



证券代码：000613、200613

证券简称：大东海 A、大东海 B

海南大东海旅游中心股份有限公司

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



2019 年半年度报告全文

披露日期：2019 年 08 月 10 日



第一节 重要提示、目录和释义

重要提示：

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目 录

2019年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	7
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 公司债相关情况.....	24
第十节 财务报告.....	25
第十一节 备查文件目录.....	90



释 义

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

风险提示

《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司 2019 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

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

敬请投资者注意投资风险。



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。



四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	14,241,961.04	16,173,929.32	-11.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	755,974.01	1,282,165.58	-41.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	595,943.55	1,282,370.56	-53.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,269,416.65	3,110,677.60	-59.19%
基本每股收益（元/股）	0.0021	0.0035	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0021	0.0035	-40.00%
加权平均净资产收益率	0.97%	1.65%	-0.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	87,407,933.32	88,197,118.07	-0.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	78,544,670.30	77,788,696.29	0.97%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
其他	160,030.46	清理长期无法支付的应付款项列入
合计	160,030.46	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营主要业务为酒店住宿和餐饮服务。采购商品主要为酒店、餐饮经营所需的物品、物资，以价廉质优为原则，部分通过与供应商直接签订采购合同购入，部分通过代理商采购。经营业务以网络散客和境外旅行社团队销售为主，非网络销售散客、商务散客、旅行社客源为辅。酒店位于海南省三亚市大东海景区中心区域，交通便利，面朝大海，环境优美，历史悠久，文化内涵丰富，为中国名酒店成员之一。但是，近年来当地高中低档酒店或者家庭旅馆盲目大量兴建开业，供应远大于市场需求，行业之间竞争相当激烈，经营下滑压力不减。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收账款	较年初减少 27 万元，主要是报告期应收款回笼增加所致
其他应收款	较年初增加 78 万元，较年初增加 78 万元，主要是报告期末备用金和诉讼费增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司以酒店住宿、餐饮业为主业，地处旅游热点城市三亚市，位于三亚市客流量较大、中国“四十佳景”之一、三亚唯一免费开放的AAAA级景区的大东海海湾，距离三亚市市区约5分钟车程，三亚凤凰机场约30分钟车程。酒店位置临海，拥有优美的园林绿化环境，距离海面仅数十米，一年四季鲜花盛开，享有得天独厚的地理、自然环境优势。且酒店承建开业至今二十余年，属三亚最早的酒店之一，曾经接待过国内外很多国家元首及国家级领导人物，历史悠久，文化内涵丰富，为中国名酒店成员之一。加上近年来，公司对酒店软硬件设备进行了全面的升级改造，进一步改善了酒店内外部经营环境，有效增强了经营竞争能力。目前，公司酒店经营等方面在同区域、同规模、同档次酒店中位于前列。

在以后的工作中，公司将继续努力完善酒店内外部经营环境，加强销售工作力度，加强员工队伍建设，进一步提高经营能力。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。



第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现主营业务收入1424.20万元，较上年同期减少193.20万元，减幅为11.94%。实现净利润75.60万元，较上年同期减少52.62万元，减幅为41.04%。

报告期内，公司以市场为导向，拓宽营销渠道，灵活运用营销策略，加强企业文化和员工队伍建设，努力提高产品质量，严格成本控制管理，完善内控体系，降险降耗，增收节支等，基本完成了公司年初制定的经营目标。主要工作如下：

1、以市场为导向，灵活运用营销策略，拓宽营销渠道

报告期内，公司以市场为导向，灵活运用营销策略，在进一步巩固老客户的同时，积极拓展网络市场、俄罗斯市场以及西南、华北、华东和华南区市场，加强与境内外旅行社、知名网络销售平台以及一二线城市直销旅行社的合作力度。实行销售奖励、全员销售机制，有效增加了市场销售份额。

2、以人为本，以质强企，努力提高产品质量，增强企业竞争能力

报告期内，本着“以人为本”的用人理念，不断丰富员工文化生活，创建和谐工作环境，加强企业文化和员工队伍建设。同时，创新管理制度，充分激发和调动员工的积极性，主动性，创造性。本着“以质强企”的经营理念，不断加强酒店管理以及员工岗前基础知识和岗后业务能力提高的技能培训，增强员工业务水平、服务意识、责任意识和质量意识，有效提高了酒店服务质量和管理水平，提升了酒店产品的品质和综合竞争能力。

3、严格成本管控、预算管理，完善内部控制体系，降险降耗，增收节支，安全生产，实现企业利益最大化

报告期内，公司继续以财务管理为重点，完善采购管理制度，加强采购成本控制管理、预算管理，采取网络价格查询和酒店行业价格查询等措施，实行采购成本询价渠道多样化，货比三家，质优价廉，科学控制经营成本，严格合理控制各项费用开支，勤检勤修，坚决杜绝抛锚滴漏等各种资源浪费，有效提高了采购成本合理度以及收入成本效益。优化机构设置，人员配置，有效降底了人力资源成本。同时，继续完善内部控制体系，加强内部控制工作规范和实施，强化内部控制工作的有效执行，降险降耗，增收节支，安全生产，有效提高了经营效益，保证了公司运营安全，实现了企业利益最大化。

2019年下半年，公司将继续巩固和拓展销售渠道，提升酒店产品品质和服务质量，提高综合竞争能力，为公司持续、稳定、健康发展打下坚实基础。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	14,241,961.04	16,173,929.32	-11.94%	5月起酒店主楼装修改造
营业成本	5,514,477.93	6,000,063.36	-8.09%	酒店主楼装修，餐厅停业装修
销售费用	2,809,991.94	2,800,956.10	0.32%	正常变动
管理费用	5,071,800.21	5,356,455.21	-5.31%	薪资费用减少
财务费用	-133,732.09	17,563.19	-861.43%	存款利息增加



经营活动产生的现金流量净额	1,269,416.65	3,110,677.60	-59.19%	经营收入减少
投资活动产生的现金流量净额	-522,876.00	-1,040,626.12	-74.38%	去年同期支付工程款较多
现金及现金等价物净增加额	746,540.65	2,070,051.48	-63.94%	经营收入减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游饮食服务业	14,241,961.04	5,514,477.93	61.28%	-11.94%	-8.09%	-2.58%
分产品						
客服收入	11,108,639.78	4,532,724.45	59.20%	-12.55%	-2.84%	-6.43%
餐饮娱乐收入	1,562,368.88	744,491.70	52.35%	-18.28%	-32.16%	22.89%
租赁收入	1,570,952.38	237,261.78	84.90%	0.78%	0.00%	0.14%
分地区						
	14,241,961.04	5,514,477.93	61.28%	-11.94%	-8.09%	-2.58%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	160,030.46	21.17%	清理长期无法支付的应付款项列入	不具有可持续性

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	16,110,895.95	18.43%	11,751,658.64	13.36%	5.07%	去年以来，现金持续净增加
应收账款	155,986.88	0.18%	266,236.51	0.30%	-0.12%	应收款回笼增加
存货	191,693.57	0.22%	264,620.69	0.30%	-0.08%	正常变动
投资性房地产	8,147,218.65	9.32%	9,621,742.21	9.80%	-0.48%	折旧摊销所致
固定资产	34,997,520.16	40.04%	38,017,199.39	43.22%	-3.18%	折旧所致
其他应收款	1,242,181.64	1.42%	800,136.44	0.91%	0.51%	预支款增加
其他流动资产	2,125,619.16	2.43%	2,195,699.54	2.50%	-0.07%	正常变动
长期待摊费用	2,240,879.25	2.56%	2,678,016.88	3.04%	-0.48%	摊销所致

**2、以公允价值计量的资产和负债** 适用 不适用**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

无

五、投资状况分析**1、总体情况** 适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,000,000.00	1,000,000.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况 适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用 不适用**4、金融资产投资****（1）证券投资情况** 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况** 适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。



2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对2019年1-9月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观政策风险

公司以旅游服务业为主，为规范、优化旅游市场环境或深入推进党风廉政建设，国家相关部门可能会继续出台一些相关政策。这些政策的出台，可能会制约、影响地方旅游业或旅游服务业的发展，从而影响公司主营业务收入。

对策：在加大销售力度的同时，进一步提高酒店软硬设备设施，以优质的服务和舒适的环境来赢得更多的市场份额，从而保证一定的主营业务收入水平。

2、受自然灾害的风险

近年来，全球频发各类自然灾害，海南岛属于海洋性气候，特别是夏季较多发生灾害性天气。如三亚成为台风的登陆地，将可能会对公司设施造成较大的破坏，因而可能影响公司的正常经营。

对策：公司将加强基础设施的建设和维护，按时继续购买财产保险，积极采取有效预防措施，提高抵御自然灾害的能力。

3、人力资源风险

同行业的不断兴起和快速发展对酒店业的销售、管理等人才需求与日俱增，酒店行业人才流动普遍频繁，可能会面临因人才流失制约公司发展的风险。

对策：公司将进一步完善人才引进、培训、激励、薪酬、福利及保险待遇机制，力求吸引人才、培育人才和留住人才。同时，加强企业员工素质、技术、管理能力培训，进一步加强企业文化建设，增强企业凝聚力，确保核心管理人员和技术人员的稳定。

4、主营业务经营风险

随着全球旅游产业的不断开发，高中低档酒店的不不断兴起，全国旅游客源的不断分流，三亚旅游服务行业竞争日益激烈。而且，公司主营业仅为经营一家规模不大的酒店，主业单一，经营项目局限，旅游市场情况好坏、游客数量多少对公司业绩直接产生较大影响。

对策：采取科学管理和科学决策，加强防范风险意识，建立健全相关制度，规范管理。并且，加大销售力度，在原有销售网络的基础上，凭借优越的地理位置和环境优势，不断开发境内外高端旅游市场，提高入住率。除此之外，继续拓展融资渠道，扩充经营项目，丰富产业结构，增加利润增长点。



第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018年度股东大会	年度股东大会	31.66%	2019年3月22日	2019年3月23日	本次股东大会决议公告编号为2019-012,公告名称为《2018年度股东大会决议公告》,刊登于2019年3月23日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	罗牛山股份有限公司	股改承诺	2007年5月30日,罗牛山股份有限公司在本公司《股权分置改革说明书》(修订稿)和《股权分置改革说明书》(修订稿摘要)中,其中承诺:鉴于大东海公司连年亏损,濒临退市,为扭转大东海公司的经营困境,提高盈利能力,恢复持续经营能力,大东海公司控股股东罗牛山股份有限公司承诺将积极寻求重组方在适当时候对大东海公司进行资产重组。	2017年06月27日	6个月	已终止原筹划重大资产重组事项。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						



首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>公司股票因罗牛山筹划履行承诺事项于2017年2月15日开市起停牌。2017年8月13日，公司第八届董事会第十一次临时会议审议未通过《关于<海南大东海旅游中心股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（预案）>的议案》等12项议案。2017年8月15日，公司发布公告决定终止本次重大资产重组，公司股票于8月17日开市起复牌。</p> <p>2017年12月4日，公司董事会、监事会审议通过了《关于公司第一大股东变更承诺期限的议案》，公司第一大股东罗牛山股份有限公司拟对公司的重组承诺履行期限自2017年12月27日起延长2年，即重组承诺履行期限截止日期变更为2019年12月26日。2017年12月22日，公司2017年第四次临时股东大会审议未通过此项议案。</p> <p>2018年1月31日，公司收到第一大股东罗牛山股份有限公司发来的《筹划重大事项停牌的通知》，筹划与公司有关的重大事项。经公司申请，公司股票(证券简称：大东海A、大东海B，证券代码：000613、200613)于2018年1月31日开市起停牌。经公司申请，公司股票于2018年2月8日开市起复牌，并于2018年2月14日开市起转入重大资产重组事项。</p> <p>2018年6月25日，公司召开第九届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于终止筹划重大资产重组的议案》。经审慎研究，公司董事会决定终止筹划本次重大资产重组事项。</p> <p>目前，公司未有应当披露而未披露的信息。</p>					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。



八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司诉被告海南大东海旅游中心集团有限公司、被告三亚粤亚房地产开发总公司金融借款合同纠纷一案,诉求海南大东海旅游中心集团有限公司偿还借款500万元,暂计至2018年4月30日的利息2931.17万元,三亚粤亚房地产开发总公司承担连带清偿责任,二位被告承担诉讼费用。在诉讼的过程中,原告追加公司为共同被告,要求法院判令公司对海南大东海旅游中心集团有限公司上述债务承担连带清偿责任。	3,431.17	否	原告中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司诉被告海南大东海旅游中心集团有限公司、被告三亚粤亚房地产开发总公司金融借款合同纠纷一案,诉求海南大东海旅游中心集团有限公司偿还借款500万元,暂计至2018年4月30日的利息2931.17万元,三亚粤亚房地产开发总公司承担连带清偿责任,二位被告承担诉讼费用。在诉讼的过程中,原告追加公司为共同被告,要求法院判令公司对海南大东海旅游中心集团有限公司上述债务承担连带清偿责任。上述本金500万元案件,三亚市中级人民法院(2018)琼02民初76号民事判决书判决:驳回原告中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司的诉讼请求,案件受理费和财产保全申请费由中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司承担。原告海南信达不服一审判决,上诉于海南省高级人民法院。2019年3月28日,海南省高级人民法院(2019)琼民终96号民事判决书判决:驳回上诉,维持原判;二审案件受理费由海南信达承担;本判决为终审判决。	一审判决驳回原告中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司的诉讼请求,案件受理费和财产保全申请费由中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司承担。一审判决结果对公司没有影响,二审维持一审判决,故该诉讼对公司本期利润和期后利润没有影响。	无	2018年11月22日、2019年1月5日、1月31日、4月2日	《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于重大诉讼的公告》(公告编号:2018-061)。《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于重大诉讼进展的公告》(公告编号:2019-001)。《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于重大诉讼进展的公告》(公告编号:2019-003)。《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于重大诉讼进展的公告》(公告编号:2019-013)。
海南大东海旅游中心集团有限公司分别于1996年10月16日和1996年12月26日向海南大东海旅游中心股份有限公司借款276万元和455万元,两项借款共计731	731	否	2019年6月3日,公司收到法院出具的(2019)琼0271民初5185号《受理案件通知书》,法院已经受理了该案件。目前,该案尚未开庭审理。	本案借款,公司已于2008年全额核销。目前该案未开庭审理,公司尚无	无	2019年06月04日	《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于重大诉讼的公告》(公告编号:2019-017)。



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”）提交了《民事起诉状》及相关证据材料。				法判断本次诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。			
---	--	--	--	---------------------------	--	--	--

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年5月31日，三亚市地方税务局社保费征管局向公司南中国大酒店发出社会保险费限期缴纳通知单，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日止欠缴的社会保险费以及滞纳金和利息共人民币286200.36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，2011年5月1日起至2016年4月30日期间发生的社会保险费属于孙洪杰负责款项，该笔欠缴的社会保险费发生在孙洪杰负责的目标经营管理责任期间，由孙洪杰负责承担缴纳。至今，孙洪杰未向公司南中国大酒店偿还该笔垫付款项。为此，公司南中国大酒店诉至法院。	28.62	否	2019年7月7日，公司收到法院出具的《受理案件通知书》，法院已经受理了该案件。目前，该案尚未开庭审理。	目前该案未开庭审理，公司尚无法判断本次诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。	无	-	-

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
罗牛山股份有限公司	第一大股东	消费	住宿	市场价	市场价	12.52	0.88%	0	是	与非关联方交易一致	与非关联方交易同价		
合计				--	--	12.52	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况							无						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况							无						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因							不存在						

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。



十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租赁项目名称	承租方	租赁年限	租赁期限
酒店B楼一层餐厅	马明（海南杭派餐饮有限公司）	5年	2016-01-01至2020-12-31
酒店B楼商场	徐吉鹏	3年	2016-11-15至2019-11-14
酒店A楼地下一层	陈军伟	3年	2016-03-01至2019-02-28
海边大排档及木屋	三亚乐哒餐饮管理有限公司	5年	2018-01-01至2022-12-31
海边更衣室	钟振高	3年	2016-12-01至2019-11-30
多功能会议厅	三亚昊利德国际旅行社有限公司	5年	2017-10-01至2022-09-30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	马明（海南杭派餐饮有限公司）	B楼一层餐厅	1,886	2016年01月01日	2020年12月31日	37.8	合同	增加收入	否	无
本公司	三亚乐哒餐饮管理有限公司	海边大排档及木屋	653	2018年01月01日	2022年12月31日	72.5	合同	增加收入	否	无
本公司	钟振高	海边更衣室	10	2016年12月01日	2019年11月30日	18	合同	增加收入	否	无



				日	日					
本公司	吴利得国际旅行社有限公司	多功能会议厅	190	2017年10月01日	2022年09月30日	15	合同	增加收入	否	无

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）	合同涉及资产的评估价值（万元）	评估机构名称	评估基准日	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
海南大东海旅游中心股份有限公司南中国大酒店	海口信德诚建筑安装工程有限公司	南中国大酒店A楼装修工程	2019年05月10日	-	-	无	-	市场价格	890	否	非关联关系	工程正常进行	-	-

说明：该合同不构成重大合同事项，公司第九届董事会第四次会议审议通过了《关于对南中国大酒店A楼装修改造的议案》。同时，董事会授权公司办理包括但不限于该事项的招标以及相关合同的签署等事宜。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否

2、履行精准扶贫社会责任情况：无

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、收到三亚供电局《律师函》事项：经三亚供电局初步核算，自2006年7月至2016年4月少计南中国大酒店用电量10313373千瓦时。目前，公司就相关事项与三亚供电局尚在进行沟通、协商，尚无协商结果。

2、收到海南信达《律师函》事项：《律师函》主要内容为：公司参股公司海南大东海旅游中心集团有限公司（以下简称



“大东海集团”)与其原债权人中国人民建设银行三亚市分行(以下简称“建设银行三亚分行”)金融借贷纠纷,其新债权人中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司(以下简称“海南信达”)现行使追讨权利,两笔债务分别为:(1)本金110万元及暂记至2018年4月30日的利息559.83万元,共计人民币669.83万元,据悉该案海南信达已经撤诉。(2)本金500万元及暂记至2018年4月30日的利息2931.17万元,共计人民币3431.17万元。若大东海集团存在清算不能的情形,海南信达将主张公司对大东海集团上述债务承担连带清偿责任。报告期内,该案一审判决驳回海南信达的诉求,二审终审判决维持一审判决。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,454,400	2.87%				0	0	10,454,400	2.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,323,200	0.64%				0	0	2,323,200	0.64%
3、其他内资持股	8,131,200	2.23%				0	0	8,131,200	2.23%
其中：境内法人持股	7,900,200	2.17%				0	0	7,900,200	2.17%
境内自然人持股	231,000	0.06%				0	0	231,000	0.06%
二、无限售条件股份	353,645,600	97.13%				0	0	353,645,600	97.13%
1、人民币普通股	265,645,600	72.96%				0	0	265,645,600	72.96%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%				0	0	88,000,000	24.17%
三、股份总数	364,100,000	100.00%				0	0	364,100,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

**2、限售股份变动情况**

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,595	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
罗牛山股份有限公司	境内非国有法人	17.55%	63,885,980	0	0	63,885,980	质押	63,885,980
杨美琴	境内自然人	4.47%	16,279,028	0	0	16,279,028		
潘安杰	境内自然人	4.01%	14,593,598	0	0	14,593,598		
海南雅安居物业服务有限公司	境内非国有法人	2.25%	8,205,800	0	0	8,205,800		
陈金莲	境内自然人	2.13%	7,766,400	0	0	7,766,400		
横华国际资产管理有限公司－客户资金	境外法人	1.23%	4,495,902	0	0	4,495,902		
潘爱萍	境内自然人	1.13%	4,110,738	0	0	4,110,738		
中投证券（香港）金融控股有限公司－客户资金	境外法人	0.99%	3,622,300	0	0	3,622,300		
张峰秀	境内自然人	0.90%	3,291,372	-61000	0	3,291,372		
申万宏源证券(香港)有限公司	境外法人	0.84%	3,056,390	0	0	3,056,390		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海南雅安居物业服务有限公司为罗牛山股份有限公司的全资子公司；杨美琴、潘安杰、陈金莲、潘爱萍为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件				股份种类			



	普通股股份数量	股份种类	数量
罗牛山股份有限公司	63,885,980	人民币普通股	63,885,980
杨美琴	16,279,028	境内上市外资股	16,279,028
潘安杰	14,593,598	境内上市外资股	14,593,598
海南雅安居物业服务有限公司	8,205,800	人民币普通股	8,205,800
陈金莲	7,766,400	境内上市外资股	7,766,400
横华国际资产管理有限公司—客户资金	4,495,902	人民币普通股	4,495,902
潘爱萍	4,110,738	境内上市外资股	4,110,738
中投证券（香港）金融控股有限公司—客户资金	3,622,300	人民币普通股	3,622,300
张峰秀	3,291,372	人民币普通股	3,291,372
申万宏源证券(香港)有限公司	3,056,390	境内上市外资股	3,056,390
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海南雅安居物业服务有限公司为罗牛山股份有限公司的全资子公司；杨美琴、潘安杰、陈金莲、潘爱萍为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。



第九节 公司债相关情况

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



第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、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

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	16,110,895.95	15,364,355.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	155,986.88	426,434.87
应收款项融资		
预付款项	396,882.60	
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,242,181.64	458,242.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	191,693.57	221,390.19
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	2,125,619.16	1,846,219.79



流动资产合计	20,223,259.80	18,316,642.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,147,218.65	8,384,480.43
固定资产	34,997,520.16	36,497,869.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,799,055.46	22,205,249.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,240,879.25	2,792,876.07
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	67,184,673.52	69,880,475.19
资产总计	87,407,933.32	88,197,118.07
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,077,017.43	1,607,835.81
预收款项	779,681.12	1,291,293.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,827,967.06	2,841,262.35
应交税费	745,943.66	450,861.87
其他应付款	2,942,968.71	2,727,483.66



其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,373,577.98	8,918,736.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	1,489,685.04	1,489,685.04
负债合计	8,863,263.02	10,408,421.78
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,142,850.01	54,142,850.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-339,698,179.71	-340,454,153.72
归属于母公司所有者权益合计	78,544,670.30	77,788,696.29
少数股东权益		
所有者权益合计	78,544,670.30	77,788,696.29
负债和所有者权益总计	87,407,933.32	88,197,118.07

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

**2、母公司资产负债表**

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	15,610,097.59	14,864,055.73
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	155,986.88	426,434.87
应收款项融资		
预付款项	396,882.60	
其他应收款	1,242,181.64	458,242.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	191,693.57	221,390.19
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	2,125,619.16	1,846,219.79
流动资产合计	19,722,461.44	17,816,343.31
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	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	8,147,218.65	8,384,480.43
固定资产	34,997,520.16	36,497,869.65
在建工程		



生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,799,055.46	22,205,249.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,240,879.25	2,792,876.07
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	68,184,673.52	70,880,475.19
资产总计	87,907,134.96	88,696,818.50
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,077,017.43	1,607,835.81
预收款项	779,681.12	1,291,293.05
合同负债		
应付职工薪酬	1,827,967.06	2,841,262.35
应交税费	745,943.66	450,861.87
其他应付款	3,442,669.14	3,226,952.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,873,278.41	9,418,205.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		



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	1,489,685.04	1,489,685.04
负债合计	9,362,963.45	10,907,890.48
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,142,850.01	54,142,850.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-339,698,678.50	-340,453,921.99
所有者权益合计	78,544,171.51	77,788,928.02
负债和所有者权益总计	87,907,134.96	88,696,818.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	14,241,961.04	16,173,929.32
其中：营业收入	14,241,961.04	16,173,929.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,646,017.49	14,891,558.76
其中：营业成本	5,514,477.93	6,000,063.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		



赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	383,479.50	716,520.90
销售费用	2,809,991.94	2,800,956.10
管理费用	5,071,800.21	5,356,455.21
研发费用		
财务费用	-133,732.09	17,563.19
其中：利息费用		
利息收入	152,697.12	22,729.87
加：其他收益		
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（损失以“-”号填列）		
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）	595,943.55	1,282,370.56
加：营业外收入	160,030.46	273.00
减：营业外支出		477.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	755,974.01	1,282,165.58
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	755,974.01	1,282,165.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	755,974.01	1,282,165.58
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	755,974.01	1,282,165.58
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	755,974.01	1,282,165.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	755,974.01	1,282,165.58
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	0.0021	0.0035
（二）稀释每股收益	0.0021	0.0035

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

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	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	14,241,961.04	16,173,929.32
减：营业成本	13,645,516.28	14,891,558.76
税金及附加	383,479.50	716,520.90
销售费用	2,809,991.94	2,800,956.10
管理费用	5,071,800.21	5,356,455.21
研发费用		
财务费用	-133,233.30	17,563.19
其中：利息费用		
利息收入	151,938.33	22,729.87
加：其他收益		
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（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）		



二、营业利润（亏损以“－”号填列）	595,444.76	1,282,370.56
加：营业外收入	160,030.46	273.00
减：营业外支出		477.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	755,475.22	1,282,165.58
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	755,475.22	1,282,165.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	755,475.22	1,282,165.58
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	755,475.22	1,282,165.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0021	0.0035
（二）稀释每股收益	0.0021	0.0035

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018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	14,988,120.25	17,460,137.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		



收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,105,441.88	684,152.64
经营活动现金流入小计	16,093,562.13	18,144,290.36
购买商品、接受劳务支付的现金	4,468,726.47	5,026,699.13
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	6,921,639.62	6,741,602.32
支付的各项税费	1,139,283.59	1,590,739.15
支付其他与经营活动有关的现金	2,294,495.80	1,674,572.16
经营活动现金流出小计	14,824,145.48	15,033,612.76
经营活动产生的现金流量净额	1,269,416.65	3,110,677.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,670.00	
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	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	591,546.00	1,040,626.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	591,546.00	1,040,626.12
投资活动产生的现金流量净额	-522,876.00	-1,040,626.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	746,540.65	2,070,051.48
加：期初现金及现金等价物余额	15,364,355.30	9,681,607.16
六、期末现金及现金等价物余额	16,110,895.95	11,751,658.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018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	14,988,120.25	17,460,137.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,104,683.09	684,152.64
经营活动现金流入小计	16,092,803.34	18,144,290.36
购买商品、接受劳务支付的现金	4,468,726.47	5,026,699.13
支付给职工以及为职工支付的现金	6,921,639.62	6,741,602.32
支付的各项税费	1,139,261.99	1,590,739.15
支付其他与经营活动有关的现金	2,294,257.40	1,674,572.16
经营活动现金流出小计	14,823,885.48	15,033,612.76
经营活动产生的现金流量净额	1,268,917.86	3,110,677.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,670.00	
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	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	591,546.00	1,040,626.12
投资支付的现金		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	591,546.00	2,040,626.12
投资活动产生的现金流量净额	-522,876.00	-2,040,626.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		



收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	746,041.86	1,070,051.48
加：期初现金及现金等价物余额	14,864,055.73	9,681,607.16
六、期末现金及现金等价物余额	15,610,097.59	10,751,658.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度													
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
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																					
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														-339,698,179.71	78,544,670.30	78,544,670.30

上期金额

单位：元

项目	2018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	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	364,100,000.00			54,142,850.01						-341,107,435.91		77,135,414.10		77,135,414.10	
加：会计政策变 更															
前期差错更 正															
同一控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初余额	364,100,000.00			54,142,850.01						-341,107,435.91		77,135,414.10		77,135,414.10	
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）										1,282,165.58		1,282,165.58		1,282,165.58	
（一）综合收益总额										1,282,165.58		1,282,165.58		1,282,165.58	
（二）所有者投入和 减少资本															
1. 所有者投入的普通 股															
2. 其他权益工具持有 者投入资本															
3. 股份支付计入所有 者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															



3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	364,100,000.00			54,142,850.01				-339,825,270.33	78,417,579.68	78,417,579.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度								所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-340,454,153.72	77,788,696.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
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
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

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-341,107,435.91		77,135,414.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-341,107,435.91		77,135,414.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,282,165.58		1,282,165.58
（一）综合收益总额										1,282,165.58		1,282,165.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 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					-339,825,270.33		78,417,579.68

三、公司基本情况

1、公司概况

海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“公司或本公司”），系经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1993]11号文批准，于1993年4月26日在原海南三亚大东海旅游中心发展有限公司的基础上改组设立的规范化股份有限公司。1996年5月6日，经海南省证券管理办公室琼证办[1996]58号文批复，本公司进行重组及相应的分立。1996年10月8日和1997年1月28日本公司经批准在深圳证券交易所分别发行B股8,000万股和A股1,400万股并上市交易。2007年6月20日公司进行股



权分置改革，公司非流通股股东为获得流通权向流通股股东支付股份，流通股股东每10股获付3股。公司所属行业为旅游饮食服务业。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数36,410.00万股，注册资本36,410.00万元人民币。法定代表人：袁小平。统一社会信用代码：91460000201357188U。住所：三亚市河东区大东海。经营范围：住宿及饮食业（限分公司经营）；摄影；花卉盆景、针纺织品、百货、五金交电、化工产品（专营除外）、日用品、工业生产资料（专营除外）、金属材料、机器设备的经营；代售机车船票等。本公司第一大股东为罗牛山股份有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月8日批准报出。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围无变化，截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

单位名称	与本公司关系
海南文高旅游资源开发有限公司	全资子公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司目前营运资金充足，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：

报告期公司的主要会计政策和会计估计无重大变化。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月



4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据

12、应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末单项金额在前五名的应收账款和其他应收款。
------------------	------------------------



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

(2) 按级合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合	账龄的长短
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合	账龄公析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内 (含1年)	0.00%	0.00%
1-2年	5.00%	5.00%
2-3年	15.00%	15.00%
3年以上		
3-4年	25.00%	25.00%
4-5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	年末单项余额在前五名以下的有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失。除应收账款、其他应收款以外的应收款项, 按个别认定法计提减值准备。

(4) 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。

13、应收款项融资

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: 无



15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1)、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，如在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表等，但不能够对被投资单位构成控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2)、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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



作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3)、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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



(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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）。

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

1)、固定资产确认条件固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。2)、固定资产的分类固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子娱乐设备、其他设备、装修改良。3)、固定资产的初始计量固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。购买固定资



产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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

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

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)、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合化条件资本的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**27、生物资产****28、油气资产****29、使用权资产****30、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****1)、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2)、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3)、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。



(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、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	5年
别墅改造	5年
游泳池改造	5年

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

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

1)、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2)、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否



40、政府补助

1)、类型

政府补助，是指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)、确认时点和计量

政府补助同时满足下列条件予以确认

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、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

A、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

B、与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- a) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- b) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。
- c) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

C、与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁的会计处理方法

1)、租入资产的会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2)、出租资产的会计处理

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

45、其他**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或应税销售额计征。	5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2%
房产税	房屋(含所占地价)原值扣除30%的余值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	18元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无

2、税收优惠**3、其他****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	476,191.77	347,782.65
银行存款	15,634,704.18	15,016,572.65
合计	16,110,895.95	15,364,355.30

其他说明：无



2、交易性金融资产：无

3、衍生金融资产：无

4、应收票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	230,062.48	100.00%	74,075.60	32.20%	155,986.88	500,510.47	100.00%	74,075.60	14.80%	426,434.87
合计	230,062.48	100.00%	74,075.60	32.20%	155,986.88	500,510.47	100.00%	74,075.60	14.80%	426,434.87

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	139,108.68
1至2年	566.00
2至3年	785.00
3至4年	18,633.00
4至5年	3,397.00
5年以上	67,572.80
合计	230,062.48

(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	
按信用风险特征组合	74,075.60				74,075.60



合计	74,075.60			74,075.60
----	-----------	--	--	-----------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海赫程国际旅行社有限公司	非关联方	35,788.40	1年以内	15.56%
洋浦华宇路桥科技有限公司	非关联方	18,633.00	5年以上	8.10%
广州设计院	非关联方	38,980.00	5年以上	16.94%
深圳市财付通科技有限公司	非关联方	46,621.46	1年以内	20.26%
天津西瓜旅游有限责任公司	非关联方	24,414.82	1年以内	10.61%
合计		164,437.68		71.47%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、应收款项融资：无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	396,882.60	100.00%	39,960.01	100.00%
合计	396,882.60	--	39,960.01	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

深圳市杰与杰空间设计有限公司	213,592.23	53.82%
三亚圣翔机电工程有限公司	110,415.00	27.82%
海南豪隆消防工程有限公司	58,925.37	14.85%
三亚兴材机电有限公司	13,230.00	3.33%
国际旅游岛商报社	720.00	0.18%
合计	396,882.60	

其他说明：无

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,242,181.64	458,242.73
合计	1,242,181.64	458,242.73

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

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	206,254.34	185,368.69
备用金	838,955.14	133,411.23
律师费	77,534.25	77,534.25
诉讼费	62,970.00	
个人社保、公积金	57,803.91	63,264.56
押金	600.00	600.00
合计	1,244,117.64	460,178.73

2) 坏账准备计提情况：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,241,881.64
4至5年	600.00
5年以上	1,636.00
合计	1,244,117.64

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	
按信用风险特征组合	1,936.00			1,936.00
合计	1,936.00			1,936.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无



4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
文萍	备用金	710,000.00	1年以内	57.16%	0.00
海南新概念律师事务所	律师费	77,534.25	1年以内	6.23%	0.00
彭国兴	水电费	70,422.98	1年以内	5.66%	0.00
三亚市城郊人民法院	诉讼费	62,970.00	1年以内	5.06%	0.00
郭玉波	备用金	60,369.61	1年以内	4.85%	0.00
合计	--	981,296.84	--	78.88%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	836,342.72	683,941.58	152,401.14	870,043.52	725,731.58	144,311.94
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
食品及饮品	12,526.82		12,526.82	43,935.10		43,935.10
燃料	15,096.64		15,096.64	21,474.18		21,474.18
合计	886,737.56	695,043.99	191,693.57	958,224.18	736,833.99	221,390.19

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	725,731.58			41,790.00		683,941.58
库存商品	11,102.41					11,102.41
合计	736,833.99			41,790.00		695,043.99



(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

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
待抵扣进项税	385,035.78	103,556.98
预付待摊费用	37,880.58	39,960.01
合计	2,125,619.16	1,846,219.79

其他说明：无

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、其他权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产：无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	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				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,607,583.54	2,219,726.45		12,827,309.99
2.本期增加金额	209,091.78	28,170.00		237,261.78
（1）计提或摊销	209,091.78	28,170.00		237,261.78
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,816,675.32	2,247,896.45		13,064,571.77
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				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
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	6,635,428.65	1,511,790.00		8,147,218.65
2.期初账面价值	6,844,520.43	1,539,960.00		8,384,480.43

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用



(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,997,520.16	36,497,869.65
合计	34,997,520.16	36,497,869.65

(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	11,033,550.54	2,345,074.91	2,664,528.39	1,926,451.84	154,759,107.50
2.本期增加金额				20,635.87	20,101.94	40,737.81
(1) 购置				20,635.87	20,101.94	40,737.81
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,420,474.00		619,394.00	193,633.45	2,233,501.45
(1) 处置或报废		1,420,474.00		619,394.00	193,633.45	2,233,501.45
4.期末余额	136,789,501.82	9,613,076.54	2,345,074.91	2,065,770.26	1,752,920.33	152,566,343.86
二、累计折旧						
1.期初余额	72,499,344.50	7,970,060.88	1,587,022.54	1,938,853.10	1,224,791.47	85,220,072.49
2.本期增加金额	1,087,717.44	143,758.48	82,783.92	87,864.93	87,053.97	1,489,178.74
(1) 计提	1,087,717.44	143,758.48	82,783.92	87,864.93	87,053.97	1,489,178.74
3.本期减少金额		1,008,698.30		595,910.37	173,760.82	1,778,369.49
(1) 处置或报废		1,008,698.30		595,910.37	173,760.82	1,778,369.49
4.期末余额	73,587,061.94	7,105,121.06	1,669,806.46	1,430,807.66	1,138,084.62	84,930,881.74
三、减值准备						
1.期初余额	31,072,788.17	1,968,377.19				33,041,165.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		403,223.40				403,223.40
(1) 处置或报废		403,223.40				403,223.40
4.期末余额	31,072,788.17	1,565,153.79				32,637,941.96
四、账面价值						



1.期末账面价值	32,129,651.71	942,801.69	675,268.45	634,962.60	614,835.71	34,997,520.16
2.期初账面价值	33,217,369.15	1,095,112.47	758,052.37	725,675.29	701,660.37	36,497,869.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 固定资产清理：无

22、在建工程：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产：无

26、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				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				



3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	81,653,137.15			81,653,137.15
二、累计摊销				
1.期初余额	32,007,051.27			32,007,051.27
2.本期增加金额	406,193.58			406,193.58
(1) 计提	406,193.58			406,193.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	32,413,244.85			32,413,244.85
三、减值准备				
1.期初余额	27,440,836.84			27,440,836.84
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	27,440,836.84			27,440,836.84
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,799,055.46			21,799,055.46
2.期初账面价值	22,205,249.04			22,205,249.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

27、开发支出：无

28、商誉：无

29、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
中央空调主机系统维修费		50,116.50			50,116.50
B楼客房改造工程	486,974.57		292,184.70		194,789.87
A楼消防楼梯改造工程	45,695.20		8,567.82		37,127.38
C楼客房、别墅、泳池改造工程	2,260,206.30		301,360.80		1,958,845.50
合计	2,792,876.07	50,116.50	602,113.32		2,240,879.25

其他说明：无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债：无****31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：无

32、短期借款：无**33、交易性金融负债：无****34、衍生金融负债：无****35、应付票据：无****36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	170,266.19	687,690.30
暂估应付账款	660,218.61	534,359.35
劳务费	93,168.29	155,368.88
工程款	14,274.10	134,274.10
电梯维修费	31,670.00	31,670.00
广告费	30,500.30	31,195.28
代销商品款		22,335.90
其他	1,093.00	10,942.00
水费	52,428.54	
天然气费	23,398.40	
合计	1,077,017.43	1,607,835.81

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
房餐费	779,681.12	1,291,293.05
合计	779,681.12	1,291,293.05

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州南部假期国际旅行社有限公司三亚分公司	101,244.00	未结算
海南祥源旅游发展有限公司	39,851.00	未结算
PEGAS 郑清波	32,243.02	未结算
海南琼中生态投资担保有限公司	22,926.00	未结算
三亚市公安消防支队	19,420.88	未结算
合计	215,684.90	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

38、合同负债：无

39、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	2,841,262.35	6,031,396.03	7,044,691.32	1,827,967.06
二、离职后福利-设定提存计划		547,368.99	547,368.99	
合计	2,841,262.35	6,578,765.02	7,592,060.31	1,827,967.06

(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	1,762,269.70	4,759,360.01	5,722,074.66	799,555.05
2、职工福利费		759,981.75	759,981.75	
3、社会保险费		255,539.72	255,539.72	
其中：医疗保险费		236,205.39	236,205.39	
工伤保险费		4,568.36	4,568.36	
生育保险费		14,765.97	14,765.97	
4、住房公积金		90,050.00	90,050.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,078,992.65	166,464.55	217,045.19	1,028,412.01
合计	2,841,262.35	6,031,396.03	7,044,691.32	1,827,967.06

**(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		532,614.48	532,614.48	
2、失业保险费		14,754.51	14,754.51	
合计		547,368.99	547,368.99	

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	565,131.47	146,863.56
个人所得税	25,850.99	-0.02
城市维护建设税	2,108.62	761.67
房产税	97,050.95	194,101.69
土地使用税	54,295.47	108,590.92
教育费附加	903.68	326.42
地方教育费附加	602.48	217.63
合计	745,943.66	450,861.87

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,942,968.71	2,727,483.66
合计	2,942,968.71	2,727,483.66

(1) 应付利息：无**(2) 应付股利：无****(3) 其他应付款**

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工宿舍租赁费等	975,525.11	971,723.12
保证金	20,000.00	890,958.75
审计费	285,003.21	285,003.21



工程质保金	204,180.90	190,344.00
员工押金	86,520.00	165,700.90
工程款	161,111.03	162,569.78
代收代付款	793,268.57	36,408.47
个人往来款	1,315.34	1,364.00
预提电话费	24,494.55	23,411.43
公告费	391,550.00	
合计	2,942,968.71	2,727,483.66

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洋浦金裕实业有限公司	627,000.00	未结算
香港德勤会计师事务所	285,003.21	未结算
三亚蜀鑫房屋防水工程有限公司	170,000.00	未结算
中国建筑装饰公司海南分公司	161,111.03	未结算
合计	1,243,114.24	--

其他说明：无

42、持有待售负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、租赁负债：无

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,489,685.04	1,489,685.04	计提欠缴电费款
合计	1,489,685.04	1,489,685.04	--



其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

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·{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。

51、递延收益：无

52、其他非流动负债：无

是否已执行新收入准则

是 否

53、股本

单位：元

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

其他说明：无

54、其他权益工具：无

55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**56、库存股：无****57、其他综合收益：无****58、专项储备：无****59、盈余公积：无****60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-340,454,153.72	-341,107,435.91
调整后期初未分配利润	-340,454,153.72	-341,107,435.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	755,974.01	1,282,165.58
期末未分配利润	-339,698,179.71	-339,825,270.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,241,961.04	5,514,477.93	16,173,929.32	6,000,063.36
合计	14,241,961.04	5,514,477.93	16,173,929.32	6,000,063.36

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：无

62、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	31,410.84	37,515.65
教育费附加	22,436.31	26,796.89
房产税	215,587.50	431,174.78
土地使用税	108,590.94	217,181.82



车船使用税	5,220.00	3,669.06
印花税	233.91	182.70
合计	383,479.50	716,520.90

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	1,834,677.00	1,841,236.40
社会劳动保险费	302,950.00	285,734.45
折旧	259,401.60	256,486.12
水电费	99,980.13	84,101.36
修理费	95,930.17	58,716.18
其他项目	217,053.04	274,681.59
合计	2,809,991.94	2,800,956.10

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	2,789,891.55	2,809,454.64
社会劳动保险费	321,053.70	266,303.18
业务招待费	219,787.57	496,075.07
差旅费	149,081.98	68,678.82
折旧和土地使用权摊销	567,140.44	550,590.01
公告费及中介费	655,420.00	656,245.72
其他项目	369,424.97	509,107.77
合计	5,071,800.21	5,356,455.21

其他说明：无

65、研发费用：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	18,965.03	40,293.06
减：利息收入	-152,697.12	-22,729.87
合计	-133,732.09	17,563.19

其他说明：无



67、其他收益：无

68、投资收益：无

69、净敞口套期收益：无

70、公允价值变动收益：无

71、信用减值损失：无

72、资产减值损失：无

是否已执行新收入准则

是 否

73、资产处置收益：无

74、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	160,030.46	273.00	160,030.46
合计	160,030.46	273.00	160,030.46

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损益		477.98	
合计		477.98	

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表：无

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	755,974.01
弥补以前年度亏损	755,974.01



其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	152,697.12	22,729.87
其他项目	952,744.76	661,422.77
合计	1,105,441.88	684,152.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交际应酬费	221,362.57	497,075.07
中介机构审计费	400,000.00	400,000.00
公告费	238,420.00	220,000.00
差旅费	151,940.09	72,159.01
推广费	92,705.15	109,649.14
修理费	211,454.36	163,503.73
其他项目	978,613.63	212,185.21
合计	2,294,495.80	1,674,572.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无



(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	755,974.01	1,282,165.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,698,270.52	1,799,584.50
无形资产摊销	434,363.58	434,363.58
长期待摊费用摊销	602,113.32	609,770.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		477.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,696.62	-37,615.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-513,490.92	-326,357.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,737,510.48	-651,711.64
经营活动产生的现金流量净额	1,269,416.65	3,110,677.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	16,110,895.95	11,751,658.64
减：现金的期初余额	15,364,355.30	9,681,607.16
现金及现金等价物净增加额	746,540.65	2,070,051.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,110,895.95	15,364,355.30
其中：库存现金	476,191.77	347,782.65
可随时用于支付的银行存款	15,634,704.18	15,016,572.65
三、期末现金及现金等价物余额	16,110,895.95	15,364,355.30

其他说明：无



80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产：无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：无

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况：无

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

(6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海南文高旅游资源开发有限公司	100.00%	全资子公司	2018年06月08日	设立日期	0.00	498.79	0.00	0.00

其他说明：无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
现金	500,798.36
非现金资产的账面价值	499,700.43

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	500,798.36	1,000,000.00
应收款项	499,700.43	
净资产	1,000,498.79	1,000,000.00
取得的净资产	1,000,498.79	1,000,000.00

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

3、反向购买

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



4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	中国海南省	中国三亚市	实业开发	100.00%		现金投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无



(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无



- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无
- 9、其他：无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗牛山股份有限公司	海口市	种养	115,151.00 万元	17.55%	19.80%

本企业的母公司情况的说明：

截至2019年6月30日，罗牛山股份有限公司（以下简称罗牛山）与其全资子公司海南雅安居物业服务有限公司合计持有本公司A股 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。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无

出售商品/提供劳务情况表：

单位：元

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



罗牛山股份有限公司	房餐费	125,150.00	176,779.00
-----------	-----	------------	------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬：无

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	罗牛山股份有限公司	6,387.00		13,153.00	

(2) 应付项目：无

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用



3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息：无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

根据中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）《上市公司监管指引第4号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（证监会公告〔2013〕55号）的要求，2014年6月7日，罗牛山股份有限公司（以下简称“罗牛山”）向本公司发出《关于变更罗牛山股份有限公司对海南大东海旅游



中心股份有限公司承诺的函》，承诺：自本公司股东大会审议通过变更该项承诺之日起三年内，罗牛山将积极寻求重组方对大东海进行资产重组。上述事项已于 2014 年 6 月 27 日经本公司股东大会审议通过。

2017 年 2 月 22 日公司接到罗牛山《关于筹划履行承诺事项进展情况的函》，罗牛山拟将持有的全资子公司实业公司 100% 股权（其中，实业公司将先受让罗牛山持有的部分金融资产股权三亚农村商业银行股份有限公司 6.91% 股权）转让给本公司，交易方式为现金收购，交易金额约为人民币 3 亿元。本方案因公司没有足够的债务偿还能力未获本公司第八届董事会第十一次临时会议通过。

2017 年 6 月 23 日，罗牛山向本公司发出《关于变更罗牛山股份有限公司对海南大东海旅游中心股份有限公司承诺期限的函》，将罗牛山对本公司的上述重组承诺履行期限延长 6 个月，即重组承诺履行期限截止日期变更为 2017 年 12 月 27 日。由于重组需要一定时间，罗牛山于 2017 年 11 月 29 日再次申请对本公司的重组承诺履行期限延长 2 年，即重组承诺履行期限由 2017 年 12 月 27 日变更为 2019 年 12 月 26 日，未获得本公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、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	230,062.48	100.00%	74,075.60	32.20%	155,986.88	500,510.47	100.00%	74,075.60	14.80%	426,434.87
合计	230,062.48	100.00%	74,075.60	32.20%	155,986.88	500,510.47	100.00%	74,075.60	14.80%	426,434.87

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	139,108.68
1 至 2 年	566.00
2 至 3 年	785.00
3 至 4 年	18,633.00
4 至 5 年	3,397.00
5 年以上	67,572.80
合计	230,062.48

**(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	
按信用风险特征组合	74,075.60				74,075.60
合计	74,075.60				74,075.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海赫程国际旅行社有限公司	非关联方	35,788.40	1年以内	15.56%
洋浦华宇路桥科技有限公司	非关联方	18,633.00	5年以上	8.10%
广州设计院	非关联方	38,980.00	5年以上	16.94%
深圳市财付通科技有限公司	非关联方	46,621.46	1年以内	20.26%
天津西瓜旅游有限责任公司	非关联方	24,414.82	1年以内	10.61%
合计		164,437.68		71.47%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,242,181.64	458,242.73
合计	1,242,181.64	458,242.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

**(2) 应收股利**

- 1) 应收股利分类：无
- 2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无
- 3) 坏账准备计提情况
- 适用 不适用

(3) 其他应收款

- 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	206,254.34	185,368.69
备用金	838,955.14	133,411.23
律师费	77,534.25	77,534.25
个人社保、公积金	57,803.91	63,264.56
押金	600.00	600.00
诉讼费	62,970.00	
合计	1,244,117.64	460,178.73

- 2) 坏账准备计提情况：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,241,881.64
4至5年	600.00
5年以上	1,636.00
合计	1,244,117.64

- 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	
按信用风险特征组合	1,936.00			1,936.00
合计	1,936.00			1,936.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

- 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

- 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余
------	-------	------	----	------------	---------



				合计数的比例	额
文萍	备用金	710,000.00	1年以内	57.07%	0.00
海南新概念律师事务所	律师费	77,534.25	1年以内	6.23%	0.00
彭国兴	水电费	70,422.98	1年以内	5.66%	0.00
三亚市城郊人民法院	诉讼费	62,970.00	1年以内	5.06%	0.00
郭玉波	备用金	60,369.61	1年以内	4.85%	0.00
合计	--	981,296.84	--	78.88%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

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
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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
海南文高旅游资源开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

4、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	14,241,961.04	5,514,477.93	16,173,929.32	6,000,063.36
合计	14,241,961.04	5,514,477.93	16,173,929.32	6,000,063.36

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：无

**5、投资收益：无****6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
其他	160,030.46	清理长期无法支付的应付款项列入
合计	160,030.46	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.0021	0.0021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76%	0.0016	0.0016

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他



第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本；
 - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
 - 四、其他有关资料。
- 上述文件备置于公司证券部。

海南大东海旅游中心股份有限公司

董事长：袁小平

二〇一九年八月八日