 455 万元,两项借款共计 731 万元,至今未还。公司向海南省三亚市城郊人民法院(以下简称“法院”)提起诉讼,请求依法判决被告大东海集团向本公司偿还借款 731 万元,公司已收到法院出具的(2019)琼 0271 民初 5185 号《受理案件通知书》。目前,此案仍在审理之中。此案债权,公司已于 2008 年全额核销。

十一、资产负债表日后事项

- 1、 2020年3月19日，经本公司第九届第八次董事会会议决议，本年度拟不进行利润分配，也不以资本公积转增股本。
- 2、 新冠肺炎疫情自2020年1月在全国爆发以来，对本公司经营的酒店业务造成了重大的冲击，极大的影响了本公司2020年1月以来的经营收入及经营业绩，特别是2020年2月以来，公司南中国大酒店每天的开房率不足10%，后续影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。
本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末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

根据2019年9月6日公司第九届董事会第四次临时会议决议和公司南中国大酒店《关于清理长期挂账应付款的请示》（琼南中国字[2019]22号）批复，公司及南中国大酒店对账龄在五年以上无法支付的应付账款90,668.11元、预收账款244,479.06元、其他应付款623,832.71元进行了清理核销。海南祥瑞律师事务所对其中共计798,949.42元核销债务出具了《关于海南大东海旅游中心股份有限公司部分应付账款诉讼时效的法律意见书》。本次债务核销形成营业外收入958,979.88元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	327,780.95	409,556.67
1至2年	2,259.00	566.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	566.00	785.00
3 至 4 年	785.00	18,633.00
4 至 5 年	18,633.00	3,397.00
5 年以上	70,825.80	67,572.80
小计	420,849.75	500,510.47
减：坏账准备	109,765.83	74,075.60
合计	311,083.92	426,434.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	420,849.75	100.00	109,765.83	26.08	311,083.92
合计	420,849.75	100.00	109,765.83		311,083.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	500,510.47	100.00	74,075.60	14.80	426,434.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	500,510.47	100.00	74,075.60		426,434.87

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回 或转回	转销或 核销	
应收账款	74,075.60	111,816.45	-2,050.62			109,765.83
合计	74,075.60	111,816.45	-2,050.62			109,765.83

4、 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 计数的比例(%)	坏账准备
天津西瓜旅游有限责任公司	70,016.42	16.64	3,566.61
上海赫程国际旅行社有限公司	69,853.31	16.60	3,558.30
北京同程华鼎国际旅行社有限公司苏州分公司	64,033.50	15.22	3,261.84
ANEX TOUR	52,843.68	12.56	2,691.84
易宝支付有限公司	48,696.04	11.57	2,480.56
合计	305,442.95	72.59	15,559.15

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	571,744.52	458,242.73
合计	571,744.52	458,242.73

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	599,600.34	457,942.73
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		
4 至 5 年		600.00
5 年以上	2,236.00	1,636.00
小计	601,836.34	460,178.73
减：坏账准备	30,091.82	1,936.00
合计	571,744.52	458,242.73

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	601,836.34	100.00	30,091.82	5.00	571,744.52
合计	601,836.34	100.00	30,091.82		571,744.52

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	460,178.73	100.00	1,936.00	0.42	458,242.73
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	460,178.73	100.00	1,936.00		458,242.73

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	23,008.94			23,008.94
年初余额在本期	23,008.94			23,008.94
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,082.88			7,082.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,091.82			30,091.82

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	460,178.73			460,178.73
年初余额在本期	460,178.73			460,178.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,012,978.40			5,012,978.40

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期直接减记	4,871,320.79			4,871,320.79
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	601,836.34			601,836.34

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回 或转回	转销 或核销	
其他应收款	1,936.00	23,008.94	7,082.88			30,091.82
合计	1,936.00	23,008.94	7,082.88			30,091.82

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
水电费	76,534.42	185,368.69
备用金	394,313.63	133,411.23
律师费		77,534.25
个人社保、公积金	61,826.29	63,264.56
押金	600.00	600.00
案件受理费	68,562.00	
合计	601,836.34	460,178.73

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
陈少雪	备用金	98,500.00	1 年以内	16.37	4,925.00
郭玉波	备用金	94,366.52	1 年以内	15.68	4,718.33
陈刚	备用金	78,996.70	1 年以内	13.13	3,949.84
三亚市城郊人民法院	案件受理费	68,562.00	1 年以内	11.39	3,428.10
明月阁音乐餐厅	水电费	67,134.84	1 年以内	11.15	3,356.74
合计		407,560.06		67.72	20,378.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	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	1,000,000.00		1,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年 年末余额	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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54
其他业务	3,153,028.62	474,523.56	3,073,542.86	474,523.56
合计	25,935,405.44	11,082,766.94	29,515,592.33	11,755,198.10

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	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	1,280,674.54
合计	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54

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	20,039,795.13	9,178,168.10	22,731,299.15	9,307,117.61
餐饮娱乐收入	2,742,581.69	1,430,075.28	3,710,750.32	1,973,556.93
合计	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54

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	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54
合计	22,782,376.82	10,608,243.38	26,442,049.47	11,280,674.54

十四、 补充资料

(一) 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	2,151.45	

项目	金额	说明
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）	292,643.89	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	1,540,017.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,834,813.17	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,834,813.17	

(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	0.9681	0.0021	0.0021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.3792	-0.0030	-0.0030

(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
(加盖公章)

二〇二〇 年三月十九日