

# 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[2018]第 2 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关注到如下问题：

1. 年报显示，你公司报告期内营业收入为 27,906,564.23 元，比去年增长 28.55%，其中，客房收入为 21,103,123.09 元，比去年增长 24.77%；餐饮娱乐收入为 3,588,469.77 元，比去年增长 62.83%；其他收入为 3,214,971.37 元，比去年增长 24.08%。请你公司：

（1）列表显示各月各房型平均单价及入住率，并与去年同期相关数据进行比较分析；列表显示各月餐饮人均消费情况及翻台率，并与去年同期相关数据进行比较分析；

（2）说明其他收入的主要构成情况，分析说明毛利率高企的原因，并与去年同期进行比较说明本期金额增幅较大的原因；

（3）请会计师核查并发表明确意见。

2. 年报显示，你公司报告期内营业成本为 11,139,919.59 元，比去年同期增长 8.59%，“营业成本构成”表中“旅游饮食服务业-水电费”为 1,564,778.83 元，与去年同期相比减少 46.12%，你公司解释原因为去年列支了以前年度三亚供电局少计量的电费。根据你公司去年的年报，相关电费金额为 1,489,685.04 元，扣除上述影响因素，可测算你公司本期水电费比去年同期增长 10.24%。请你公司：

(1) 结合客房收入、餐饮娱乐收入增长幅度解释说明相应水电费增长幅度较小的原因，是否存在应结转未结转的水电费；

(2) 说明报告期内你公司替第三方代扣代缴的水电费的变动情况；

(3) 请会计师核查并发表明确意见。

3. 年报显示，你公司报告期内前五大客户情况如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	三亚友谊国际旅行社有限公司	4,913,440.00	17.61%
2	三亚昊利德国际旅行社有限公司	4,157,223.00	14.90%
3	上海赫程国际旅行社有限公司	2,598,649.42	9.31%
4	ANEX TOUR	2,184,663.00	7.83%
5	深圳市财付通科技有限公司	1,569,807.00	5.63%
合计	--	15,423,782.42	55.27%

请你公司：

(1) 详细说明上述公司的基本信息，包括工商登记名称、注册资本、员工人数、成立时间、股权架构（披露至实际控制人）；近三年你公司对其的销售额、销售款项结算情况、期末应收款项余额及截止至本问询函回函日的回款情况；

(2) 分别说明你公司对上述公司的收入确认方式、结算方式和对账方式，是否签订相关合作协议，如是，请提供相关合同；

(3) 说明上述客户与上市公司、控股股东及其一致行动人、持股 5% 以上股东，公司的董事、监事和高级管理人员之间是否存在关联关系；

(4) 说明公司是否存在对大客户重大依赖，如大客户发生变化是否对公司生产经营产生重大不利影响，如是，请说明公司防范客户过度依赖风险的措施；

(5) 说明公司在客房收入确认过程中对客人预付押金的日常经

营安排及确认过程、相关会计处理及依据；

(6) 解释说明应收账款的信用期安排及其合理性，是否符合你公司商业实质及行业惯例。同时请结合应收款项的信用期安排，说明你公司坏账准备计提政策的合理性及依据；

(7) 你公司年报显示，本期发生的财务费用中汇兑损益为 0，请你公司结合与海外客户的结算方式，说明具体原因；

(8) 请会计师核查并发表明确意见。

4. 年报显示，你公司“报告期内投资额”为 9,000,000.00 元，与去年同期金额一致，在去年年报问询函的回函中，你公司称“为提高闲置资金的使用效率，2016 年 1 月 7 日公司与武汉爱尔家科技发展有限公司签订了《借款协议》，约定借款 900.00 万元给武汉爱尔家使用，借款期限为 2016 年 1-11 月，年利率为 12%，该借款本息于 2016 年 12 月 31 日已全部收回”。请你公司说明本报告期发生的投资金额是否仍为对武汉爱尔家的借款金额，相应的借款期限及年利率，公司是否按照对外财务资助的相关要求履行相应的审议程序和披露义务。

5. 年报显示，“应付关联方债务”表中，新增应付并归还罗牛山集团有限公司 1981 万元，请你公司说明上述往来款项发生的时间、性质和发生原因，针对上述关联交易你公司是否履行相应的审议程序和披露义务。

6. 年报“租赁情况”表显示：

(1) 出租给三亚乐哒餐饮管理有限公司的海边大排档及木屋租赁期限为 2018-01-01 至 2022-12-31，相关租赁资产涉及金额为 653 万元，租赁收益为 145 万元；而你公司 2017 年半年报显示其租赁期限为 2016-05-01 至 2021-04-30，租赁资产涉及金额为 566 万元，租赁

收益为 180 万元，请你公司解释说明相关资产金额差异及租赁收益倒挂的原因，是否为填报错误，如是，请及时更正；

(2) 出租给昊利德国际旅行社有限公司的多功能会议厅租赁期限为 2017-10-01 至 2022-09-30，涉及资产金额为 190 万元，报告期内租金收益为 30 万元，平均单月租金 10 万元，昊利德国际旅行社有限公司为公司第二大客户。请你公司结合资产金额、面积、装修情况、租赁原因并对比同类租金说明上述租金的合理性并提供相应的合同；

(3) 请会计师核查并发表明确意见。

7. “投资性房地产”表显示，本期未有新增金额，请你公司结合多功能会议厅的出租情况，解释说明填报是否准确，如否，请及时更正。

8. “本期实际核销的其他应收款情况”表显示，核销对海南大东海旅业公司的其他应收款金额为 54,767,945.15 元，请你公司说明海南大东海旅业与公司的是否存在关联关系，相关款项发生的时间、性质及无法收回的原因。

9. 年报显示，报告期内你对存货未计提存货跌价准备，转回或转销存货跌价准备金额为 7,784.59 元。请结合你公司各类存货的具体类别、账面价值和可变现净值等，说明你公司本年度未计提存货跌价准备的准确性、充分性和本期转回或转销存货跌价准备的原因。请会计师核查并发表明确意见。

10. 年报显示，预收账款-房餐费期末余额为 1,271,174.12 元，请详细说明预收账款前五名单位的具体情况，包括但不限于：

(1) 单位名称、期初余额、期间发生额、期末余额及账龄；

(2) 是否与公司、公司控股股东及其一致行动人、持股 5% 以上

的股东及公司的董事、监事、高级管理人员存在关联关系。

11. 请你公司核实年报“承诺事项履行情况”表中罗牛山股份有限公司的股改承诺情况的相关表述是否与实际情况一致，如否，请及时更正。

12. 你公司因 2015 年度、2016 年度连续两个会计年度经审计的净利润为负值，本所于 2017 年 4 月 5 日对你公司股票交易实施了“退市风险警示”的特别处理。你公司经审计的财务报告显示你公司 2017 年度实现扭亏为盈。请你公司认真自查并明确说明是否存在其他应实施退市风险警示或者其他风险警示的情形。

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 2 月 10 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

2018 年 2 月 7 日