

证券代码：835658

证券简称：金旅居

主办券商：华创证券



金旅居
NEEQ : 835658

海南金旅居度假集团股份有限公司
Hainan golden sojourn group limited co.,ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年5月22日，公司与途窝酒店投资（深圳）有限公司签订战略合作协议，公司原有以单体物业合作形式将逐步提升为集团化基地合作模式。

2018年上半年度公司旅居服务基地覆盖39个城市，50个服务基地，从旅居海南实现“一卡在手、旅居全国”



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金旅居、金旅居股份	指	海南金旅居度假集团股份有限公司
三亚金旅居	指	三亚金旅居度假有限公司，系公司子公司
琼海金旅居	指	琼海金旅居度假有限公司，系公司子公司
兴隆金旅居	指	海南万宁金旅居度假酒店有限公司，系公司子公司
屯昌金旅居	指	屯昌金旅居度假有限公司，系公司子公司
金旅居物业	指	海南金旅居物业服务服务有限公司，系公司子公司
海口分公司	指	海南金旅居度假集团股份有限公司海口分公司，系公司分公司
屯昌物业分公司	指	海南金旅居物业服务服务有限公司屯昌分公司，系公司分公司
海南荟邦	指	海南荟邦建设投资集团有限公司，系公司控股股东
河南中润	指	河南中润信息技术有限公司，系海南荟邦母公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末、本期期末	指	2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
上年	指	2017年度
上年期末	指	2017年12月31日
期初	指	2018年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	海南金旅居度假集团股份有限公司股东大会
董事会	指	海南金旅居度假集团股份有限公司董事会
监事会	指	海南金旅居度假集团股份有限公司监事会
三会一层	指	海南金旅居度假集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
互联网+	指	基于互联网平台，利用信息通信技术，把互联网和包括传统行业在内的各行各业结合起来，在新的领域创造一种新的生态
旅居生活	指	人们随着季节变化，选择不同地方生活，这种全新生活方式所涵盖的吃、住、行、游、购、娱行为都由公司自主提供或推荐

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘杰先生、主管会计工作负责人王宪州及会计机构负责人（会计主管人员）张秋红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南金旅居度假集团股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan golden sojourn group limited co.,ltd
证券简称	金旅居
证券代码	835658
法定代表人	刘杰
办公地址	海南省海口市美兰区海甸岛五西路 47 号铨海楼五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈多晶
是否通过董秘资格考试	是
电话	0898-36618777
传真	0898-36618777
电子邮箱	master@jinlvju.com
公司网址	http://www.jinlvju.com
联系地址及邮政编码	海南省海口市美兰区海甸岛五西路 47 号铨海楼五楼 570000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-旅行社及相关服务（L727）-旅游管理服务（L7272）
主要产品与服务项目	以精品酒店、度假公寓为依托，组成旅居生活服务基地，结合互联网+的技术手段、生活助理的贴心服务和生活辅导，围绕吃、住、行、游、购、娱整合上下游联盟商家，导入海南优质的地域性生态资源，为有旅居生活需求的人群提供新型综合旅居生活服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	海南荟邦建设投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	李科

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460000552773984C	否
注册地址	海南省海口市美兰区海甸岛五西路 47 号铨海楼五楼	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司于 2018 年 6 月 4 日召开第一届董事会第十六次会议和 2018 年 6 月 20 日召开的第一次临时股东大会分别审议通过《海南金旅居度假集团股份有限公司章程修正案》，议案内容“公司注册地址变更前为海南省海口市海甸岛五西路 47 号铨海楼五楼，公司注册地址变更后为海南省海口市美兰区和平大道 20 号鹏晖国际大厦 20A。”公司于 2018 年 7 月 13 日取得了工商行政管理部门颁发的营业执照，并于 2018 年 7 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)发布《海南金旅居度假集团股份有限公司关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》《公告编号：2018-020》。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,080,946.84	8,901,813.27	-42.92%
毛利率	65.58%	72.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	85,516.64	210,168.68	-59.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,190.46	-912,807.36	102.43%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.03%	0.35%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.01%	-1.51%	-
基本每股收益	0.00	0.00	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,181,964.30	123,098,954.17	-5.62%
负债总计	54,766,213.87	61,768,338.21	-11.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,428,838.93	61,343,322.29	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.23	0.14%
资产负债率（母公司）	42.44%	45.53%	-
资产负债率（合并）	47.14%	50.18%	-
流动比率	0.14	0.13	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	465,996.79	-2,148,768.54	121.69%
应收账款周转率	1.29	7.75	-
存货周转率	2.20	5.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.62%	-3.02%	-
营业收入增长率	1.29%	7.75%	-
净利润增长率	2.20%	5.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	4,900.00	2,543.71	-	-
资产处置损益	0.00	-2,356.29	-	-
应收票据	0.00	-	-	-
应收账款	956,679.85	-	-	-
应收票据及应收账款	-	956,679.85	-	-
应付票据	0.00	-	-	-
应付账款	2,147,539.07	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,147,539.07	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于租赁和商务服务业（L）的商务服务业（L72），拥有自持及协议精品酒店、度假公寓组成旅居生活服务基地及互联网+的技术手段，结合生活助理的贴心服务和生活辅导，围绕吃、住、行、游、购、娱整合上下游联盟商家，导入海南优质的地域性生态资源，为有旅居生活需求的人群提供新型的综合旅居生活服务。公司通过旅行社、公司、直接面向客户进行产品推介会、业主联谊会、广告宣传、网络宣传、口碑宣传等方式向开拓业务，收入来源是来自于旅居生活服务业务，主要方式为通过销售金旅居旅居卡收取入籍费及权益使用费。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司以旅居卡为纽带推广旅居生活服务，旅居卡收入由入籍费和权益使用费组成，售卡时即确认3万元入籍费，权益使用费暂记预收款项，待以后发生时确认相应的主营业务收入及成本，海南旅游旺季为当年10月至次年3月，通过销售旅居卡，公司主营业务收入取决于业务团队的销售能力而不再依靠季节性旅居人群增多，因此以旅居卡为主营业务收入解决了公司营业收入季节性明显的问题，但由于持卡客户在海南的旅居偏好，公司的营业成本仍具有季节性，即旅游旺季时旅居客户增加主营业务成本较平时也增加。公司不存在非正常季节性停止经营情况，公司的各项经营状况良好。下半年公司将继续加大市场开拓力度，严格控制各项管理流程，加强对成本费用的控制，从而保证公司业绩得到稳步提升。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 11,618.20 万元，较期初12,309.90万元减少691.70万元，减少比例为5.62%，减少的主要原因系应收账款、其它应收账款、存货等流动资产的减少，导致资产总额的减少；公司负债总额为5,476.62万元，较期初6,176.83万元减少700.21万元，减少比例为11.34%，减少的主要原因主要系旅居卡权益使用费收入形成的预收账款以及应付帐款等流动负债的减少，导致负债总额的减少；净资产总额为 6,141.57万元，较期初6,133.06万元增加8.51万元，增长比例为0.14%，主要系本期利润净增加额。

2、经营成果

报告期内，公司营业收入508.09万元，较上年同期891.18万元减少382.09万元，减少比例为42.92%，主要系本期商务服务业收入149.66万元，较上年同期455.07万元减少305.41万元，减少比例为67.12%，本期确认会籍费收入206.60万元，较上年同期302.06万元减少95.46万元，减少比例为31.60%，本期确认权益收入151.10万元，较上年同期129.09万元增加22.01万元，增加比例17.05%，商务服务业收入下降的主要原因系兴隆子公司1#楼停止经营引起的住宿及餐饮收入的减少，入籍费收入下降的主要原因系公司2017年公司根据市场反馈调整旅居卡销售价格，销售市场对新产品销售价格需要一定时长的适应期；营业成本174.90万元，与上年同期248.32万元减少73.43万元，减少比例为29.57%，主要系公司商务服务收入减少引起的商务服务成本的同步下降，且上年同期入籍费无相对应的成本确认，经营成本在后期的服务过程中逐步体现出来；净利润8.51万元，较上年同期20.87万元减少12.35万元，减少比例为59.20%，主要系营业总收入较上年同期减少382.09万元，营业总成本较上年同期减少426.69万元，非经常性损益项目减少33.43万元，所得税费用增加23.52万元。

3、现金流量

报告期公司经营产生的现金流量净额 46.60 万元，较上年同期-214.88 万元增加了 261.48 万元，增加比例为 121.69%，主要系报告期内公司各项成本费用及税费支出合计 350.85 万元，较上年同期 615.86 万

元减少 265.01 万元；投资活动产生的现金流量净流出额-5.63 万元，较上年同期 145.69 万元减少了 151.32 万元，减少比例为 103.86%，主要系去年同期收回交易性金融资产金额合计 149.55 万元，其它影响不大；筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，主要系本期未发生筹资活动。

三、 风险与价值

1、消费者需求变化和服务质量稳定性的风险

公司自开业以来因有效管理和优质服务受到消费者的认同，但随着时代和社会的发展，消费者的消费观念、市场需求可能不断发生变化。旅居生活服务是为消费者提供旅居生活中有关吃、住、行、游、购、娱的全方位服务，因此公司对消费者观念转变的处理能力、对市场变化的敏感度将经受考验。

应对措施：第一，公司积极利用线上、线下资源进行旅居生活服务消费模式宣传，通过多种渠道增强消费者对旅居生活服务的认同；第二，积极参加各种社会媒体活动，通过视频、PPT 展示公司旅居生活服务体系、完善生活助理吃、住、行、游、购、娱服务，旅居卡上市以来，受到消费者的认可，并逐渐形成圈层口碑推广；第三，通过互联网等大数据平台、社会调研了解消费者需求变化，并及时调整公司服务。

2、不可抗力产生的风险

公司的旅居生活服务依托于旅游业，而旅游业受自然灾害和公共卫生事件的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象，如“甲型流感”、“禽流感”等流行性疾病的发生都会对客流造成减损。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外的交通事故等也可能造成短期内旅游景点客流不稳定。因此，自然灾害等不可抗力因素均可能对公司的业务造成不利影响。

应对措施：未来公司将加大旅居服务基地拓展，积极对接海南、全国以及国外的旅居服务基地，秉承“全球健康旅居生活方式”的美好梦想，实现旅居海南、圆梦中国、畅游全球的战略发展目标。

3、公司治理和内部控制的风险

随着公司生产经营规模的不断扩大，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善、信息披露不及时或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展或投资者利益的风险。

应对措施：加强管理层对公司内部控制制度的学习和规范管理意识，进一步推进各项内控制度的贯彻执行；悉心听取主办券商、法律顾问等中介机构的指导意见，严格按照国家相关法律、法规实现企业规范化运作。

四、 企业社会责任

公司高度重视企业的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展中，积极承担社会责任，依法纳税，认真履行应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，报告期内公司主要进行如下几方面工作：

1、环境保护方面，公司多次组织公司员工进行徒步，捡、扫垃圾、美化周边社区环境等活动；

2、社会就业方面，公司积极响应政策号召，积极招聘农场、困难群体等成为公司员工，依法办理五险一金，为困难员工免费解决食宿等生活难题，履行基本的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	50,000.00	2,500.02
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,600,000.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》、《避免关联交易承诺函》、《关于资金占用等事项的承诺函》，实际控制人出具《控股股东及实际控制人关于承担因子公司未取得经营所需资质所遭受的经济损失的承诺》、《关于延期出资的承诺》、《股权锁定承诺函》，公司出具《关于不经营酒店业务的承诺函——海口分公司》、《关于社会保险、

住房公积金补缴等事宜的承诺函》，屯昌金旅居出具《取得业务资质前不实际经营的承诺》，海南兴隆金旅居戴斯度假酒店出具《关于游泳池的承诺》。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	29,875,000	59.75%	0	29,875,000	59.75%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	34.00%	0	17,000,000	34.00%
	董事、监事、高管	3,875,000	7.75%	0	3,875,000	7.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,125,000	40.25%	0	20,125,000	40.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	17.00%	0	8,500,000	17.00%
	董事、监事、高管	11,625,000	23.25%	0	11,625,000	23.25%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	海南荟邦建设投资集团有限公司	25,500,000	0	25,500,000	51.00%	8,500,000	17,000,000
2	岳联蓉	8,000,000	0	8,000,000	16.00%	6,000,000	2,000,000
3	李学会	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	0	7,500,000
4	杜国凡	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	3,750,000	1,250,000
5	李钧	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	1,875,000	625,000
合计		48,500,000	0	48,500,000	97.00%	20,125,000	28,375,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

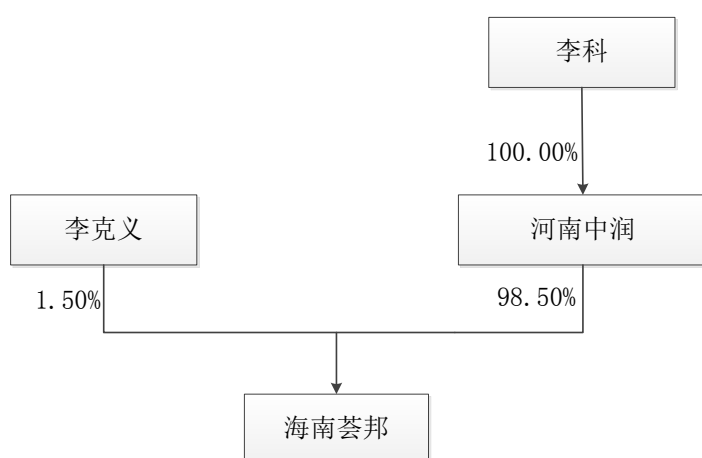
（一） 控股股东情况

截至报告期末，股东海南荟邦建设投资集团有限公司持有公司 2,550 万股（其中有限售条件股份 850 万股，无限售条件股份 1700 万股），持股比例为 51.00%，为公司控股股东。海南荟邦建设投资集团有限公司，法定代表人王宪州，2006 年 1 月 19 日成立，统一社会信用代码 91460000780728720C，注册资本 10,000 万元，经营范围房地产项目投资、管理、咨询，财务咨询，旅游业综合开发，农业开发。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

海南荟邦建设投资集团有限公司为公司的控股股东，海南荟邦建设投资集团有限公司的股权结构如下：



海南荟邦建设投资集团有限公司目前直接持有公司 2,550 万股股份，持股比例为 51.00%；李科为河南中润唯一股东和法定代表人；河南中润为海南荟邦控股股东，持有其 98.50%的股权；李科通过河南中润、海南荟邦间接持有公司 51.00%的股份的表决权，拥有支配权。因此，李科为公司的实际控制人。

李科，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 5 月出生，2006 年 1 月河南工程学院工程概预算专业毕业，大专学历。2006 年 2 月至 2014 年 10 月任河南融基建设工程咨询有限公司造价师；2014 年 11 月至今任河南中润电子科技有限公司执行董事兼经理。

报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘杰	董事长兼 总经理	男	1977年11月14日	本科	2016年9月4日至2018年8月27日	是
岳联蓉	董事	女	1962年6月18日	大专	2015年8月28日至2018年8月27日	否
杜国凡	董事	男	1953年2月25日	本科	2015年8月28日至2018年8月27日	否
李钧	董事	男	1971年1月30日	本科	2017年5月3日至2018年8月27日	否
王宪州	董事兼副总 经理兼财务 总监	男	1956年5月11日	大专	2017年5月3日至2018年8月27日	是
钟碧雅	监事会主席	女	1988年8月17日	大专	2015年8月28日至2018年8月27日	否
韩晶	监事	女	1992年3月12日	本科	2017年12月24日至2018年8月27日	否
梁媛	职工代表 监事	女	1990年10月30日	大专	2018年6月22日至2018年8月27日	是
陈多晶	董事会秘书	女	1984年10月9日	本科	2015年8月28日至2018年8月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。王宪州先生任公司董事兼副总经理兼财务总监为控股股东海南荟邦的法定代表人。除此之外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
岳联蓉	董事	8,000,000	0	8,000,000	16.00%	0
杜国凡	董事	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0
李钧	董事	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	0
合计	-	15,500,000	0	15,500,000	31.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
申建	副总经理	离任	—	个人原因
李蓓	职工代表监事	离任	—	个人原因
梁媛	—	新任	职工代表监事监事	原职工代表监事监事因个人原因辞职，根据公司发展需要，职工代表大会选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

新任职职工代表监事梁媛女士简要职业经历如下：

- (1) 2012年10月1日至2014年6月4日，任职于海南博生元医药有限公司，担任行政文员职务；
 - (2) 2014年8月1日至2015年6月1日，任职于海南博思传播有限公司，担任业务助理职务；
 - (3) 2015年7月7日至今，任职于海南金旅度假集团股份有限公司，担任人事行政专员职务；
- 2018年6月22日经全体职工代表大会选举担任职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	12
销售人员	15	6
技术人员	2	2
财务人员	11	9
服务人员	57	22
员工总计	100	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	13	14
专科	18	14
专科以下	69	23
员工总计	100	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策方面，公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和年底奖金。根据国家和地方相关法律法规，公司与员工签订《劳动合同》，按月支付月薪，根据劳动法和地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、失业、医疗、工伤、生育保险。

2、培训计划方面，公司对各个岗位进行了系统化培训，巩固增强了公司的营销服务和管理团队，为企业持久发展提供人力资源储备。

3、报告期内，公司子公司海南万宁金旅居度假酒店有限公司因经营场所内部运营设备老化严重，暂停其经营酒店业务，导致酒店经营人员减少。

4、目前没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司没有认定的核心技术人员，公司将一方面加大对现有人员进行培养，做好人才梯队建设，另一方面，公司积极在北京、上海、广州、深圳等地招聘相关专业技术人员，扩大公司人才补充能力。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	4,925,681.68	4,516,018.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六. 2	1,168,000.00	1,152,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六. 3	344,371.23	956,679.85
预付款项	六. 4	632,605.58	126,219.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六. 5	418,322.03	1,138,771.46
买入返售金融资产		-	-
存货		0.00	397,440.67
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	74.26
流动资产合计		7,488,980.52	8,287,204.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六. 6	939,510.91	1,290,629.47
在建工程	六. 7	4,102,104.00	4,095,904.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六. 8	721,221.28	783,859.18
开发支出	六. 9	1,923,893.60	1,882,929.71

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	3,194.20
递延所得税资产	六. 10	117,174.54	348,620.28
其他非流动资产	六. 11	100,889,079.45	106,406,612.45
非流动资产合计		108,692,983.78	114,811,749.29
资产总计		116,181,964.30	123,098,954.17
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六. 12	179,578.90	2,147,539.07
预收款项	六. 13	53,960,971.03	57,665,045.45
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六. 14	258,590.64	583,026.04
应交税费	六. 15	48,218.98	287,564.43
其他应付款	六. 16	314,854.32	1,085,163.22
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		54,762,213.87	61,768,338.21
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	六. 10	4,000.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		4,000.00	0.00
负债合计		54,766,213.87	61,768,338.21
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六. 17	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六. 18	3,415,519.12	3,415,519.12
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		990,431.63	990,431.63
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六. 19	7,022,888.18	6,937,371.54
归属于母公司所有者权益合计		61,428,838.93	61,343,322.29
少数股东权益		-13,088.50	-12,706.33
所有者权益合计		61,415,750.43	61,330,615.96
负债和所有者权益总计		116,181,964.30	123,098,954.17

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：王宪州

会计机构负责人：张秋红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,772,355.89	3,198,374.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,168,000.00	1,152,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二.1	2,754.20	933.20
预付款项		615,938.43	99,761.84
其他应收款	十二.2	86,206,137.58	95,022,228.10
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		92,765,186.10	99,473,297.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二.3	16,680,657.20	16,680,657.20
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		482,451.06	589,758.05

在建工程		4,102,104.00	4,095,904.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		423,477.40	462,662.02
开发支出		1,923,893.60	1,882,929.71
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		28,733.92	242,286.03
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		23,641,317.18	23,954,197.01
资产总计		116,406,503.28	123,427,494.79
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	38,036.28
预收款项		47,599,311.41	55,803,311.99
应付职工薪酬		118,545.51	156,803.50
应交税费		19,581.75	112,854.39
其他应付款		1,657,483.83	83,819.30
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		49,394,922.50	56,194,825.46
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		4,000.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		4,000.00	0.00
负债合计		49,398,922.50	56,194,825.46
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		3,415,519.12	3,415,519.12
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		990,431.63	990,431.63
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		12,601,630.03	12,826,718.58
所有者权益合计		67,007,580.78	67,232,669.33
负债和所有者权益合计		116,406,503.28	123,427,494.79

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：王宪州

会计机构负责人：张秋红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,080,946.84	8,901,813.27
其中：营业收入	六. 20	5,080,946.84	8,901,813.27
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,823,747.07	9,090,611.03
其中：营业成本	六. 20	1,748,969.57	2,483,243.12
利息支出		0.00	0.00
税金及附加	六. 21	14,196.09	26,998.24
销售费用	六. 22	1,074,126.92	2,889,134.07
管理费用	六. 23	2,586,427.44	3,548,056.69
研发费用		-	-
财务费用	六. 24	10,981.76	23,183.54
资产减值损失	六. 25	-610,954.71	119,995.37
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 27	477.64	-107,579.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六. 26	16,000.00	-725,264.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 28	7,788.59	-2,356.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,466.00	-1,023,997.38
加：营业外收入	六. 29	46,368.24	1,235,455.84
减：营业外支出	六. 30	7,254.03	2,543.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,580.21	208,914.75
减：所得税费用	六. 31	235,445.74	255.29

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		85,134.47	208,659.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		85,134.47	208,659.46
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-382.17	-1,509.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		85,516.64	210,168.68
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		85,134.47	208,659.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,516.64	210,168.68
归属于少数股东的综合收益总额		-382.17	-1,509.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：王宪州

会计机构负责人：张秋红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	1,969,930.81	1,918,034.72
减：营业成本	十二.4	778,965.28	737,334.42
税金及附加		8,473.65	5,712.16

销售费用		392,930.39	802,319.87
管理费用		1,346,719.31	1,701,082.57
研发费用		0.00	0.00
财务费用		3,236.46	4,517.61
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		-539,380.20	-15,989.74
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5	477.64	-107,579.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		16,000.00	-725,264.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,536.44	-2,149,785.50
加：营业外收入		0.00	1,200,000.00
减：营业外支出		3,000.00	530.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,536.44	-950,315.60
减：所得税费用		217,552.11	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-225,088.55	-950,315.60
（一）持续经营净利润		-225,088.55	-950,315.60
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-225,088.55	-950,315.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	-0.02
（二）稀释每股收益		0	-0.02

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：王宪州

会计机构负责人：张秋红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		9,270,455.95	8,283,851.97
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六. 32.1	1,900,752.81	3,172,648.29
经营活动现金流入小计		11,171,208.76	11,456,500.26
购买商品、接受劳务支付的现金		3,673,877.52	3,463,843.92
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,219,895.95	4,334,688.26
支付的各项税费		288,627.70	1,823,939.78
支付其他与经营活动有关的现金	六. 32.2	3,522,810.80	3,982,796.84
经营活动现金流出小计		10,705,211.97	13,605,268.80
经营活动产生的现金流量净额		465,996.79	-2,148,768.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	1,495,468.67
取得投资收益收到的现金		477.64	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,994.30	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		8,471.94	1,495,468.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,805.93	38,615.92

投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		64,805.93	38,615.92
投资活动产生的现金流量净额		-56,333.99	1,456,852.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		409,662.80	-691,915.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,516,018.88	2,391,950.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,925,681.68	1,700,034.50

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：王宪州

会计机构负责人：张秋红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		944,158.33	2,419,996.69
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,881,573.92	2,661,899.19
经营活动现金流入小计		4,825,732.25	5,081,895.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,048,683.34	763,043.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,170,624.73	1,178,121.48
支付的各项税费		86,975.03	1,430,185.60
支付其他与经营活动有关的现金		885,739.61	4,693,944.13
经营活动现金流出小计		3,192,022.71	8,065,294.49
经营活动产生的现金流量净额		1,633,709.54	-2,983,398.61
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0.00	1,495,468.67
取得投资收益收到的现金		477.64	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		477.64	1,495,468.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,205.93	38,615.92
投资支付的现金		0.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		60,205.93	88,615.92
投资活动产生的现金流量净额		-59,728.29	1,406,852.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		1,573,981.25	-1,576,545.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,198,374.64	1,895,226.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,772,355.89	318,680.21

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：王宪州

会计机构负责人：张秋红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30 号）要求编制 2017 年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

2. 依据财会〔2018〕15 号《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，我司属尚未执行新金融准则和新收入准则的企业，应当按照企业会计准则和通知附件一的要求编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法调整相关的会计报表，并在提供比较会计报表时，对受影响的该期间会计报表的相关项目进行调整。

二、 报表项目注释

海南金旅居度假集团股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：海南金旅居度假集团股份有限公司（以下简称“金旅居公司”或“公司”）

注册地址：海南省海口市海甸岛五西路 47 号银海楼五楼

注册资本：人民币 5000 万元

企业法人营业执照注册号：460000000239355

企业统一社会信用代码：91460000552773984C

法定代表人：刘杰

经营期限：从 2010 年 04 月 28 日至长期

（二）公司历史沿革及设立情况

海南金旅居度假集团有限公司是由海南荟邦建设投资集团有限公司和自然人李学会一起设立。公司的设立及变更情况如下：

金旅居公司是在于 2010 年 04 月 28 日由海南荟邦建设投资集团有限公司和自然人李学会在海南共同兴办的有限责任公司，公司原名称海南荟邦休闲农业发展有限公司。企业法定代表人：李学会，营业执照注册号 460000000239355 号，设立时注册资本为 3,000 万元，实收资本为 0 万元。股东认缴出资比例如下：

股东	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)
海南荟邦建设投资集团有限公司	2,100.00	70%	
李学会	900.00	30%	
合计	3,000.00	100%	

2010 年 5 月 11 日金旅居公司收到股东第一期投入实收资本 900 万元。变更后股东出资如下：

股东	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例
海南荟邦建设投资集团有限公司	2,100.00	70%	630.00	70%
李学会	900.00	30%	270.00	30%
合计	3,000.00	100%	900.00	100%

该出资业经海南厚积会计师事务所厚积会验字（2010）第 050038 号验资报告验证。

2011年5月10日金旅居公司收到股东第二期投入实收资本600万元。变更后股东出资如下：

股东	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例	累计实际出资 (万元)	实际出资比例
海南荟邦建设投资集团有限公司	2,100.00	70%	1,050.00	70%
李学会	900.00	30%	450.00	30%
合计	3,000.00	100%	1,500.00	100%

该出资业经海南厚积会计师事务所（普通合伙）厚积会验字（2011）第050011号验资报告验证。

2011年8月3日公司名称由海南荟邦休闲农业发展有限公司变更为海南金尊世家酒店投资管理有限公司。

2012年2月8日公司名称由海南金尊世家酒店投资管理有限公司变更为海南金旅居度假有限公司。

2012年7月2日金旅居公司收到股东第三期投入实收资本1,500万元。变更后股东出资如下：

股东	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例	累计实际出资 (万元)	实际出资比例
海南荟邦建设投资集团有限公司	2,100.00	70%	2,100.00	70%
李学会	900.00	30%	900.00	30%
合计	3,000.00	100%	3,000.00	100%

该出资业经海南海昌会计师事务所海昌验字（2012）第0007001号验资报告验证。

2013年10月28日公司名称由海南金旅居度假有限公司变更为海南途邦酒店投资管理有限公司。

2014年11月7日公司名称由海南途邦酒店投资管理有限公司变更为海南途邦旅居度假集团有限公司。

2015年1月29日公司名称由海南途邦旅居度假集团有限公司变更为海南金旅居度假集团有限公司。

2015年6月24日金旅居公司收到股东第一次注册资本增资款2000万元。变更后股东

出资如下：

股东	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例	累计实际出资 (万元)	实际出资比例
海南荟邦建设投资集团有限公司	2,550.00	51%	2,550.00	51%
李学会	1000.00	20%	1000.00	20%
岳联蓉	800.00	16%	800.00	16%
陈雄鑫	150.00	3%	150.00	3%
杜国凡	500.00	10%	500.00	10%
合计	5,000.00	100%	5,000.00	100%

该出资业经海南厚积会计师事务所（普通合伙）厚积会验字（2015）第 0603 号验资报告验证。

2015 年 9 月，股份公司成立

2015 年 8 月 12 日，金旅居有限公司股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，以公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计确认后的净资产人民币 53,415,519.12 元，作价人民币 53,415,519.12 元，其中人民币 5000 万元折合为贵公司（筹）的股本，股本总额为 5000 万元，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 5000 万元整，余额 3,415,519.12 元作为“资本公积”，公司全体股东作为股份公司的发起人按照各自在有限公司中的股权比例，以各自在有限公司中的权益所对应的净资产认购所折合的股份公司股份。海南金旅居度假集团股份有限公司 8 月 12 日创立大会决议通过了上述股份公司成立事项。

2015 年 9 月 9 日，海南金旅居度假集团股份有限公司完成股份公司成立相关工商登记事项。

2016 年 9 月 4 日，公司股东大会决议，免去杜国凡法定代表人职务，同意选举刘杰为法定代表人。并于 2017 年 1 月 19 日办理变更登记。

2017 年 5 月 3 日，公司股东会决议，同意公司董事李学会先生、李克义先生辞职，并免去其董事职务，并聘任李钧先生、王宪州先生为公司董事，任期自 2016 年年度股东大会审议通过之日起至公司第一届董事会任期届满为止。

（三）公司所处行业、经营范围

公司主要从事旅游酒店投资及管理，旅游接待与服务。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为租

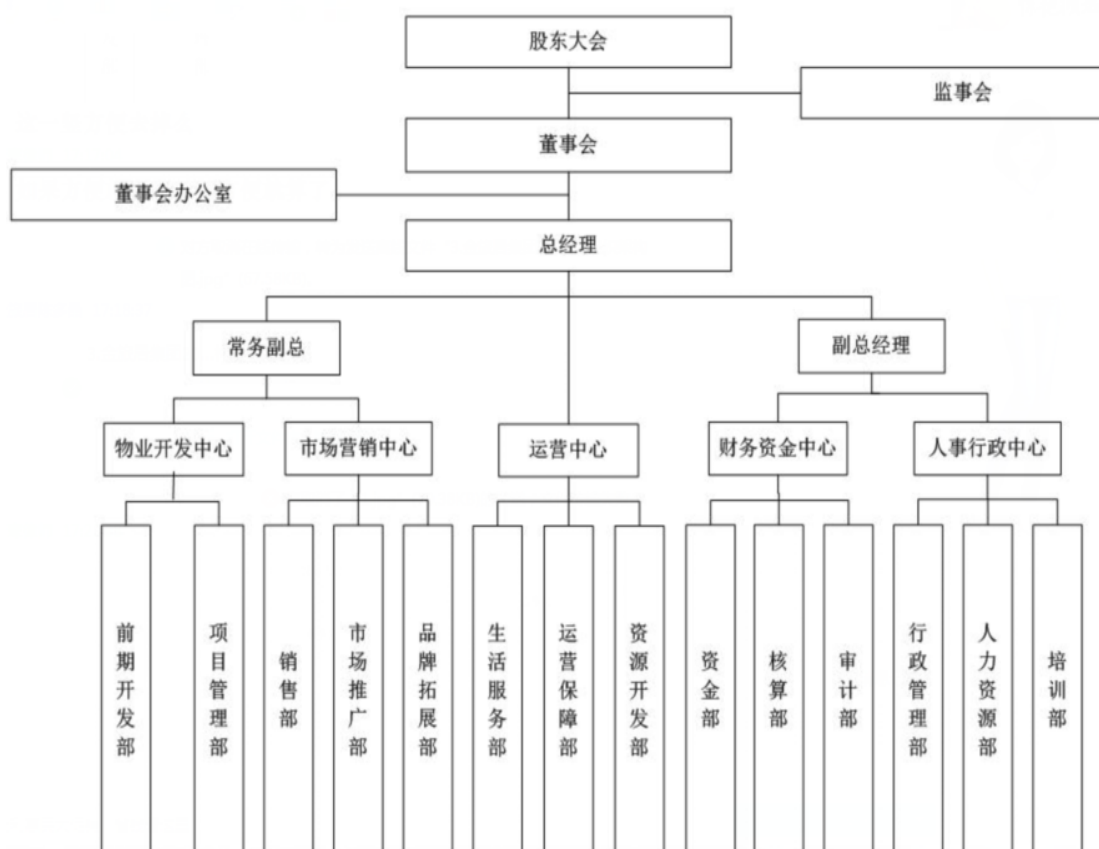
赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）；

根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司属于租赁和商务服务业（L）中的商务服务业（L72），具体可归类为旅游管理服务（L7272）

一般经营项目：旅游地产项目投资，酒店投资及管理，旅游接待与服务（不含旅行社业务），房地产中介服务，设计、制作、代理、发布国内各类广告业务，软件开发，旅游度假产品销售，农业休闲观光，会议接待服务。

（四）公司基本组织架构

本公司按照公司法的要求及公司实际情况设立组织机构：公司最高权力机构为股东会，由全体股东组成，下设董事会和监事会，董事会下设总经理及董事会办公室，并根据经营需要分别设置了物业开发中心、市场营销中心、运营中心、财务资金中心、人事行政中心等 5 个部门。具体框架结构如下图：



（五）财务报表及财务报表附注的批准报出者及批准报出日

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 7 月 31 日决议批准报出。

（六）合并报表的范围

合并财务报表按照 2014 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本期纳入合并范围的子公司共 5 家，具体如下：

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	
三亚金旅居度假酒店有限公司	三亚市	三亚市	旅居生活服务	100.00	-	投资设立
河南金旅居营销策划有限公司	郑州市	郑州市	营销策划服务	100.00	-	投资设立
海南万宁金旅居度假酒店有限公司	万宁市	万宁市	旅居生活服务	100.00	-	投资设立
屯昌金旅居度假酒店有限公司	屯昌县	屯昌县	旅居生活服务	100.00	-	投资设立
海南金旅居物业服务有限公司	万宁市	万宁市	物业管理	99.00	-	投资设立

二、财务报表的编制基础

（一）、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的

财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十）“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十五）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）、（2）、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用财务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利

润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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和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。

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分

为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以

公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项和 30 万元（含）以上其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**A、信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	合并范围内关联方款项
按账龄组合	非合并范围内关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

无信用风险组合不计提坏账准备，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认

减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

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）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等三大类。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法核算。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五)、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的会计政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接

费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进

行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

公司在提供酒店住房服务的同时，向客户提供的商品，经客房部与酒店前台确认后，编制日销售清单，财务部根据销售清单确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，确认销售收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确

认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司提供劳务收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

①公司提供的酒店客房、餐饮（早餐）等服务，在酒店客房、餐饮（早餐）等服务已提供，经消费部门与前台核对后，编制各项收入的营业日报表、应收款项明细表报财务部，财务部在审核日报表后确认收入的实现。

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

3、增值服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、入籍费与权益使用费收入

申请入会的入籍费是指会员取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。权益使用费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十一）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性

差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

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

（二十三）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30 号）要求编制 2017 年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

会计科目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业外收入	54,156.83	46,368.24	1,235,455.84	1,235,455.84
营业外支出	7,254.03	7,254.03	4,900.00	2,543.71
资产处置损益		7,788.59		-2,356.29

2、依据财会[2018]15号《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，我司属尚未执行新金融准则和新收入准则的企业，应当按照企业会计准则和通知附件一的要求编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法调整相关的会计报表，并在提供比较会计报表时，对受影响的各该期间会计报表的相关项目进行调整。

(1) 合并报表

会计科目	期末余额		期初余额	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	0.00		0.00	
应收账款	344,371.23		956,679.85	
应收票据及应收账款		344,371.23		956,679.85
应付票据	0.00		0.00	
应付账款	179,578.90		2,147,539.07	
应付票据及应付账款		179,578.90		2,147,539.07

(2) 母公司报表

会计科目	期末余额		期初余额	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	0.00		0.00	
应收账款	2,754.20		933.20	
应收票据及应收账款		2,754.20		933.20
应付票据	0.00		0.00	
应付账款	0.00		38,036.28	
应付票据及应付账款		0.00		38,036.28

（二十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

6、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%的征收率计算销项税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,143.70	60,930.37
银行存款	4,868,117.59	2,316,145.76
其他货币资金	39,420.39	2,138,942.75
合计	4,925,681.68	4,516,018.88
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金系公司存在证券、期货公司的存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**分类**

项目	期末余额	期初余额
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	1,168,000.00	1,152,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,168,000.00	1,152,000.00
其他		
合计	1,168,000.00	1,152,000.00

注：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中其他为购买的基金。

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	344,371.23	956,679.85
合计	344,371.23	956,679.85

1、应收账款分类披露

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 (%)	
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	700,230.49	100.00	355,859.26	50.82	344,371.23

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	700,230.49	100.00	355,859.26	50.82	344,371.23

(续)

类别	期初余额				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	1,272,123.45	100.00	315,443.60	24.80	956,679.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,272,123.45	100.00	315,443.60	24.80	956,679.85

其中，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,120.86	9,505.85	5
1 至 2 年	19.00	3.80	20
2 至 3 年	327,482.02	163,741.00	50
3 年以上	182,608.61	182,608.61	100
合计	700,230.49	355,859.26	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,415.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收票据及应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2018 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收票据及应收账款 总额的比例（%）
屯昌县接待办	非关联方	56,873.00	1 年以内	8.12
黄中德	非关联方	23,356.00	2-3 年	3.34
赵兰芳	非关联方	22,874.00	2-3 年	3.27
王显波	非关联方	20,005.00	2-3 年	2.86
深圳盛世华邦文化传播有限公司	非关联方	15,104.00	3 年以上	2.16
合计		138,212.00		19.74

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	616,705.58	97.49	109,851.84	87.03
1 至 2 年			16,367.92	12.97
2 至 3 年	15,900.00	2.51		
3 年以上				
合计	632,605.58	100.00	126,219.76	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的 比例（%）
海南荟邦建筑装饰工程有限公司	关联方	457,920.54	1 年以内	72.39
胡东波	非关联方	50,000.00	1 年以内	7.90
海南仲裁委员会秘书处	非关联方	43,928.00	1 年以内	6.94
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	非关联方	23,230.65	1 年以内	3.67

深圳市宏信达咨询有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	3.16
合计		595,079.19		94.07

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	418,322.03	1,138,771.46
合 计	418,322.03	1,138,771.46

1、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	531,160.94	100.00	112,838.91	21.24	418,322.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	531,160.94	100.00	112,838.91	21.24	418,322.03

(续)

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,902,980.74	100.00	764,209.28	40.13	1,138,771.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,902,980.74	100.00	764,209.28	40.13	1,138,771.46

其中，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	338,918.55	16,945.93	5

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	110,742.98	22,148.60	20
2至3年	15,510.06	7,755.03	50
3年以上	65,989.35	65,989.35	100
合计	531,160.94	112,838.91	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 651,370.37 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	185,990.64	311,104.97
往来款	212,442.44	1,474,848.78
员工借支及其他	132,727.86	117,026.99
合计	531,160.94	1,902,980.74

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
钟志伟	押金	56,000.00	1年以内	10.54	2,800.00
海南金色阳光温泉度假酒店有限公司	押金	50,000.00	1-2年	9.41	10,000.00
李云利	员工借款	44,064.90	1年以内	8.30	2,203.25
王海瑛	员工借款	30,000.00	1年以内	5.65	1,500.00
海口翔龙物业管理有限公司	押金	9,500.00	1年以内	1.79	475.00
合计		189,564.90		35.69	16,978.25

(六)固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						

项目	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1、期初余额	2,015,274.92	13,600.00	662,064.41	225,893.69	1,371,335.88	4,288,168.90
2、本期增加金额			5,469.23	7,572.81	4,600.00	17,642.04
(1) 购置			5,469.23	7,572.81	4,600.00	17,642.04
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	6,500.00	8,800.00	78,598.00	23,800.00	1,021,139.39	1,138,837.39
(1) 处置或报废	6,500.00	8,800.00	78,598.00	23,800.00	1,021,139.39	1,138,837.39
4、期末余额	2,008,774.92	4,800.00	588,935.64	209,666.50	354,796.49	3,166,973.55
二、累计折旧						
1、期初余额	1,405,705.24	4,583.03	451,025.64	143,643.98	992,581.54	2,997,539.43
2、本期增加金额	119,626.72	646.02	37,450.31	12,437.54	54,611.49	224,772.08
(1) 计提	119,626.72	646.02	37,450.31	12,437.54	54,611.49	224,772.08
3、本期减少金额	5,177.65	3,595.05	68,934.06	19,019.00	898,123.11	994,848.87
(1) 处置或报废	5,177.65	3,595.05	68,934.06	19,019.00	898,123.11	994,848.87
4、期末余额	1,520,154.31	1,634.00	419,541.89	137,062.52	149,069.92	2,227,462.64
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	488,620.61	3,166.00	169,393.75	72,603.98	205,726.57	939,510.91
2、期初账面价值	609,569.68	9,016.97	211,038.77	82,249.71	378,754.34	1,290,629.47

2、期末所有权受到限制的固定资产情况：无。

- 3、暂时闲置的固定资产：无。
- 4、期末持有待售的固定资产情况：无。
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（七）在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宝泰花园 21 套公寓	4,095,904.00	6,200.00		4,102,104.00
合计	4,095,904.00	6,200.00		4,102,104.00

（八）无形资产

无形资产情况

项目	软件著作权	VI 设计费	商标使用权	软件使用权	特许经营权	OA 系统	微软软件	合计
一、账面原值								
1、期初余额	157,514.31	405,065.00	28,000.00	58,980.00	200,000.00	190,000.00	106,600.00	1,146,159.31
2、本期增加金额								
（1）购置								
（2）内部研发								
（3）企业合并增加								
3、本期减少金额								
（1）处置								
4、期末余额	157,514.31	405,065.00	28,000.00	58,980.00	200,000.00	190,000.00	106,600.00	1,146,159.31
二、累计摊销								
1、期初余额	66,943.42	155,651.14	8,516.62	15,462.21	48,333.43	30,083.27	37,310.04	362,300.13
2、本期增加金额								
（1）计提								
3、本期减少金额								
（1）处置								
4、期末余额	74,819.08	175,904.38	9,916.60	18,411.21	58,333.45	39,583.25	47,970.06	424,938.03

项目	软件著作权	VI 设计费	商标使用权	软件使用权	特许经营权	OA 系统	微软软件	合计
三、减值准备								
1、期初余额								
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置								
4、期末余额								
四、账面价值								
1、期末账面价值	82,695.23	229,160.62	18,083.40	40,568.79	141,666.55	150,416.75	58,629.94	721,221.28
2、期初账面价值	90,570.89	249,413.86	19,483.38	43,517.79	151,666.57	159,916.73	69,289.96	783,859.18

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
金旅居酒管系统 2.0	667,982.89	30,158.89				698,141.78
旅居有家网 V1.2	533,694.39	10,805.00				544,499.39
旅居卡管理平台软件-委外	573,000.00					573,000.00
VI 品牌设计管理系统-委外	108,252.43					108,252.43
合计	1,882,929.71	40,963.89				1,923,893.60

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	16,000.00	4,000.00		
合计	16,000.00	4,000.00		

2、未经抵销递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	468,698.17	117,174.54	1,079,652.88	269,913.22
交易性金融资产公允价值变动			314,828.22	78,707.06
合计	468,698.17	117,174.54	1,394,481.10	348,620.28

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	100,889,079.45	106,406,612.45
合计	100,889,079.45	106,406,612.45

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	179,578.90	2,147,539.07
合计	179,578.90	2,147,539.07

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	20,000.00	976,179.10
服务费	140,976.45	171,359.97
租金	18,602.45	1,000,000.00
合计	179,578.90	2,147,539.07

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无超过 1 年的重要应付账款。

3、截止 2018 年 6 月 30 日应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付票据及应付账款 总额的比例 (%)
海南珠江格瑞物业管理有限公司	非关联方	92,902.31	1 年以内	51.73
海南宝生酒店用品有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	11.14
屯昌雅境置业有限公司	非关联方	18,602.45	1-2 年	10.36

海南电网有限责任公司万宁供电局	非关联方	16,523.80	1 年以内	9.20
屯昌屯城铭源洗涤厂	非关联方	13,314.00	1 年以内	7.41
合计		161,342.56		89.84

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,372,225.96	24,706,523.32
1-2 年	12,930,099.02	30,098,522.13
2-3 年	32,302,138.56	2,860,000.00
3 年以上	356,507.49	
合计	53,960,971.03	57,665,045.45

2、期末预收款余额为人民币 53,960,971.03 元，主要原因系旅居卡会员权益使用费未摊销余额等。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	583,026.04	2,717,473.38	3,041,908.78	258,590.64
二、离职后福利-设定提存计划		241,241.25	241,241.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	583,026.04	2,958,714.63	3,283,150.03	258,590.64

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	570,379.62	2,497,620.06	2,819,859.10	248,140.58
2、职工福利费		75,499.40	75,499.40	
3、社会保险费		105,265.96	105,265.96	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		95,156.91	95,156.91	
工伤保险费		3,411.77	3,411.77	
生育保险费		6,697.28	6,697.28	
4、住房公积金		21,980.00	21,980.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,646.42	17,107.96	19,304.32	10,450.06
合计	583,026.04	2,717,473.38	3,041,908.78	258,590.64

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		234,002.43	234,002.43	
2、失业保险费		7,238.82	7,238.82	
合计		241,241.25	241,241.25	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,001.97	258,996.70
城建税	2,452.00	15,296.23
教育费附加	1,260.73	7,962.90
地方教育费附加	840.49	5,308.60
个人所得税	-336.21	
企业所得税		
合计	48,218.98	287,564.43

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	314,854.32	1,085,163.22
合 计	314,854.32	1,085,163.22

其他应付款账龄分析列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	149,330.00	580,885.74
1-2 年	9,534.88	378,364.78
2-3 年	68,132.22	125,912.70
3 年以上	87,857.22	
合计	314,854.32	1,085,163.22

（十七）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
海南荟邦建设投资集团有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00
李学会	7,500,000.00						7,500,000.00
岳联蓉	8,000,000.00						8,000,000.00
杜国凡	5,000,000.00						5,000,000.00
李均	2,500,000.00						2,500,000.00
谢丽平	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

（十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,415,519.12			3,415,519.12
合计	3,415,519.12			3,415,519.12

（十九）未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	6,937,371.54	6,000,751.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上年
调整后年初未分配利润	6,937,371.54	6,000,751.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	85,516.64	936,619.93
其他		
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		
年末未分配利润	7,022,888.18	6,937,371.54

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,073,656.53	1,748,969.57	8,862,151.74	2,483,243.12
其他业务收入	7,290.31		39,661.53	
合计	5,080,946.84	1,748,969.57	8,901,813.27	2,483,243.12

2、主营业务按行业分类

行业	本年 1-6 月发生额		
	收入	成本	营业毛利
商务服务业	1,496,624.65	1,010,621.08	486,003.57
入籍费	2,066,037.70	-	2,066,037.70
权益使用费	1,510,994.18	738,348.49	772,645.69
合计	5,073,656.53	1,748,969.57	3,324,686.96

（续）

行业	上年 1-6 月发生额		
	收入	成本	营业毛利

行业	上年 1-6 月发生额		
	收入	成本	营业毛利
商务服务业	4,550,672.40	2,015,749.89	2,534,922.51
入籍费	3,020,566.01	100,505.65	2,920,060.36
权益使用费	1,290,913.33	366,987.58	923,925.75
合计	8,862,151.74	2,483,243.12	6,378,908.62

3、主营业务按产品分类

产品名称	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
住房服务	1,191,082.20	768,453.17	3,237,181.63	1,474,852.85
餐饮服务	305,542.45	242,167.91	1,313,490.77	540,897.04
入籍费	2,066,037.70	-	3,020,566.01	100,505.65
权益使用费收入	1,510,994.18	738,348.49	1,290,913.33	366,987.58
合计	5,073,656.53	1,748,969.57	8,862,151.74	2,483,243.12

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
郑州睿智网络科技有限公司	1,927,674.00	37.99
河南和顺建设有限公司	344,572.98	6.79
河南安信建设集团有限公司	212,264.16	4.18
河南景成市政园林工程有限公司	169,811.32	3.35
河南西茂商贸有限公司	165,096.24	3.25
合计	2,819,418.70	55.57

(二十一) 税金及附加

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
营业税		
城市维护建设税	7,457.06	13,975.13
教育费附加	3,602.71	7,813.87

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
地方教育费附加	2,401.82	5,209.24
印花税	434.50	
车船税	300.00	
房产税		
合计	14,196.09	26,998.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（二十二）销售费用

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
工资	460,112.86	1,416,888.05
福利费	15,308.87	156,431.24
社会保险费	79,033.56	187,800.38
折旧费	19,624.62	68,465.13
差旅费	7,947.74	122,871.67
办公费	4,320.20	14,644.37
洗涤费	7,550.77	168,665.14
通讯费	24,862.92	58,934.77
业务招待费	29,536.55	37,905.35
燃料费	7,190.38	38,931.45
水电费		116,862.19
物料消耗	221,747.96	153,621.96
广告费	19,024.45	58,524.99
品牌使用费		23,065.29
服务费	168,405.90	222,564.92
其他	9,460.14	42,957.17
合计	1,074,126.92	2,889,134.07

(二十三) 管理费用

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
工资	1,400,473.71	1,993,213.40
福利费	46,432.72	120,439.81
社会保险费	149,776.26	165,184.56
差旅费	29,297.93	81,913.31
折旧费	171,494.87	264,381.14
办公费	51,571.45	48,965.38
通讯费	29,241.64	44,292.67
水电费	16,903.44	9,855.66
燃料费	54,236.72	49,609.94
修理费	19,576.84	7,825.77
业务招待费	99,727.09	113,775.03
物料消耗	33,806.50	17,248.09
无形资产摊销	62,637.90	61,588.24
租金及物管费	81,644.88	178,918.60
车辆使用费	27,570.19	25,857.49
中介费	227,201.27	243,911.96
培训费		1,000.00
会务费	2,694.00	9,764.00
工会经费	27,292.99	48,293.44
住房公积金	30,708.00	14,500.00
其他税费	467.57	3,721.50
其他	23,671.47	43,796.70
合计	2,586,427.44	3,548,056.69

(二十四) 财务费用

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
利息支出		
减：利息收入	2,615.53	1,392.95
手续费	13,597.29	24,576.49
合计	10,981.76	23,183.54

(二十五) 资产减值损失

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
坏账损失	-610,954.71	119,995.37
合计	-610,954.71	119,995.37

(二十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,000.00	-725,264.00
合计	16,000.00	-725,264.00

(二十七) 投资收益

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
股票投资收益		-107,951.69
理财产品投资收益		372.36
其他投资收益	477.64	
合计	477.64	-107,579.33

(二十八) 资产处置损益

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	7,788.59	-2,356.29	7,788.59
其中：固定资产处置利得	7,788.59		7,788.59
固定资产处置损失		-2,356.29	
盘亏损失			
合计	7,788.59	-2,356.29	7,788.59

(二十九) 营业外收入

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	590.00	600.00	590.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		1,200,000.00	
其他	45,778.24	34,855.84	45,778.24
合计	46,368.24	1,235,455.84	46,368.24

计入当期损益的政府补助：本期未发生计入当期损益的政府补助。

(三十) 营业外支出

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出			
滞纳金	44.42	498.37	44.42
其他	7,209.61	2,045.34	7,209.61
合计	7,254.03	2,543.71	7,254.03

(三十一) 所得税费用**1、所得税费用分类列示**

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
递延所得税费用	235,445.74	
按税法及相关规定计算的当期所得税		255.29
合计	235,445.74	255.29

(三十二) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
利息收入	2,615.53	1,392.95
政府补助		1,235,455.84
往来款及其他	1,898,137.28	1,935,799.50

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
合计	1,900,752.81	3,172,648.29

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
付现销售费用	500,047.01	1,036,483.98
付现管理费用	724,903.98	940,339.81
付现财务费用	13,597.29	24,576.49
罚没支出	44.42	598.37
捐赠支出		
往来款及其他	2,284,218.1	1,980,798.19
合计	3,522,810.80	3,982,796.84

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,134.47	208,659.46
加：资产减值准备	-610,954.71	119,995.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,772.08	332,846.27
无形资产摊销	62,637.90	61,588.24
长期待摊费用摊销	3,194.20	42,230.80
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）	-7,788.59	2,356.29
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）	-16,000.00	725,264.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-477.64	107,579.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	231,445.74	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,000.00	

补充资料	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	397,440.67	6,996.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,437,326.94	-6,628,886.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,344,734.27	2,872,601.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	465,996.79	-2,148,768.54
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	4,925,681.68	1,700,034.50
减：现金的期初余额	4,516,018.88	2,391,950.29
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	409,662.80	-691,915.79

2、现金及现金等价物的构成

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
一、现金	4,925,681.68	1,700,034.50
其中：库存现金	18,143.70	59,759.48
可随时用于支付的银行存款	4,868,117.59	1,615,214.03
可随时用于支付的其他货币资金	39,420.39	25,060.99
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,925,681.68	1,700,034.50
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		

（三十四）所有权或使用权受限制的资产

1、其他非流动资产

项目	合同购房金额	预付购房金额	受限原因
屯昌伟业氧立方 2 号楼	83,818,949.00	83,818,949.00	该房屋消防及相关配套设施无法通过相关部门验收，不满足公司经营要求，无法办理房产证，拟与开发商协商解除购房合同，正式解除购房合同的具体内容正在进一步协商。
莱茵半岛 6 号楼	45,175,326.90	17,070,130.45	该房屋不满足公司经营要求，已与开发商签订《购房合同解除协议》，且开发商已按协议退回部分前期预付款项。
合计	128,994,275.90	100,889,079.45	

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
三亚金旅居度假酒店有限公司	三亚市	三亚市	旅居生活服务	100.00		投资设立
河南金旅居营销策划有限公司	郑州市	郑州市	营销策划服务	100.00		投资设立
海南万宁金旅居度假酒店有限公司	万宁市	万宁市	旅居生活服务	100.00		投资设立
屯昌金旅居度假酒店有限公司	屯昌县	屯昌县	旅居生活服务	100.00		投资设立
海南金旅居物业服务有限公司	万宁市	万宁市	物业管理	99.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
海南荟邦建设投资集团有限公司	海口市民声西路 8 号昌泰楼 501 室	房地产	10,000 万	51.00	51.00

注：本公司的母公司海南荟邦建设投资集团有限公司最终控制人是李科。

2、本公司的子公司情况

详见附注八：在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南中润电子技术有限公司	海南荟邦建设投资集团有限公司之母公司

李学会	本公司股东
谢丽平	本公司股东
杜国凡	本公司股东、董事
岳联蓉	本公司股东、董事
李均	本公司董事
刘杰	本公司董事长兼总经理
钟碧雅	监事会主席
韩晶	本公司监事
梁媛	本公司监事
王宪州	本公司董事兼副总经理兼财务总监
陈多晶	本公司董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	预收帐款	本期摊销额
海南荟邦建设投资集团有限公司	权益使用费	25,000.00	2500.02
合计		25,000.00	2500.02

关联方	关联交易内容	预付帐款	计入在建工程金额
海南荟邦建筑装饰工程有限公司	接受劳务	457,920.54	0.00
合计		457,920.54	0.00

(2) 关联担保情况

本公司本报告期内无关联担保情况。

(3) 关联方资金拆借

本公司本报告期内无关联方资金拆借。

5、关联方应收应付款项

本公司本报告期内无应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	2,754.20	933.20
合 计	2,754.20	933.20

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	18,757.95	100.00	16,003.95	85.32	2,754.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,757.95	100.00	16,003.95	85.32	2,754.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,443.95	100%	15,510.75	43.62	933.20
款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,443.95	100%	15,510.75	43.62	933.20

其中，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,898.95	144.95	5
1至2年			20
2至3年			50
3年以上	15,859.00	15,859.00	100
合计	18,757.95	16,003.95	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例（%）
深圳盛世华邦文化传播有限公司	非关联方	15,104.00	3年以上	80.52
伟业控股海南地产有限公司	非关联方	2,898.95	1年以内	15.45
伟业控股海南地产有限公司行政中心	非关联方	755.00	3年以上	4.02
合计		18,757.95		100.00

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,757.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,003.95 元。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收账款	86,305,069.51	100.00	98,931.93	0.11	86,206,137.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收账款					
合计	86,305,069.51	100.00	98,931.93	0.11	86,206,137.58

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收账款	95,661,033.23	100.00	638,805.13	0.67	95,022,228.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收账款					
合计	95,661,033.23	100.00	638,805.13	0.67	95,022,228.10

其中，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	其他应收款	其中：不含合并范围内公 司的其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	778,823.02	263,619.22	13,180.96	5

账龄	期末余额			
	其他应收款	其中：不含合并范围内公司的其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	1,625,168.92	110,742.98	22,148.60	20
2至3年	42,259,027.90	15,510.06	7,755.03	50
3年以上	41,642,049.67	55,847.34	55,847.34	100
合计	86,305,069.51	445,719.60	98,931.93	

注：集团合并范围内公司往来不计提坏账准备。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	86,063,577.90	94,174,437.22
押金及保证金	139,708.94	56,849.87
员工借支及其他	101,782.67	1,429,746.14
合计	86,305,069.51	95,661,033.23

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）
屯昌金旅居度假有限公司	关联方	287,001.90	1年以内	0.33
		1,514,425.94	1-2年	1.75
		42,205,017.84	2-3年	48.90
		40,807,106.60	3年以上	47.28
海南金旅居物业服务有限公司	关联方	228,201.90	1年以内	0.26
		695,912.82	3年以上	0.81
三亚金旅居度假有限公司	关联方	38,500.00	2-3年	0.04
		83,182.91	3年以上	0.10
钟志伟	押金	56,000.00	1年以内	0.06
海南金色阳光温泉度假酒店有限公司	押金	50,000.00	1-2年	0.06
合计		85,965,349.91		99.61

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

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
对子公司投资	27,240,000.00	10,559,342.80	16,680,657.20	27,240,000.00	10,559,342.80	16,680,657.20
合计	27,240,000.00	10,559,342.80	16,680,657.20	27,240,000.00	10,559,342.80	16,680,657.20

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
三亚金旅居度假有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		4,896,694.14
海南万宁金旅居度假酒店有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		4,672,648.66
屯昌金旅居度假有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南金旅居物业服务有限 公司	990,000.00			990,000.00		990,000.00
河南金旅居营销策划有限 公司	250,000.00			250,000.00		
合计	27,240,000.00			27,240,000.00		10,559,342.80

（四）营业收入、营业成本

项目	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,964,430.61	778,965.28	1,916,973.63	737,334.42
其他业务收入	5,500.20		1,061.09	
合计	1,969,930.81	778,965.28	1,918,034.72	737,334.42

（五）投资收益

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
股票投资收益		-107,951.69
理财产品投资收益		372.36
其他投资收益	477.64	
合计	477.64	-107,579.33

(六) 母公司关联方应收应付情况

关联方名称	核算科目	金额	款项性质
海南万宁金旅居度假酒店有限公司	其他应付款	1,542,557.14	往来款
屯昌金旅居度假有限公司	其他应收款	84,813,552.28	往来款
三亚金旅居度假有限公司	其他应收款	121,682.91	往来款
河南金旅居营销策划有限公司	其他应付款	39,381.24	往来款
海南金旅居物业服务有限公司	其他应收款	924,114.72	往来款

十三、补充资料**(一) 本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	7,788.59	
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	477.64	
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		

项目	金额	说明
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	16,000.00	
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	39,114.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	63,380.44	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	54.26	
合计	63,326.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（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	
		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	0.03%	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.01%	0.00	0.00

海南金旅居度假集团股份有限公司
2018年7月31日