

# 关于对海南大东海旅游中心股份有限公司的 年报问询函

公司部年报问询函[2017]第 143 号

海南大东海旅游中心股份有限公司董事会：

我部在年报审查过程中发现如下问题：

1、你公司年报“投资状况”部分显示，你公司报告期重大的非股权投资额为 900 万元。同时你公司现金流量表“投资活动产生的现金流量”部分显示，报告期内你公司“投资支付的现金”为 900 万元且“收回投资收到的现金”为 900 万元。请你公司结合上述现金流量表及资产负债表、利润表相关勾稽科目的变动情况，补充披露上述投资的基本情况，包括但不限于交易对方及是否与公司存在关联关系、投资标的、投资金额、定价依据及合理性、会计处理及合理性、投资收益、投资期限、投资意图及对公司的影响、投资协议主要条款、你公司的审议程序等。请你公司年审会计师核查并发表明确意见。同时请你公司复核是否存在应履行临时信息披露义务而未履行的对外投资事项，是否符合《股票上市规则》相关规定的要求。

2、你公司年报“重大资产和股权出售”部分显示，报告期内你公司以 493 万元处置了三亚翔宇电子商务有限公司股权，股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 14.289%。请你公司补充披露上述股权处置的基本情况，包括但不限于交易对方名称、定价依据及合理性、会计处理及合理性、处置收益及对报告期净利润的影响、

处置意图、投资协议主要条款、你公司的审议程序等。请你公司年审会计师核查并发表明确意见。同时请你公司复核是否存在应履行临时信息披露义务而未履行的资产和股权出售事项，是否符合《股票上市规则》相关规定的要求。

3、你公司年报“其他重大事项的说明”部分显示，报告期内你公司收到的《律师函》显示，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。同时你公司年报财务报表注释“预计负债”部分显示，报告期内你对上述事项计提预计负债148.97万元。请你公司补充披露目前上述事项的最新进展、你公司的违约责任、可能结果的最佳估计，补充披露你公司上述预计负债计提的合理性，相关会计处理是否符合《企业会计准则第13号——或有事项》、《企业会计准则第29号——资产负债表日后事项》等相关规定。请你公司年审会计师核查并发表明确意见。

4、你公司年报“分季度主要财务指标”部分显示，2016年第一季度营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润及经营活动产生的现金流量净额较其他季度波动幅度较大。请你公司结合公司所处行业 and 经营特点，补充披露上述波动幅度较大的原因及合理性。

5、你公司年报“收入与成本”部分显示，你公司2016年度新增其他业务收入259.11万元，占营业收入的11.94%，毛利率78.22%。请你公司补充披露该其他业务的主要经营活动及报告期内新增该业务的原因、营业收入确认的会计政策、营业成本构成等。

6、你公司年报“主要销售客户和主要供应商情况”部分显示，报告期内你公司第二大供应商为自然人刘武南，采购额为 158.48 万元，占年度采购总额比例为 28.71%。第三大供应商为三亚正庄实业有限公司，采购额为 50.99 万元，占年度采购总额比例为 9.24%。请你公司补充披露上述两名供应商与公司是否存在关联关系、你公司向上述供应商采购商品或接受劳务的主要内容、采购数量、采购定价依据及公允性。同时请你公司补充列示最近三个会计年度前五大供应商的名称、采购金额、变动情况及变动原因。

7、你公司年报财务报表注释“应收账款”下“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”部分显示，三亚供电公司应收账款账龄超过 5 年，该笔应收账款因三亚供电公司人事变动而未被三亚供电公司确认，你公司无法收回该笔应收账款且对其计提了 100% 坏账准备。同时，“主要销售客户和主要供应商情况”部分显示，海南电网公司三亚供电局为你公司第一大供应商。请你公司补充披露上述两家公司是否存在关联关系，若存在，请复核上述应收账款的可回收性及坏账准备会计估计的合理性。请你公司年审会计师核查并发表明确意见。

8、你公司年报财务报表注释“可供出售金融资产”部分显示，你公司已就对深圳市迪福投资发展有限公司的权益投资 500 万元计提了 100% 减值准备。“持有至到期投资”部分显示，你公司已就对湖北荆沙大东海俱乐部有限公司的投资 456.62 万元、三亚顺安娱乐城 515.02 万元均计提了 100% 减值准备。请你公司结合被投资单位的经营状况、持续盈利能力等，补充披露上述会计处理是否符合《企业会计准则第 22 号——金融资产确认和计量》、《企业会计准则第 8

号——资产减值》的相关规定。请你公司年审会计师核查并发表明确意见。

9、你公司年报财务报表注释“投资性房地产”部分显示，报告期内你公司从固定资产重分类至投资性房地产的房屋、建筑物原值 1885.65 万元及减值准备 140.44 万元，从无形资产重分类至投资性房地产土地使用权原值 566.27 万元及减值准备 190.31 万元。请你公司补充列示上述重分类的房屋及建筑物、土地使用权的明细，包括但不限于原值、累计折旧及累计摊销、减值准备及计提原因、重分类的原因及会计处理，并补充披露上述会计处理是否符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定。请你公司年审会计师核查并发表明确意见。

10、你公司年报财务报表注释“销售费用”部分显示，本期发生折旧费用 57.32 万元，较去年同期减少约 107.92 万元。请你公司结合报告期内的经营活动及相关长期资产的变动情况，补充披露上述折旧费用大幅减少的原因及合理性。

11、你公司年报财务报表注释“投资收益”部分显示，报告期内你公司实现其他债权投资收益 96.12 万元。请你公司补充披露上述债权投资的基本情况，包括但不限于交易对方及是否与公司存在关联关系、投资标的、投资金额、定价依据及合理性、收益率、投资期限、投资意图及对公司的影响、投资协议主要条款、你公司的审议程序、与现金流量表及资产负债表相关科目的勾稽关系。补充披露上述投资的基本情况，同时请你公司复核是否存在应履行临时信息披露义务而未履行的对外投资事项，是否符合《股票上市规则》相关规定的要求。

12、你公司年报“公司未来发展的展望”部分显示，你公司未来

将继续加强酒店经营管理水平和核心竞争能力。同时，你公司于 2017 年 4 月 28 日披露的《关于召开股东大会审议继续停牌相关事项的公告》显示，你公司正在筹划重大资产重组并拟拟购买海南罗牛山实业有限公司（以下简称“罗牛山实业”）100% 股权。目前罗牛山实业持有三亚农村商业银行股份有限公司（以下简称“三亚农商行”）6.91% 股权，三亚农商行为该次交易目标公司。请你公司补充披露上述拟筹划的重组事项与公司未来发展规划及经营计划的协同作用及可能存在的风险。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的，请及时履行披露义务，并在 5 月 18 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2017 年 5 月 10 日