



海南大东海旅游中心股份有限公司

财务报告

2020 年半年度



海南大东海旅游中心股份有限公司

财务报告

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表	第 3-5 页
	母公司资产负债表	第 6-8 页
	合并利润表	第 8-10 页
	母公司利润表	第 10-11 页
	合并现金流量表	第 12-13 页
	母公司现金流量表	第 14-15 页
	合并所有者权益变动表	第 15-18 页
	母公司所有者权益变动表	第 18-20 页
二、	财务报表附注	第 21-61 页



一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	17,832,633.21	7,422,939.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	95,154.01	311,083.92
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	385,492.93	571,744.52
买入返售金融资产		
存货	257,461.01	254,257.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,951,509.69	2,574,442.57
流动资产合计	21,522,250.85	11,134,468.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		



其他债权投资		
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	7,667,644.09	7,909,956.87
固定资产	33,463,950.05	35,075,195.98
在建工程	4,074,092.55	488,522.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,991,719.30	21,392,861.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,797,114.62	11,520,179.33
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	76,994,520.61	76,386,716.16
资产总计	98,516,771.46	87,521,184.25
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	382,803.65	1,250,409.75
预收款项	791,258.55	786,715.42
合同负债		
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	1,835,302.47	2,552,996.37
应交税费	334,957.93	307,257.85
其他应付款	2,011,273.02	2,647,515.86
应付手续费及佣金		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,358,196.37	
其他流动负债		
流动负债合计	8,713,791.99	7,544,895.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,458,140.89	
应付债券		
租赁负债		
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
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,947,825.93	1,489,685.04
负债合计	26,661,617.92	9,034,580.29
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
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	-346,387,696.47	-339,756,246.05
归属于母公司所有者权益合计	71,855,153.54	78,486,603.96
少数股东权益		
所有者权益合计	71,855,153.54	78,486,603.96
负债和所有者权益总计	98,516,771.46	87,521,184.25



2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	17,831,539.29	7,421,452.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	95,154.01	311,083.92
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	385,492.93	571,744.52
存货	257,461.01	254,257.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,951,509.69	2,574,442.57
流动资产合计	21,521,156.93	11,132,980.79
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,667,644.09	7,909,956.87
固定资产	33,463,950.05	35,075,195.98
在建工程	4,074,092.55	488,522.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		



无形资产	20,991,719.30	21,392,861.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,797,114.62	11,520,179.33
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	77,994,520.61	77,386,716.16
资产总计	99,515,677.54	88,519,696.95
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	382,803.65	1,250,409.75
预收款项	791,258.55	786,715.42
合同负债		
应付职工薪酬	1,835,302.47	2,552,996.37
应交税费	334,957.93	307,210.05
其他应付款	2,011,273.02	2,647,515.86
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,358,196.37	
其他流动负债	999,468.70	999,468.70
流动负债合计	9,713,260.69	8,544,316.15
非流动负债：		
长期借款	16,458,140.89	
应付债券		
租赁负债		
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	17,947,825.93	1,489,685.04
负债合计	27,661,086.62	10,034,001.19
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
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	-346,388,259.09	-339,757,154.25
所有者权益合计	71,854,590.92	78,485,695.76
负债和所有者权益总计	99,515,677.54	88,519,696.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	4,981,872.00	14,241,961.04
其中：营业收入	4,981,872.00	14,241,961.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,529,626.87	13,646,017.49
其中：营业成本	5,052,678.43	5,514,477.93
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	182,132.20	383,479.50



销售费用	2,095,194.24	2,809,991.94
管理费用	4,200,935.35	5,071,800.21
研发费用		
财务费用	-1,313.35	-133,732.09
其中：利息费用	76,128.55	
利息收入	89,077.69	152,697.12
加：其他收益	262,840.35	
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,284,914.52	595,943.55
加：营业外收入	2,593.62	160,030.46
减：营业外支出	349,129.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,631,450.42	755,974.01
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,631,450.42	755,974.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,631,450.42	755,974.01
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.归属于母公司所有者的净利润	-6,631,450.42	755,974.01
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
5.其他		
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-6,631,450.42	755,974.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,631,450.42	755,974.01
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	-0.0182	0.0021
(二) 稀释每股收益	-0.0182	0.0021

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	4,981,872.00	14,241,961.04
减：营业成本	5,052,678.43	5,514,477.93
税金及附加	182,132.20	383,479.50
销售费用	2,095,194.24	2,809,991.94
管理费用	4,200,735.35	5,071,800.21
研发费用		
财务费用	-1,458.93	-133,233.30
其中：利息费用	76,128.55	
利息收入	89,063.27	151,938.33



加：其他收益	262,840.35	
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）		
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,284,568.94	595,444.76
加：营业外收入	2,593.62	160,030.46
减：营业外支出	349,129.52	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,631,104.84	755,475.22
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,631,104.84	755,475.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,631,104.84	755,475.22
（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		
5.其他		
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-6,631,104.84	755,475.22



七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0182	0.0021

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	5,200,787.10	14,988,120.25
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	12,691.70	
收到其他与经营活动有关的现金	501,830.36	1,105,441.88
经营活动现金流入小计	5,715,309.16	16,093,562.13
购买商品、接受劳务支付的现金	2,862,000.80	4,468,726.47
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	5,523,279.64	6,921,639.62
支付的各项税费	311,265.46	1,139,283.59
支付其他与经营活动有关的现金	1,807,954.18	2,294,495.80
经营活动现金流出小计	10,504,500.08	14,824,145.48



经营活动产生的现金流量净额	-4,789,190.92	1,269,416.65
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	300.00	68,670.00
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	300.00	68,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,541,624.47	591,546.00
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	4,541,624.47	591,546.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,541,324.47	-522,876.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,791,474.22	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,791,474.22	
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	51,265.51	
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	51,265.51	
筹资活动产生的现金流量净额	19,740,208.71	
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	10,409,693.32	746,540.65
加：期初现金及现金等价物余额	7,422,939.89	15,364,355.30
六、期末现金及现金等价物余额	17,832,633.21	16,110,895.95



6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	5,200,787.10	14,988,120.25
收到的税费返还	12,691.70	
收到其他与经营活动有关的现金	501,815.94	1,104,683.09
经营活动现金流入小计	5,715,294.74	16,092,803.34
购买商品、接受劳务支付的现金	2,862,000.80	4,468,726.47
支付给职工以及为职工支付的现金	5,523,279.64	6,921,639.62
支付的各项税费	311,217.66	1,139,283.59
支付其他与经营活动有关的现金	1,807,594.18	2,294,235.80
经营活动现金流出小计	10,504,092.28	14,823,885.48
经营活动产生的现金流量净额	-4,788,797.54	1,268,917.86
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	300.00	68,670.00
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	300.00	68,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,541,624.47	591,546.00
投资支付的现金		
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	4,541,624.47	591,546.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,541,324.47	-522,876.00
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	19,791,474.22	



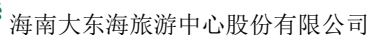
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,791,474.22	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,265.51	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,265.51	
筹资活动产生的现金流量净额	19,740,208.71	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,410,086.70	746,041.86
加：期初现金及现金等价物余额	7,421,452.59	14,864,055.73
六、期末现金及现金等价物余额	17,831,539.29	15,610,097.59

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

7、合并所有者权益变动表

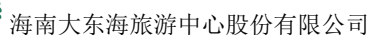
本期金额

项目	2020 年半年度										少数 股 东 权 益	所有者权 益 合 计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	一般 盈余 公积	未分配利润			其他
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-339,756,246.05		78,486,603.96	78,486,603.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-339,756,246.05		78,486,603.96	78,486,603.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										-6,631,450.42		-6,631,450.42	-6,631,450.42
（一）综合收益总额										-6,631,450.42		-6,631,450.42	-6,631,450.42
（二）所有者投入和减少资本													

上期金额16



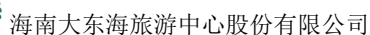
		优 先 股	永 续 债	其 他	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备			东 权 益	
一、上年期末余额	364,100,000.00			54,142,850.01					-340,454,153.72		77,788,696.29		77,788,696.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	364,100,000.00			54,142,850.01					-340,454,153.72		77,788,696.29		77,788,696.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									755,974.01		755,974.01		755,974.01
（一）综合收益总额									755,974.01		755,974.01		755,974.01
（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													



注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动而引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本期金额

18



注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动而引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上期金额

单位：元

19



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							755,475.22	755,475.22
（一）综合收益总额							755,475.22	755,475.22
（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			-339,698,678.50	78,544,171.51



三、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2020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。

二、合并财务报表范围

截至2020年6月30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未发生变化。

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月20日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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《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。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据企业会计准则和会计制度的相关规定，结合公司实际经营特点制定相应的会计政策和会计估计。



1、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2020年6月30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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1）、合并范围

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

2）、合并程序

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

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



行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项



处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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



10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1)、金融工具的分类

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

2)、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资



产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4)、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6)、金融资产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。



11、应收票据

与应收账款会计政策一致。

12、应收账款

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。

13、应收款项融资

与企业会计准则一致

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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	应收代垫其他款项

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。



15、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。

16、合同资产

与企业会计准则一致

17、合同成本

与企业会计准则一致

18、持有待售资产

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。



19、债权投资

与企业会计准则一致

20、其他债权投资

与企业会计准则一致

21、长期应收款

与企业会计准则一致

22、长期股权投资

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。

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。

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。

23、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）。

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—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。

24、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）折旧方法

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

25、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。



26、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。

27、无形资产

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。

3) 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

28、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。

29、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

30、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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

31、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。

32、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。

收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

33、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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

35、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

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。

37、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未发生变化。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、10%、9%、16%、13%
消费税		7%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计征	25%、20%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%
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，或按租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	土地面积	18 元/平方



七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	149,010.82	302,077.12
银行存款	17,683,622.39	7,120,862.77
其他货币资金		
合计	17,832,633.21	7,422,939.89
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	204,919.84	100%	109,765.83	53.57%	95,154.01	420,849.75	100%	109,765.83	26.08%	311,083.92
合计	204,919.84	100%	109,765.83	53.57%	95,154.01	420,849.75	100%	109,765.83	26.08%	311,083.92

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	111,851.84
1 至 2 年	2,259.00
2 至 3 年	566.00
3 年以上	90,243.00
3 至 4 年	785.00



4 至 5 年	18,633.00
5 年以上	70,825.00
合计	204,919.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末余额
上海赫程国际旅行社有限公司	63,857.66	31.16%	3,558.30
广州设计院	38,980.00	19.02%	38,980.00
天津西瓜旅游有限责任公司	22,516.62	10.99%	3,566.61
洋浦华宇路桥科技有限公司	18,633.00	9.09%	9,316.50
中国国际旅行社总社（北京）	13,540.20	6.61%	13,540.00
合计	157,527.48	76.87%	

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	385,492.93	571,744.52
合计	385,492.93	571,744.52

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
水电费	130,643.99	76,534.42
备用金	169,993.97	394,313.63
个人社保、公积金	45,784.79	61,826.29
押金	600.00	600.00
案件受理费	68,562.00	68,562.00
合计	415,584.75	601,836.34



2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	30,091.82			30,091.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	30,091.82			30,091.82

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	413,348.75
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	2,236.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	2,236.00
合计	415,584.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	30,091.82					30,091.82
合计	30,091.82					30,091.82

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
明月阁音乐餐厅	水电费	87,323.92	1 年以内	21.01%	3,356.74
三亚市城郊人民法院	案件受理费	68,562.00	1 年以内	16.50%	3,428.10
个人社保费	垫付款	45,784.79	1 年以内	11.02%	2,468.92
郭玉波	备用金	38,300.26	1 年以内	9.22%	4,718.33
陈刚	备用金	34,340.20	1 年以内	8.26%	3,949.84
合计	--	274,311.17	--	66.01%	17,921.93

4、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	529,861.78	310,465.94	219,395.84	843,199.89	615,322.99	227,876.90
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
燃料	26,396.20		26,396.20	14,711.32		14,711.32
合计	579,029.36	321,568.35	257,461.01	880,682.59	626,425.40	254,257.19

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	615,322.99			304,857.05		310,465.94



库存商品	11,102.41					11,102.41
合计	626,425.40			304,857.05		321,568.35

单位：元

5、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,702,702.80	1,702,702.80
预交个人所得税	2,837.74	4,778.06
待抵扣增值税进项税	1,209,125.14	808,143.62
预付报刊、保险等款项	36,844.01	56,413.98
其他		2,404.11
合计	2,951,509.69	2,574,442.57

6、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

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	11,025,767.10	2,276,066.45	13,301,833.55
2.本期增加金额	214,142.78	28,170.00	242,312.78
（1）计提或摊销	214,142.78	28,170.00	242,312.78
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,239,909.88	2,304,236.45	13,544,146.33
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	6,212,194.09	1,455,450.00	7,667,644.09
2.期初账面价值	6,426,336.87	1,483,620.00	7,909,956.87

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,463,950.05	35,075,195.98
固定资产清理		
合计	33,463,950.05	35,075,195.98

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	136,789,501.82	9,613,076.54	2,130,663.57	2,266,121.24	3,125,353.67	153,924,716.84
2.本期增加金额				44,530.33		44,530.33
(1) 购置				44,530.33		44,530.33
3.本期减少金额			388,598.00			388,598.00
(1) 处置或报废			388,598.00			388,598.00
4.期末余额	136,789,501.82	9,613,076.54	1,742,065.57	2,310,651.57	23,125,353.67	153,572,270.17
二、累计折旧						
1.期初余额	74,674,779.38	7,248,649.94	1,498,327.87	1,526,121.21	1,263,700.50	86,211,578.90
2.本期增加金额	1,087,717.44	143,528.88	77,827.21	108,069.51	219,203.70	1,636,346.74
(1) 计提	1,087,717.44	143,528.88	77,827.21	108,069.51	219,203.70	1,636,346.74
3.本期减少金额			369,168.48			369,168.48
(1) 处置或报废			369,168.48			369,168.48
4.期末余额	75,762,496.82	7,392,178.82	1,206,986.60	1,634,190.72	1,482,904.20	87,478,757.16
三、减值准备						
1.期初余额	31,072,788.17	1,565,153.79				32,637,941.96



2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	31,072,788.17	1,565,153.79				32,637,941.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	29,954,216.83	655,743.93	535,078.97	676,460.85	1,642,449.47	33,463,950.05
2.期初账面价值	31,041,934.27	799,272.81	632,335.70	740,000.03	1,861,653.17	35,075,195.98

8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,074,092.55	488,522.10
工程物资		
合计	4,074,092.55	488,522.10

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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更新改造	139,648.32		139,648.32	139,648.32		139,648.32
B 楼客房改造工程	3,934,444.23		3,934,444.23			
合计	4,074,092.55		4,074,092.55	488,522.10		488,522.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
B 楼客房改造工程	12,000,000		3,934,444.23			3,934,444.23	32.79%	40%				金融机构



												贷款
中央空调系统及热水系统综合更新改造		139,648.32				139,648.32						其他
员工宿舍改造工程		348,873.78						100%				其他
合计	12,000,000	488,522.10	3,934,444.23			4,074,092.55	--	--				--

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	81,653,137.15			81,653,137.15
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	81,653,137.15			81,653,137.15
二、累计摊销				
1.期初余额	32,819,438.43			32,819,438.43
2.本期增加金额	401,142.58			401,142.58
(1) 计提	401,142.58			401,142.58
3.本期减少金额				
4.期末余额	33,220,581.01			33,220,581.01
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				
3.本期减少金额				
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	20,991,719.30			20,991,719.30
2.期初账面价值	21,392,861.88			21,392,861.88

**10、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防楼梯改造	28,559.56		8,567.82		19,991.74
游泳池改造	164,977.48		29,995.90		134,981.58
C 楼客房改造	528,951.38		96,172.96		432,778.42
别墅改造	963,555.84		175,191.94		788,363.90
A 楼装修改造工程	9,028,874.38		934,021.50		8,094,852.88
路面改造工程	435,168.94		45,017.46		390,151.48
楼面屋顶防水工程	370,091.75		37,009.20		333,082.55
员工宿舍改造工程		657,722.26	54,810.19		602,912.07
合计	11,520,179.33	657,722.26	1,380,786.97		10,797,114.62

其他说明

11、应付账款**应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	310,395.42	947,770.85
暂估应付账款	57,041.13	191,232.86
劳务费		84,838.93
工程款	14,274.10	14,274.10
电梯维修费		7,200.00
代销商品款	1,093.00	1,093.00
其他		4,000.01
合计	382,803.65	1,250,409.75

12、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房餐费	791,258.55	786,715.42



合计	791,258.55	786,715.42
----	------------	------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PEGAS 郑清波	32,243.02	未结算
海南祥源旅游发展有限公司	28,131.00	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	100,877.02	--

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,552,996.37	5,027,987.58	5,745,681.48	1,835,302.47
二、离职后福利-设定提存计划		107,744.29	107,744.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,552,996.37	5,135,731.87	5,853,425.77	1,835,302.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,434,454.59	3,941,069.64	4,687,425.30	688,098.93
2、职工福利费		710,453.21	710,453.21	
3、社会保险费		150,036.03	150,036.03	
其中：医疗保险费		149,197.23	149,197.23	
工伤保险费		838.80	838.80	
生育保险费				
4、住房公积金	2,254.00	97,798.00	85,444.00	14,608.00



5、工会经费和职工教育经费	1,116,287.78	128,630.70	112,322.94	1,132,595.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,552,996.37	5,027,987.58	5,745,681.48	1,835,302.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		104,142.26	104,142.26	
2、失业保险费		3,602.03	3,602.03	
3、企业年金缴费				
合计		107,744.29	107,744.29	

其他说明：

14、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	135,982.62	135,982.62
消费税		
企业所得税		47.80
个人所得税	35,588.90	18,333.52
城市维护建设税	756.67	902.73
房产税	107,793.80	97,050.89
土地使用税	54,295.47	54,295.47
教育费附加	324.28	386.88
地方教育费附加	216.19	257.94
合计	334,957.93	307,257.85

其他说明：

15、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		



应付股利		
其他应付款	2,011,273.02	2,647,515.86
合计	2,011,273.02	2,647,515.86

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

要超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工宿舍租赁费等	769,700.00	1,219,075.78
保证金	556,241.91	764,598.49
工程质保金	540,655.00	512,474.00
员工押金	86,520.00	86,520.00
代收代付款	30,969.08	41,160.31
预计电话费	27,187.03	23,687.28
合计	2,011,273.02	2,647,515.86

16、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,358,196.37	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	3,358,196.37	

其他说明：

17、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	16,458,140.89	



保证借款		
信用借款		
合计	16,458,140.89	

长期借款分类的说明：

2020年4月10日，以酒店的别墅房产作抵押，向兴业银行海口分行贷款2000万元，贷款期限为3年，截止本报告期末，已提贷款19,791,474.22元。

18、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
计提欠缴电费款	1,489,685.04	1,489,685.04	供电公司失误少计电费
合计	1,489,685.04	1,489,685.04	--

其他说明：详见附注十。

19、股本

单位：元

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

其他说明：

20、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,336,215.58			33,336,215.58
其他资本公积	20,806,634.43			20,806,634.43
合计	54,142,850.01			54,142,850.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

21、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-339,756,246.05	-340,453,921.99



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	-339,756,246.05	-340,453,921.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,631,450.42	755,974.01
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	-346,387,696.47	-339,698,678.50

22、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,089,491.05	4,815,416.65	12,671,008.66	5,277,216.15
其他业务	892,380.95	237,261.78	1,570,952.38	237,261.78
合计	4,981,872.00	5,052,678.43	14,241,961.04	5,514,477.93

收入相关信息：

23、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,585.55	31,410.84
教育费附加	6,132.53	22,436.31
房产税	107,793.75	215,587.50
土地使用税	54,295.47	108,590.94
车船使用税	3,720.00	5,220.00
印花税	1,604.90	233.91
合计	182,132.20	383,479.50

其他说明：

**24、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	1,399,453.28	1,834,677.00
社保费及公积金	108,743.06	302,950.00
折旧	304,221.29	259,401.60
水电费	58,581.48	99,980.13
修理费	42,286.85	95,930.17
其他项目	181,908.28	217,053.04
合计	2,095,194.24	2,809,991.94

其他说明：

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	2,519,772.34	2,789,891.55
社保费及公积金	169,611.23	321,053.70
业务招待费	179,012.82	219,787.57
差旅费	97,323.85	149,081.98
折旧和土地使用权摊销	567,872.48	567,140.44
公告费及中介费	405,900.00	655,420.00
其他项目	261,442.63	369,424.97
合计	4,200,935.35	5,071,800.21

其他说明：

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	76,128.55	
减：利息收入	-89,077.69	-152,697.12
汇兑损益		
手续费	11,635.79	18,965.03
合计	-1,313.35	-133,732.09



其他说明：

27、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	150,000.00	
增值税进项税加计抵减	112,840.35	

28、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
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		
合同资产减值损失		
合计		

其他说明：

29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		



十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		

其他说明：

30、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,593.62	160,030.46	2,593.62
合计	2,593.62	160,030.46	2,593.62

计入当期损益的政府补助：

31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	19,129.52		19,129.52
提前终止合同赔偿损失	330,000.00		330,000.00
合计	349,129.52		349,129.52

其他说明：

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	89,077.69	152,697.12
收水、电、气费	256,746.31	679,120.76
政府旅游营销奖励资金	150,000.00	
收保证金		200,000.00
其他	6,006.36	73,624.00
合计	501,830.36	1,105,441.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交际应酬费	179,012.82	221,362.57
中介机构审计费	390,000.00	400,000.00
公告费	12,900.00	238,420.00
差旅费	98,590.03	151,940.09
推广费	25,341.72	92,705.15
修理费	93,463.88	211,454.36
其他项目	1,008,645.73	978,613.63
合计	1,807,954.18	2,294,495.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

33、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-6,631,450.42	755,974.01
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	1,850,489.52	1,726,440.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	429,312.58	434,363.58
长期待摊费用摊销	1,380,786.97	602,113.32
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）		
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）	-3,203.82	29,696.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	402,181.50	-513,490.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,217,307.25	-1,765,680.48



其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,789,190.92	1,269,416.65
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	17,832,633.21	16,110,895.95
减: 现金的期初余额	7,422,939.89	15,364,355.30
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	10,409,693.32	746,540.65

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	17,832,633.21	7,422,939.89
其中: 库存现金	149,010.82	302,077.12
可随时用于支付的银行存款	17,683,622.39	7,120,862.77
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	17,832,633.21	7,422,939.89
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		

其他说明:

34、政府补助

政府补助基本情况

单位: 元



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府旅游营销奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00

八、合并范围的变更

报告期内，公司会计报表的合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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%		设立

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗牛山股份有限公司	海口市	种养植业	115115	17.55%	19.80%

截至2020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责任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。本企业最终控制方是罗牛山股份有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

5、关联交易情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------



罗牛山股份有限公司	房餐费	2,934.60	125,150.00
-----------	-----	----------	------------

十一、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

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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2020年6月30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，公司已收到收到三亚市城郊人民法院民事判决书，判决驳回原告的诉讼请求，案件受理费和鉴定费由原告承担。目前，公司已向法院提起上诉。此案债权，公司已于2008年全额核销。

3) 2018年5月31日，三亚市地方税务局社保规费征管局向公司南中国大酒店发出社会保险费期限缴纳通知单，责令公司南中国大酒店限期缴纳发生自2012年1月1日起至2012年12月31日止欠缴社会保险费以及滞纳金和利息共人民币286,200.36元。2018年5月17日，三亚市地方税务局从公司南中国大酒店存款中扣划了该笔款项。根据公司南中国大酒店、孙洪杰双方签订的《南中国大酒店目标经营管理责任书》的约定，该笔欠缴的社会保险费应当由孙洪杰负责承担缴纳。为此，公司诉至法院。2020年2月25日，法院判决：孙洪杰自判决书发生法律效力之日起向公司偿付垫付的社会保险费以及滞纳金和利息共人民币286,200.36元。目前，该判决书已经发生法律效力，并已进入强制执行程序。



十二、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无资产负债表日调整事项。

十三、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

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、其他

截止本报告批准日，资产重组承诺事项未有进展。

九、补充资料

1、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	-8.82%	-0.0182	-0.0182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.71%	-0.0182	-0.0182

2、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
二零二零年八月二十日