

海南呀诺达圆融旅业股份有限公司

审 计 报 告

众环审字[2020]170008号

审计报告

众环审字[2020]170008 号

海南呀诺达圆融旅业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南呀诺达圆融旅业股份有限公司（以下简称“呀诺达公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了呀诺达公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于呀诺达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注五 20、七 31 所示，呀诺达	2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度营业收入科目金额分别为人民币 48,596,842.10 元、301,003,198.24 元、316,194,774.63 元及 348,128,571.79 元。收入作为财务报表的重要财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的风险，因此我们根据对被审计单位审计业务的了解及现场审计获取的相关证据，将营业收入确认视为关键审计事项。	报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、复核收入确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯运用； 3、对收入、成本、毛利率实施分析性程序，分析毛利率变动原因，同时结合季节性特点复核收入的合理性； 4、执行分析程序，包括对入园人数、单价、收入类别构成、收入来源渠道等进行分析，以判断收入的合理性； 5、对呀诺达公司售票系统进行了解和测试，抽查清点闸机口入园人数并与系统核对，核对系统中门票销售人数和金额与收入确认人数和金额； 6、选取主要销售客户函证和访谈，了解其与呀诺达公司合作背景及历史、合作模式等，询证销售额以及应收账款余额； 7、选取样本进行抽样测试和截止测试，检查支持性文件是否充分，关注是否存在重大跨期事项； 8、检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

呀诺达公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估呀诺达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算呀诺达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督呀诺达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对呀诺达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致呀诺达公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就呀诺达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适

用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)：

雷小玲

中国注册会计师：



李 慧

中国·武汉

二〇二〇年九月二十五日

合并资产负债表

编制单位：海南呀诺达圆融旅业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：						
货币资金	七、1	97,330,166.68	187,135,948.15	187,135,948.15	251,076,590.84	161,669,314.69
交易性金融资产	七、2	3,021,707.01				30,141,534.45
衍生金融资产						
应收票据	七、3				875,630.68	
应收账款	七、4	11,472,602.43	6,340,016.63	6,340,016.63	6,261,864.64	9,012,515.82
应收款项融资						
预付款项	七、5	5,110,468.33	7,207,667.97	7,207,667.97	2,557,538.17	3,536,608.58
其他应收款	七、6	6,181,088.34	1,492,838.38	1,492,838.38	2,424,268.42	2,188,523.24
其中：应收利息						
应收股利						
存货	七、7	2,791,362.25	3,012,895.31	3,012,895.31	2,781,117.73	3,008,351.09
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	七、8					1,016,008.22
其他流动资产	七、9	3,711,199.35	1,736,657.53	1,736,657.53	906,167.93	
流动资产合计		129,618,594.39	206,926,023.97	206,926,023.97	266,883,178.41	210,572,856.09
非流动资产：						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	七、10					
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	七、11	301,675,588.76	306,288,432.60	306,288,432.60	333,035,368.72	337,488,729.44
在建工程	七、12	4,771,180.69	3,056,120.07	3,056,120.07		2,136,250.87
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	七、13	153,058,951.14	154,939,131.41	154,939,131.41	2,874,436.85	2,630,363.11
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	七、14	708,233.88	955,378.56	955,378.56	555,113.81	991,235.22
递延所得税资产	七、15	3,212,017.44	2,262,336.89	2,262,336.89	2,432,275.69	2,999,486.78
其他非流动资产	七、16	10,150,000.00				10,137,237.86
非流动资产合计		473,575,971.91	467,501,399.53	467,501,399.53	338,897,195.07	356,383,303.28
资产总计		603,194,566.30	674,427,423.50	674,427,423.50	605,780,373.48	566,956,159.37

合并资产负债表（续）

编制单位：海南呀诺达圆融旅业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：						
短期借款						
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	七、17	8,514,009.36	33,044,689.06	33,044,689.06	17,507,508.40	12,610,503.88
预收款项	七、18			3,460,603.69	3,849,297.32	16,664,497.36
合同负债	七、19	3,851,282.48	3,460,603.69			
应付职工薪酬	七、20	16,794,248.45	20,105,790.07	20,105,790.07	22,520,307.95	23,826,068.87
应交税费	七、21	3,829,919.56	15,260,645.84	15,260,645.84	6,735,483.52	13,035,932.44
其他应付款	七、22	12,129,760.48	14,564,017.93	14,564,017.93	10,205,497.79	13,367,751.77
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	七、23	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计		47,899,220.33	89,215,746.59	89,215,746.59	60,818,094.98	79,504,754.32
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						
递延收益	七、24	18,290,689.28	18,706,941.43	18,706,941.43	19,887,554.86	20,295,302.94
递延所得税负债						
其他非流动负债	七、25	10,850,800.00			2,780,000.00	2,780,000.00
非流动负债合计		29,141,489.28	18,706,941.43	18,706,941.43	22,667,554.86	23,075,302.94
负债合计		77,040,709.61	107,922,688.02	107,922,688.02	83,485,649.84	102,580,057.26
股东权益：						
股本	七、26	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	七、27	320,927,759.31	320,378,559.31	320,378,559.31	320,378,559.31	320,378,559.31
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备	七、28	4,831,028.09	4,306,977.91	4,306,977.91	3,432,168.04	2,424,481.60
盈余公积	七、29	25,561,499.96	25,561,499.96	25,561,499.96	17,263,742.25	8,972,165.19
未分配利润	七、30	54,833,569.33	96,257,698.30	96,257,698.30	61,220,254.04	12,600,896.01
归属于母公司股东权益合计		526,153,856.69	566,504,735.48	566,504,735.48	522,294,723.64	464,376,102.11
少数股东权益						
股东权益合计		526,153,856.69	566,504,735.48	566,504,735.48	522,294,723.64	464,376,102.11
负债和股东权益总计		603,194,566.30	674,427,423.50	674,427,423.50	605,780,373.48	566,956,159.37

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌



合并利润表

编制单位：海南呀诺达图融旅业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		48,596,842.10	301,003,198.24	316,194,774.63	348,128,571.79
其中：营业收入	七、31	48,596,842.10	301,003,198.24	316,194,774.63	348,128,571.79
二、营业总成本		68,090,078.39	196,727,764.98	207,955,905.08	225,932,156.79
其中：营业成本	七、31	38,509,564.48	128,746,201.78	138,462,120.97	145,973,412.46
税金及附加	七、32	1,076,793.16	5,028,970.18	5,425,357.20	6,133,466.79
销售费用	七、33	11,533,599.63	27,260,080.47	20,923,008.41	23,815,588.83
管理费用	七、34	18,892,657.88	40,436,621.70	44,124,856.41	49,260,879.41
研发费用					
财务费用	七、35	-1,922,536.76	-4,744,109.15	-979,437.91	748,809.30
其中：利息费用					1,208.33
利息收入		2,006,210.65	5,169,673.03	1,358,976.47	277,259.18
加：其他收益	七、36	2,559,844.98	1,715,855.63	1,052,290.53	1,270,112.97
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	37,835.21	3,132,348.87	4,927,754.88	3,749,527.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					290,306.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）*					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、38	-531,628.27	395,617.51	-173,633.42	1,025,913.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、39	-32,692.64	-30,082.14	-10,077.10	-1,880,324.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、40	-36,895.26	36,900.39		248,342.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,496,772.27	109,526,073.52	114,035,204.44	126,609,986.42
加：营业外收入	七、41	734,431.02	419,941.41	444,351.48	269,233.57
减：营业外支出	七、42	1,611,468.27	1,362,558.59	2,649,749.39	4,930,117.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,373,809.52	108,583,456.34	111,829,806.53	121,949,102.24
减：所得税费用	七、43	-949,680.55	29,248,254.37	30,918,871.44	34,715,924.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,424,128.97	79,335,201.97	80,910,935.09	87,233,178.20
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,424,128.97	79,335,201.97	80,910,935.09	87,233,178.20
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,424,128.97	79,335,201.97	80,910,935.09	87,233,178.20
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（二）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		-17,424,128.97	79,335,201.97	80,910,935.09	87,233,178.20
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-17,424,128.97	79,335,201.97	80,910,935.09	87,233,178.20
（二）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（元/股）		-0.1452	0.6611	0.6743	0.7269
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1452	0.6611	0.6743	0.7269

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

合并现金流量表

编制单位：海南呀诺达圆融旅业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		33,243,119.27	272,667,153.33	278,434,706.86	322,788,612.61
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	31,586,039.59	98,491,363.62	78,256,200.52	122,250,584.80
经营活动现金流入小计		64,829,158.86	371,158,516.95	356,690,907.38	445,039,197.41
购买商品、接受劳务支付的现金		11,216,652.92	52,733,085.13	44,771,656.78	55,104,198.73
支付给职工以及为职工支付的现金		34,196,627.30	102,292,995.61	101,100,733.44	102,216,081.00
支付的各项税费		10,099,289.78	40,275,827.13	54,169,719.02	58,620,826.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	31,091,873.29	70,933,299.12	66,685,405.52	80,828,456.39
经营活动现金流出小计		86,604,443.29	266,235,206.99	266,727,514.76	296,769,562.65
经营活动产生的现金流量净额		-21,775,284.43	104,923,309.96	89,963,392.62	148,269,634.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			410,000.00		1,640,000.00
取得投资收益收到的现金		401,753.42	2,935,632.28	5,378,361.40	3,445,038.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	528.00	12,000.00	394,680.00
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	七、44	20,000,000.00	320,000,000.00	696,000,000.00	398,780,000.00
投资活动现金流入小计		20,403,753.42	323,346,160.28	701,390,361.40	404,259,718.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,123,575.98	136,210,112.93	12,946,477.87	19,969,191.02
投资支付的现金		10,000,000.00			
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	七、44		320,000,000.00	715,000,000.00	378,796,008.22
投资活动现金流出小计		44,123,575.98	456,210,112.93	727,946,477.87	398,765,199.24
投资活动产生的现金流量净额		-23,719,822.56	-132,863,952.65	-26,556,116.47	5,494,519.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		549,200.00			2,370,000.00
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		549,200.00			2,370,000.00
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		21,859,874.48	36,000,000.00	24,000,000.00	23,001,208.33
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		21,859,874.48	36,000,000.00	24,000,000.00	23,001,208.33
筹资活动产生的现金流量净额		-21,310,674.48	-36,000,000.00	-24,000,000.00	-20,631,208.33
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		-66,805,781.47	-63,940,642.69	39,407,276.15	133,132,945.53
加：期初现金及现金等价物余额		167,135,948.15	231,076,590.84	191,669,314.69	58,536,369.16
六、期末现金及现金等价物余额		100,330,166.68	167,135,948.15	231,076,590.84	191,669,314.69

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2020年1-6月

编制单位：海南呀诺达文化旅游股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计
一、上年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			4,306,977.91	25,561,499.96		96,257,698.30	566,504,735.48
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、本年初余额	120,000,000.00	320,378,559.31			4,306,977.91	25,561,499.96		96,257,698.30	566,504,735.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		549,200.00			524,050.18			-41,424,128.97	-40,350,878.79
（一）综合收益总额								-17,424,128.97	-17,424,128.97
（二）股东投入和减少资本		549,200.00							549,200.00
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他		549,200.00							549,200.00
（三）利润分配								-24,000,000.00	-24,000,000.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-24,000,000.00	-24,000,000.00
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
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					524,050.18			524,050.18	524,050.18
1、本期提取					578,683.76			578,683.76	578,683.76
2、本期使用					54,633.58			54,633.58	54,633.58
（六）其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	320,927,759.31			4,831,028.09	25,561,499.96		54,833,569.33	526,153,856.69

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

第5页 共122页

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：海南呀诺达文化旅游股份有限公司

2019年度

项目

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	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
一、上年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			3,432,168.04	17,263,742.25		61,220,254.04	522,294,723.64	522,294,723.64
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、本年初余额	120,000,000.00	320,378,559.31			3,432,168.04	17,263,742.25		61,220,254.04	522,294,723.64	522,294,723.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					874,809.87	8,297,757.71		35,037,444.26	44,210,011.84	44,210,011.84
（一）综合收益总额								79,335,201.97	79,335,201.97	79,335,201.97
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积						8,297,757.71		-44,297,757.71	-36,000,000.00	-36,000,000.00
2、提取一般风险准备						8,297,757.71		-8,297,757.71		
3、对股东的分配								-36,000,000.00	-36,000,000.00	-36,000,000.00
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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						874,809.87			874,809.87	874,809.87
2、本期使用						1,206,121.04			1,206,121.04	1,206,121.04
（六）其他						331,311.17			331,311.17	331,311.17
四、本期末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			4,306,977.91	25,561,499.96		96,257,698.30	566,504,735.48	566,504,735.48

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

第6页 共122页

共122页

人：苗萌

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：海南呀诺达旅游股份有限公司

项 目	2018年度						
	股本	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
一、上年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			2,424,481.60	8,972,165.19	
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	120,000,000.00	320,378,559.31			2,424,481.60	8,972,165.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,007,886.44	8,291,577.06	
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						8,291,577.06	
2、提取一般风险准备						8,291,577.06	
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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					1,007,886.44		
2、本期使用					1,334,327.58		
（六）其他					326,641.14		
四、本期期末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			3,432,168.04	17,263,742.25	
少数股东权益							
未分配利润							
小计							
股东权益合计							

会计机构负责人：苗萌

主管会计工作负责人：张洪波

法定代表人：侯勇

第7页 共122页

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：海南呀诺达文化旅游股份有限公司

项 目	2017年度						
	股本	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
一、上年年末余额	75,000,000.00	62,230,000.00			1,499,807.57	32,045,062.20	
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、本年年初余额	75,000,000.00	62,230,000.00			1,499,807.57	32,045,062.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00	258,148,559.31			924,674.03	-23,072,897.01	
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股		2,370,000.00					
2、其他权益工具持有者投入资本		2,370,000.00					
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						8,972,165.19	
2、提取一般风险准备						8,972,165.19	
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）	45,000,000.00	255,778,559.31				-32,045,062.20	
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					924,674.03		
2、本期使用					1,082,010.49		
（六）其他					157,336.46		
四、本期期末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			2,424,481.60	8,972,165.19	
少数股东权益							
小计							
未分配利润							
股东权益合计							

会计机构负责人：苗萌

主管会计工作负责人：张洪波

法定代表人：侯勇

第8页 共122页



资产负债表

编制单位：海南呀诺达图融旅业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：						
货币资金		88,934,188.10	178,575,094.10	178,575,094.10	240,086,158.20	150,087,767.40
交易性金融资产		3,021,707.01				30,141,534.45
衍生金融资产						
应收票据					875,630.68	
应收账款	十六、1	11,642,328.34	6,340,016.63	6,340,016.63	6,261,864.64	9,012,515.82
应收款项融资						
预付款项		4,902,440.69	6,872,351.74	6,872,351.74	2,517,876.57	3,385,072.58
其他应收款	十六、2	5,793,731.27	1,152,781.21	1,152,781.21	2,088,917.17	2,195,690.02
其中：应收利息						
应收股利						
存货		2,708,188.08	3,012,895.31	3,012,895.31	2,781,117.73	2,914,932.09
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						1,016,008.22
其他流动资产		3,710,122.13	1,736,657.53	1,736,657.53	906,167.93	
流动资产合计		120,712,705.62	197,689,796.52	197,689,796.52	255,517,732.92	198,753,520.58
非流动资产：						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	十六、3	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产		299,009,831.96	304,053,470.47	304,053,470.47	327,762,503.29	337,477,485.32
在建工程		3,107,347.46	2,265,512.92	2,265,512.92		1,627,836.87
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产		152,920,560.19	154,795,315.14	154,795,315.14	2,719,769.94	2,562,144.22
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		708,233.88	955,378.56	955,378.56	555,113.81	991,235.22
递延所得税资产		3,212,017.44	2,262,336.89	2,262,336.89	2,432,275.69	2,999,486.78
其他非流动资产		10,000,000.00				8,656,107.86
非流动资产合计		493,957,990.93	489,332,013.98	489,332,013.98	338,469,662.73	359,314,296.27
资产总计		614,670,696.55	687,021,810.50	687,021,810.50	593,987,395.65	558,067,816.85



资产负债表（续）

编制单位：海南呀诺达圆融旅业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：						
短期借款						
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款		7,035,458.88	31,414,723.96	31,414,723.96	12,920,907.06	12,518,903.88
预收款项				3,460,603.69	3,849,297.32	16,664,497.36
合同负债		3,851,282.48	3,460,603.69			
应付职工薪酬		16,085,442.28	19,530,178.42	19,530,178.42	22,143,106.33	23,682,581.11
应交税费		3,816,573.13	15,228,884.83	15,228,884.83	6,717,555.52	13,029,524.68
其他应付款		26,012,756.52	32,350,249.29	32,350,249.29	9,991,132.61	13,322,621.99
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		2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计		59,581,513.29	104,764,640.19	104,764,640.19	55,621,998.84	79,218,129.02
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						
递延收益		6,290,689.28	6,706,941.43	6,706,941.43	7,887,554.86	8,295,302.94
递延所得税负债						
其他非流动负债		10,850,800.00			2,780,000.00	2,780,000.00
非流动负债合计		17,141,489.28	6,706,941.43	6,706,941.43	10,667,554.86	11,075,302.94
负债合计		76,723,002.57	111,471,581.62	111,471,581.62	66,289,553.70	90,293,431.96
股东权益：						
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积		320,927,759.31	320,378,559.31	320,378,559.31	320,378,559.31	320,378,559.31
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备		4,831,028.09	4,306,977.91	4,306,977.91	3,432,168.04	2,424,481.60
盈余公积		25,561,499.96	25,561,499.96	25,561,499.96	17,263,742.25	8,972,165.19
未分配利润		66,627,406.62	105,303,191.70	105,303,191.70	66,623,372.35	15,999,178.79
股东权益合计		537,947,693.98	575,550,228.88	575,550,228.88	527,697,841.95	467,774,384.89
负债和股东权益总计		614,670,696.55	687,021,810.50	687,021,810.50	593,987,395.65	558,067,816.85

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

侯勇

第10页 共122页

3-2-1-15

苗萌

苗萌

利润表

编制单位：海南呀诺达图融旅业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	48,427,882.07	300,972,630.80	316,165,143.69	348,142,224.62
减：营业成本	十六、4	37,175,148.47	127,715,158.60	137,770,229.75	145,973,412.46
税金及附加		1,075,939.65	5,008,741.25	5,414,201.22	6,130,364.27
销售费用		11,397,249.62	27,022,144.43	20,581,662.95	23,722,579.83
管理费用		17,438,036.66	38,123,708.17	43,022,478.87	48,270,019.53
研发费用					
财务费用		-1,911,215.43	-4,679,466.38	-844,945.12	750,496.00
其中：利息费用					1,208.33
利息收入		1,989,732.35	5,097,337.77	1,221,011.48	273,872.48
加：其他收益		2,555,594.16	1,713,855.63	1,052,290.53	1,270,112.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	37,835.21	3,132,348.87	4,927,754.88	3,741,116.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					290,306.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-520,410.78	414,113.46	-153,457.78	1,023,576.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,692.64	-30,082.14	-10,077.10	-480,324.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-42,727.33	36,529.13		248,342.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,749,678.28	113,049,109.68	116,038,026.55	129,098,176.83
加：营业外收入		732,980.92	375,832.19	444,351.48	269,233.39
减：营业外支出		1,608,768.27	1,199,110.44	2,647,735.97	4,929,834.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,625,465.63	112,225,831.43	113,834,642.06	124,437,575.96
减：所得税费用		-949,680.55	29,248,254.37	30,918,871.44	34,715,924.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,675,785.08	82,977,577.06	82,915,770.62	89,721,651.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,675,785.08	82,977,577.06	82,915,770.62	89,721,651.92
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		-14,675,785.08	82,977,577.06	82,915,770.62	89,721,651.92

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

现金流量表

编制单位：海南呀诺达圆融旅业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		32,969,963.50	272,667,153.33	276,451,806.86	322,788,612.61
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		31,724,669.07	98,378,559.67	78,022,296.40	122,235,624.98
经营活动现金流入小计		64,694,632.57	371,045,713.00	354,474,103.26	445,024,237.59
购买商品、接受劳务支付的现金		10,992,011.62	52,141,149.15	43,374,019.38	55,072,444.38
支付给职工以及为职工支付的现金		32,834,241.75	99,504,809.17	99,621,508.66	101,837,507.95
支付的各项税费		10,072,971.26	40,207,720.92	54,047,268.40	58,618,306.53
支付其他与经营活动有关的现金		30,421,741.98	72,638,771.36	67,420,983.55	92,348,287.75
经营活动现金流出小计		84,320,966.61	264,492,450.60	264,463,779.99	307,876,546.61
经营活动产生的现金流量净额		-19,626,334.04	106,553,262.40	90,010,323.27	137,147,690.98
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			410,000.00		1,640,000.00
取得投资收益收到的现金		401,753.42	2,935,632.28	5,378,361.40	3,436,627.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00		12,000.00	394,680.00
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		20,000,000.00	320,000,000.00	696,000,000.00	396,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,403,753.42	323,345,632.28	701,390,361.40	401,471,307.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,107,650.90	133,409,958.78	12,402,293.87	17,291,883.02
投资支付的现金		14,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00
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			320,000,000.00	715,000,000.00	376,016,008.22
投资活动现金流出小计		46,107,650.90	455,409,958.78	727,402,293.87	396,307,891.24
投资活动产生的现金流量净额		-25,703,897.48	-132,064,326.50	-26,011,932.47	5,163,416.57
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		549,200.00			2,370,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		549,200.00			2,370,000.00
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		21,859,874.48	36,000,000.00	24,000,000.00	23,001,208.33
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		21,859,874.48	36,000,000.00	24,000,000.00	23,001,208.33
筹资活动产生的现金流量净额		-21,310,674.48	-36,000,000.00	-24,000,000.00	-20,631,208.33
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		-66,640,906.00	-61,511,064.10	39,998,390.80	121,679,899.22
加：期初现金及现金等价物余额		158,575,094.10	220,086,158.20	180,087,767.40	58,407,868.18
六、期末现金及现金等价物余额		91,934,188.10	158,575,094.10	220,086,158.20	180,087,767.40

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：海南呀诺达文化旅游股份有限公司

项 目	2020年1-6月					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			4,306,977.91	25,561,499.96
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	120,000,000.00	320,378,559.31			4,306,977.91	25,561,499.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		549,200.00			524,050.18	
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本		549,200.00				
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他		549,200.00				
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
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					524,050.18	
2、本期使用					578,683.76	
（六）其他					54,633.58	
四、本期期末余额	120,000,000.00	320,927,759.31			4,831,028.09	25,561,499.96
						575,550,228.88
						575,550,228.88
						-37,602,534.90
						-14,675,785.08
						549,200.00
						549,200.00
						-24,000,000.00
						-24,000,000.00
						524,050.18
						578,683.76
						54,633.58
						537,947,693.98

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗

法定代表人：侯勇

第13页 共122页

股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：海南呀诺达旅游股份有限公司

项 目	2019年度						
	股本	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
一、上年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			3,432,168.04	17,263,742.25	66,623,372.35
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	120,000,000.00	320,378,559.31			3,432,168.04	17,263,742.25	66,623,372.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					874,809.87	8,297,757.71	38,679,819.35
（一）综合收益总额							82,977,577.06
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						8,297,757.71	-44,297,757.71
2、提取一般风险准备						8,297,757.71	-8,297,757.71
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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					874,809.87		874,809.87
2、本期使用					1,206,121.04		1,206,121.04
（六）其他					331,311.17		331,311.17
四、本年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			4,306,977.91	25,561,499.96	105,303,191.70
							575,550,228.88

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

第14页 共122页

苗萌

侯勇

张洪波

股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：海南呀诺达国际旅游股份有限公司

项 目	2018年度						
	股本	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
一、上年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			2,424,481.60	8,972,165.19	15,999,178.79
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	120,000,000.00	320,378,559.31			2,424,481.60	8,972,165.19	15,999,178.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,007,686.44	8,291,577.06	50,624,193.56
（一）综合收益总额							82,915,770.62
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						8,291,577.06	-32,291,577.06
2、提取一般风险准备						8,291,577.06	-8,291,577.06
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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							
（五）专项储备							
1、本期提取					1,007,686.44		1,007,686.44
2、本期使用					1,334,327.58		1,334,327.58
（六）其他					326,641.14		326,641.14
四、本年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			3,432,168.04	17,263,742.25	66,623,372.35
							527,697,841.95

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

法定代表人：侯勇

第15页 共42页

苗萌

侯勇

股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：海南呀诺达国际旅游股份有限公司

项 目	2017年度						
	股本	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
一、上年年末余额	75,000,000.00	62,230,000.00			1,499,807.57	32,045,062.20	226,983,189.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	75,000,000.00	62,230,000.00			1,499,807.57	32,045,062.20	226,983,189.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00	258,148,559.31			924,674.03	-23,072,897.01	-210,984,010.38
（一）综合收益总额							89,721,651.92
（二）股东投入和减少资本		2,370,000.00					
1、股东投入的普通股		2,370,000.00					
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						8,972,165.19	-31,972,165.19
2、提取一般风险准备						8,972,165.19	-8,972,165.19
3、对股东的分配							-23,000,000.00
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）	45,000,000.00	255,778,559.31				-32,045,062.20	-268,733,497.11
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							
（五）专项储备							
1、本期提取					924,674.03		-268,733,497.11
2、本期使用					1,082,010.49		
（六）其他					157,336.46		
四、本年年末余额	120,000,000.00	320,378,559.31			2,424,481.60	8,972,165.19	15,999,178.79
							467,774,384.89

法定代表人：侯勇

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：苗萌

苗萌

张洪波

侯勇

海南呀诺达圆融旅业股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

海南呀诺达圆融旅业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由海南三道圆融旅业有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更。2017 年 5 月 15 日，有限公司召开 2017 年第二次临时股东会，全体股东决定以截止 2017 年 3 月 31 日经审计的净资产值折合股本 12,000 万股，有限公司现有的全体股东按照各自在有限公司的出资比例持有股份公司相应数额的股份，剩余金额转入资本公积。

2017 年 5 月 31 日，公司召开创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了上述整体变更事宜。2017 年 6 月 7 日，海南省工商局向公司核发《营业执照》（统一社会信用代码为 91469035747792253G）。

2018 年 12 月，朱洁与杭州金亿和泽投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定朱洁将其持有的 0.95% 的股权作价 1,401.25 万元转让给杭州金亿和泽投资合伙企业（有限合伙）。

2019 年 7 月，宁波新中川宇股权投资合伙企业（有限合伙）与常春藤（上海）投资管理中心（有限合伙）、沙宏志签署《股权转让协议》，约定宁波新中川宇股权投资合伙企业（有限合伙）持有的本公司 3% 的股权作价 4,425.00 万元转让给常春藤（上海）投资管理中心（有限合伙）、持有的本公司 1.068% 的股权作价 1,575.00 万元转让给沙宏志。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 12,000.00 万元，股本为人民币 12,000.00 万元，股本（股东）情况详见附注七、26。

1、本公司组织形式、注册地和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：海南省保亭县三道镇

本公司总部办公地址：海南省保亭县三道镇

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事景区开发与运营管理，主营业务涉及景观游览、旅游客运、景区服务、餐饮酒店、景区管理、商品售卖等其他旅游相关业务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 9 月 25 日经公司第一届第二十次董事会批准报出。

二、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2020 年 6 月 30 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

三、财务报表的编制基础

本集团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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

四、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及本集团 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

五、重要会计政策和会计估计

本集团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，详见本附注五、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注五、5“合并财务报表的编制方法”（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五、11“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。

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。

5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、11“长期股权投资”或本附注五、7“金融工具”。

本集团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”（详见本附注五、11“长期股权投资”）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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部

分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

本集团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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产

（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	公司应收客户均为旅游行业公司，基于行业特点整体金额较小且较为分散
组合 2	本集团合并范围内的公司往来款项

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本集团合并范围内的公司往来款项
组合 2	保证金
组合 3	除并表范围内的公司款项及保证金外的其他应收款项

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
国债	由中央政府向投资者出具的、承诺在一定时期支付利息和到期偿还本金的债权债务，具有较高的信用度
其他债权投资组合	除国债以外的地方债、企业债等

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一

年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、7“金融工具”及附注五、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品及低值易耗品等。

（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，存货成本主要为采购成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（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

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，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/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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、

本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

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，按本附注五、5“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

12、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集团，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	平均年限法	5-30	0-10	3-20
机械设备	平均年限法	5-10	0-10	9-20
运输设备	平均年限法	4-10	0-10	9-25
景观构建及其他	平均年限法	3-30	0-10	3-33.33

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，本集团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五、17“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。

本集团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。

13、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五、17“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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分期平均摊销。使用寿命有限的无形资产的摊销年限按合同年限，合同未明确的按 10 年摊销。

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）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五、17“长期资产减值”。

16、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。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产改造大修、租赁场地的装修及其他应长期摊销的费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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，本集团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。

18、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止

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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、专项储备

本公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司经营景区内车辆运输，每年根据上年车辆运输收入的 1.5%计提当年安全生产费。

20、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售旅游商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品交付，收到相关款项或者取得收款凭据，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团提供的劳务主要包括景区游览、景区运输、创意游玩、餐饮服务、酒店管理、场地租赁和景区管理服务等，通常服务完成期限较短。本集团在客户结束具体服务项目体验时，确认收入。

具体确认时点为：

①景观游览业务在游客通过闸机入园，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

②景区运输业务在检票并完成车辆运输服务，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

③创意游玩业务在检票且游客体验完毕，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

④餐饮服务业务在客人就餐完毕，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

⑤酒店客房业务在客户入住后次日，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

⑥景区内场地租赁相关业务根据合同约定，按日/按月确认收入；

⑦景区管理服务业务在提供景区管理服务时，根据合同约定，按月确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度、2017 年度：

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、资产使用费收入和利息收入。

（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。本集团销售旅游商品业务通常在商品交付，且收到相关款项或者取得收款凭据确认收入。

（2）提供劳务收入

本集团提供的劳务主要包括景区游览、车辆运营、体育娱乐项目运营、餐饮服务、酒店管理、旅游管理和 IT 服务等，通常服务完成期限较短。本集团在客户结束具体服务项目体验时，确认收入。如果是根据协议需要分期提供的服务，则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合同约定进度完成情况确认提供的劳务收入。

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，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

具体确认时点为：

①景观游览业务在游客通过闸机入园，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

②景区运输业务在检票并完成车辆运输服务，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

③创意游玩业务在检票且游客体验完毕，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

④餐饮服务业务在客人就餐完毕，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

⑤酒店客房业务在客户入住后次日，且相关票款已经收到或取得收款凭据时，确认收入；

⑥景区管理服务业务在提供景区管理服务时，根据合同约定，按月确认收入。

（3）资产使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

景区内场地租赁相关收入合作经营收入根据合同约定，按日/按月确认收入。

（4）利息收入

根据有关协议或他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定，按权责发生制确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公

开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、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报告期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，如果本集团能够控制暂时性差异转回时

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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

报。

23、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）本集团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）本集团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）本集团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）本集团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。

24、执行新金融工具准则和新收入准则导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确

认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

新金融工具准则变更对报告期内财务数据影响较小，本集团追溯应用新金融工具准则，对报告期内财务数据均进行重述并列报。

（2）新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

新收入准则变更事项对本集团合并财务报表和公司财务报表 2020 年 1 月 1 日的影响如下：

项目	合并财务报表			公司财务报表		
	变更前	变更金额	变更后	变更前	变更金额	变更后
预收款项	3,460,603.69	-3,460,603.69		3,460,603.69	-3,460,603.69	
合同负债		3,460,603.69	3,460,603.69		3,460,603.69	3,460,603.69

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 折旧和摊销

本集团对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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司的旅游门票、车票、滑索、汽车影院项目适用 3% 的简易征收率，租赁业务适用 5% 的简易征收率，其他旅游服务适用 6% 的税率计算销项税；商品销售、水电费应税收入按 13%（2019 年 4 月 1 日以后）、16%（2018 年 5 月 1 日以后）、17%（2018 年 5 月 1 日以前）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本公司子公司海南诺亚宇航信息技术有限公司（以下简称“诺亚宇航”）、海南呀诺达产业发展有限公司（以下简称“产业发展”）、海南呀诺达哇哎噜酒店管理有限公司（以下简称“哇哎噜酒店”）属于小规模纳税人，按征收率 3% 计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按应纳流转税额的 5%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴。
地方教育附加	按应纳流转税额的 2%计缴。
房产税	房产税分为从价计征和从租计征。从价计征按房产原值使用一定扣除率后按 1.2%计征，从租计征按租金收入的 12%计征。
土地使用税	以实际使用的土地面积按每年每平方米 6 元计征。
企业所得税	本集团不同主体适用所得税率按下表执行。

本集团不同主体适用所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
海南呀诺达圆融旅业股份有限公司	2017至2019年度按25%计缴，2020年1-6月按15%计缴
海南诺亚宇航信息技术有限公司	2018年度和2017年度按25%计缴，2020年1-6月和2019年度按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
海南呀诺达产业发展有限公司	按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
海南呀诺达哇哎噜酒店管理有限公司	按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司销售自产的菠萝蜜、椰子等的农产品收入免征增值税。

(2) 本公司作为生活性服务业纳税人，根据2019年3月20日《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据2019年10月8日《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第87号），指出2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

(3) 子公司诺亚宇航、产业发展和哇哎噜酒店为增值税小规模纳税人。根据财政部 税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（2020年第13号）和财政部 税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（2020年第24号）规定，2020年3月1 至12月31日小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

另外，根据2019年1月20日国家税务总局发布的《关于小规模纳税人免征增值税

政策有关征管问题的公告》和《关于增值税小规模纳税人地方税种和相关附加减征政策有关征管问题的公告》，小规模纳税人享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减半征收的税收优惠。

(4) 本公司和子公司哇哎噜酒店作为生活性服务业纳税人，根据2020年2月6日财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财税[2020]8号），提供生活服务取得的收入免征增值税，税收政策执行期限为2020年1月1日至2020年12月31日。

(5) 根据《企业所得税法》第二十七条，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司销售自产的菠萝蜜、椰子等的农产品收入的所得减免征收企业所得税。

(6) 根据2019年1月17日《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）通知，子公司诺亚宇航、产业发展和哇哎噜酒店满足2019年度小微企业条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据2019年2月2日财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21号）和财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]22号），企业招用自主就业退役士兵和建档立卡贫困人口，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际占用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。海南省退役士兵定额标准为每人每年 9000元，贫困人口定额标准为每人每年 7800元，税收政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

(8) 根据2020年6月23日财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，自2020年1月1日起执行至2024年12月31日。本公司符合鼓励类产业企业，适用15%税率申报企业所得税。

(9) 根据2020年2月6日财政部 税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》，本公司和子公司哇哎噜酒店符合受疫情影响较大的困难行业企业标准，2020年度发生的亏损，最长结转年限由5年延长至8年。

(10) 根据2020年2月9日海南省人民政府办公厅《关于印发海南省应对新型冠状

病毒肺炎疫情支持海南旅游企业共渡难关六条措施的通知》，对因受疫情影响导致经营困难的旅游企业2020年一季度应缴纳的房产税和城镇土地使用税予以减免。

七、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）未经特别注明，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	143,963.70	284,146.30	528,096.37	725,186.52
银行存款	97,134,547.02	166,699,944.17	230,437,932.27	160,483,621.15
其他货币资金	51,655.96	20,151,857.68	20,110,562.20	460,507.02
合计	97,330,166.68	187,135,948.15	251,076,590.84	161,669,314.69

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外且汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,021,707.01			30,141,534.45
其中：理财产品	3,021,707.01			30,141,534.45
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				
合计	3,021,707.01			30,141,534.45
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分				

3、应收票据

项目	2018年12月31日
银行承兑汇票	875,630.68
商业承兑汇票	
小计	875,630.68
减：坏账准备	
合计	875,630.68

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	11,886,042.81	6,673,701.72	6,591,372.85	9,483,082.34
1 至 2 年	200,957.51			1,924.00

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2 至 3 年				2,320.00
3 年以上				8,590.00
小计	12,087,000.32	6,673,701.72	6,591,372.85	9,495,916.34
减：坏账准备	614,397.89	333,685.09	329,508.21	483,400.52
合计	11,472,602.43	6,340,016.63	6,261,864.64	9,012,515.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	12,087,000.32	100.00	614,397.89	5.08	11,472,602.43
其中：组合1	12,087,000.32	100.00	614,397.89	5.08	11,472,602.43
合计	12,087,000.32	100.00	614,397.89	5.08	11,472,602.43

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	6,673,701.72	100.00	333,685.09	5.00	6,340,016.63
其中：组合1	6,673,701.72	100.00	333,685.09	5.00	6,340,016.63
合计	6,673,701.72	100.00	333,685.09	5.00	6,340,016.63

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	6,591,372.85	100.00	329,508.21	5.00	6,261,864.64
其中：组合1	6,591,372.85	100.00	329,508.21	5.00	6,261,864.64
合计	6,591,372.85	100.00	329,508.21	5.00	6,261,864.64

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	9,495,916.34	100.00	483,400.52	5.09	9,012,515.82
其中：组合1	9,495,916.34	100.00	483,400.52	5.09	9,012,515.82
合计	9,495,916.34	100.00	483,400.52	5.09	9,012,515.82

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年，下同）	11,886,042.81	594,302.14	5.00
1年至2年	200,957.51	20,095.75	10.00
合计	12,087,000.32	614,397.89	5.08

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	6,673,701.72	333,685.09	5.00
合计	6,673,701.72	333,685.09	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	6,591,372.85	329,508.21	5.00
合计	6,591,372.85	329,508.21	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年，下同）	9,483,082.34	474,154.12	5.00
1年至2年	1,924.00	192.40	10.00
2年至3年	2,320.00	464.00	20.00
3年以上	8,590.00	8,590.00	100.00
合计	9,495,916.34	483,400.52	5.09

确定该组合的依据详见附注五、8。

(3) 坏账准备的情况

年度	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	收回或转回	核销	
2020 年 1-6 月	333,685.09	280,712.80			614,397.89
2019 年度	329,508.21	4,176.88			333,685.09
2018 年度	483,400.52		151,802.31	2,090.00	329,508.21
2017 年度	450,114.57	164,016.95		130,731.00	483,400.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

核销年度	核销金额
2018 年度	2,090.00
2017 年度	130,731.00

(5) 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	2020 年 6 月 30 日 余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	2020 年 6 月 30 日 计提的坏账准备 余额
海南连胜旅游开发有限责任公司	4,861,837.00	40.22	243,091.85
海南逍遥旅游投资集团股份有限公司	2,962,846.00	24.51	148,142.30
海南天恒旅业有限公司	1,624,194.00	13.44	81,209.70
南京国际慢城建设发展有限公司	1,260,000.00	10.42	63,000.00
三亚人之和国际旅行社有限公司	564,671.00	4.67	28,233.55
合计	11,273,548.00	93.26	563,677.40

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	2019 年 12 月 31 日计提的坏账准 备余额
三亚程泰旅行社有限公司	3,407,578.00	51.06	170,378.90
海南天恒旅业有限公司	1,224,560.00	18.35	61,228.00
海南椰晖旅行社有限公司	602,185.00	9.02	30,109.25
万程（上海）旅行社有限公司	295,640.20	4.43	14,782.01
海南保亭那香山酒店管理有限公司	200,957.51	3.01	10,047.88
合计	5,730,920.71	85.87	286,546.04

单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	2018 年 12 月 31 日计提的坏账准 备余额
三亚程泰旅行社有限公司	3,364,172.31	51.04	168,208.62
三亚新旅国际旅行社有限公司	983,710.00	14.92	49,185.50
符策彬	382,600.00	5.80	19,130.00

单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	2018 年 12 月 31 日计提的坏账准 备余额
谭军	268,861.67	4.08	13,443.08
闫现武	230,657.50	3.50	11,532.88
合计	5,230,001.48	79.34	261,500.08

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	2017 年 12 月 31 日计提的坏账准 备余额
三亚程泰旅行社有限公司	2,442,988.60	25.73	122,149.43
海南天恒旅业有限公司	1,773,271.60	18.67	88,663.58
海南椰晖旅游控股有限公司	1,724,083.00	18.16	86,204.15
南京国际慢城建设发展有限公司	1,100,000.00	11.58	55,000.00
海南逍遥旅游投资集团股份有限公司	848,372.00	8.93	42,769.15
合计	7,888,715.20	83.07	394,786.31

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内	4,771,949.61	93.38	7,207,667.97	100.00
1年以上	338,518.72	6.62		
合计	5,110,468.33	100.00	7,207,667.97	100.00

账龄结构	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内	2,444,280.17	95.57	3,425,283.58	96.85
1年以上	113,258.00	4.43	111,325.00	3.15
合计	2,557,538.17	100.00	3,536,608.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额 的比例 (%)
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	3,000,000.00	58.70
海南龙马传媒有限公司	326,400.00	6.39
海南农垦金江农场有限公司	323,585.02	6.33
海南洋浦晟达传媒有限公司	182,426.68	3.57

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司海南保亭县城加油站	118,366.52	2.32
合计	3,950,778.22	77.31

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
海南天恒旅业有限公司	1,048,427.61	14.55
广东玛西尔电动科技有限公司	771,000.00	10.70
三亚新旅国际旅行社有限公司	752,325.57	10.44
北京文投航美传媒有限公司	424,468.29	5.89
瑞港国际机场集团股份有限公司	375,396.84	5.21
合计	3,371,618.31	46.79

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
海南农垦金江农场有限公司	777,850.00	30.41
海南幸福传媒有限公司	259,811.33	10.16
海南迅达视界传媒有限公司	141,509.40	5.53
三亚四星电子有限公司	112,135.80	4.38
中国人寿保险股份有限公司海南省分公司	108,332.00	4.24
合计	1,399,638.53	54.72

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
新乡市名扬景区游乐用品有限公司	564,000.00	15.95
保亭县三道镇人民政府产业扶贫项目	264,329.13	7.47
福州德克士食品有限公司	195,890.55	5.54
中国石化销售股份有限公司海南保亭县城加油站	161,859.72	4.58
诸暨市信孚娱乐设备科技有限公司	144,800.00	4.09
合计	1,330,879.40	37.63

6、其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	6,181,088.34	1,492,838.38	2,424,268.42	2,188,523.24
应收利息				
应收股利				
合计	6,181,088.34	1,492,838.38	2,424,268.42	2,188,523.24

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,710,585.04	857,036.61	718,029.79	1,721,258.63
1 至 2 年	83,131.00	398,504.00	1,935,711.25	67,017.33
2 至 3 年	804,500.00	400,000.00	-	616,264.90
3 年以上	100,000.00	103,510.00	436,534.00	144,613.27
小 计	6,698,216.04	1,759,050.61	3,090,275.04	2,549,154.13
减：坏账准备	517,127.70	266,212.23	666,006.62	360,630.89
合计	6,181,088.34	1,492,838.38	2,424,268.42	2,188,523.24

(2) 按款项性质分类情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	5,466,130.00	1,466,722.17	996,000.00	1,356,000.00
往来款	1,232,086.04	292,328.44	2,094,275.04	1,193,154.13
小计	6,698,216.04	1,759,050.61	3,090,275.04	2,549,154.13
减：坏账准备	517,127.70	266,212.23	666,006.62	360,630.89
合计	6,181,088.34	1,492,838.38	2,424,268.42	2,188,523.24

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2016 年 12 月 31 日余额	1,850,561.11			1,850,561.11
2016 年 12 月 31 日余额在 2017 年度：				
——转入第三阶段	-300,000.00		300,000.00	
2017 年度转回	-1,189,930.22			-1,189,930.22
2017 年度核销			-300,000.00	-300,000.00
2017 年 12 月 31 日余额	360,630.89	-	-	360,630.89
2017 年 12 月 31 日余额在 2018 年度：				
——转入第三阶段	-20,060.00		20,060.00	
2018 年度计提	325,435.73			325,435.73
2018 年度核销			-20,060.00	-20,060.00
2018 年 12 月 31 日余额	666,006.62			666,006.62
2019 年度转回	-399,794.39			-399,794.39
2019 年 12 月 31 日余额	266,212.23			266,212.23
2019 年 12 月 31 日余额在 2020 年 1-6 月：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
2020 年 1-6 月计提	250,915.47			250,915.47
2020 年 1-6 月核销				
2020 年 6 月 30 日余额	517,127.70			517,127.70

年度	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	收回或转回	核销	
2020 年 1-6 月	266,212.23	250,915.47			517,127.70
2019 年度	666,006.62		399,794.39		266,212.23
2018 年度	360,630.89	325,435.73		20,060.00	666,006.62
2017 年度	1,850,561.11		1,189,930.22	300,000.00	360,630.89

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

年度	核销金额
2018 年度	20,060.00
2017 年度	300,000.00

(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	2020 年 6 月 30 日 账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 6 月 30 日余额
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	59.72	200,000.00
安徽安凯汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	5.97	80,000.00
中国建设银行股份有限公司海南省分行	保证金	387,000.00	1-2 年	5.78	38,700.00
广东德克士食品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.99	10,000.00
冯海浪	往来款	120,000.00	1 年以内	1.79	6,000.00
合计		5,107,000.00		76.25	334,700.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
安徽安凯汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	22.74	80,000.00
中国建设银行股份有限公司海南省分行	保证金	387,000.00	1-2 年	22.00	38,700.00
广东德克士食品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	11.37	10,000.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
庞金文	往来款	120,000.00	1 年以内	6.82	6,000.00
瑞港国际机场集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.68	5,000.00
保亭黎族苗族自治县人力资源和 社会保障局	保证金	100,000.00	3 年以上	5.68	100,000.00
合计		1,307,000.00		74.29	239,700.00

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2018 年 12 月 31 日余 额
飞行家(北京)投资股份有限公司	往来款	875,000.00	1-2 年	28.31	87,500.00
陈凯	往来款	410,000.00	1-2 年	13.27	41,000.00
安徽安凯汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	12.94	40,000.00
中国建设银行股份有限公司海南省 分行	保证金	387,000.00	1 年	12.52	19,350.00
海南省体育彩票管理中心	保证金	200,000.00	1-2 年	6.47	20,000.00
福州德克士食品有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	6.47	200,000.00
合计		2,472,000.00		79.98	407,850.00

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2017 年 12 月 31 日余 额
陈凯	往来款	410,000.00	1 年以内	16.08	20,500.00
安徽安凯汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	15.69	20,000.00
成都凯迈科技有限公司	保证金	366,000.00	2-3 年	14.36	73,200.00
海南省体育彩票管理中心	保证金	200,000.00	1 年以内	7.85	10,000.00
福州德克士食品有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	7.85	40,000.00
合计	--	1,576,000.00		61.83	163,700.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	777,352.69		777,352.69
库存商品	2,054,176.19	336,132.40	1,718,043.79
低值易耗品	295,965.77		295,965.77
合计	3,127,494.65	336,132.40	2,791,362.25

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	863,290.09	-	863,290.09
库存商品	2,172,942.80	372,646.30	1,800,296.50
低值易耗品	349,308.72		349,308.72
合计	3,385,541.61	372,646.30	3,012,895.31

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	724,765.62	-	724,765.62
库存商品	2,023,699.94	489,155.50	1,534,544.44
低值易耗品	521,807.67	-	521,807.67
合计	3,270,273.23	489,155.50	2,781,117.73

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	911,156.38		911,156.38
库存商品	1,988,228.02	610,907.11	1,377,320.91
低值易耗品	719,873.80	-	719,873.80
合计	3,619,258.20	610,907.11	3,008,351.09

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加金额		2020 年 1-6 月减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	372,646.30	32,692.64		69,206.54		336,132.40
合计	372,646.30	32,692.64		69,206.54		336,132.40

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加金额		2019 年度减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	489,155.50	30,082.14		146,591.34		372,646.30
合计	489,155.50	30,082.14		146,591.34		372,646.30

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加金额		2018 年度减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	610,907.11	10,077.10		131,828.71		489,155.50
合计	610,907.11	10,077.10		131,828.71		489,155.50

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加金额		2017 年度减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	441,654.52	480,324.11		311,071.52		610,907.11
合计	441,654.52	480,324.11		311,071.52		610,907.11

8、一年内到期的非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	1,016,008.22

其中：期末重要的一年内到期的债权投资：

项目	2017 年 12 月 31 日			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
国债 17 农发 08	1,000,000.00	3.61%	3.61%	2018 年 4 月 21 日

9、其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
IPO中介费	3,321,811.27	1,352,000.00		
预交税金	389,388.08		412,817.93	
短期装修款			493,350.00	
结构性存款预计收益		384,657.53		
合计	3,711,199.35	1,736,657.53	906,167.93	

10、长期股权投资

被投资单位	2016年12月 31日	2017年度增减变动					2017年12月 31日
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
保亨宝诺商贸有 限公司	1,741,835.92		2,032,142.45	290,306.53			
小计	1,741,835.92		2,032,142.45	290,306.53			
合计	1,741,835.92		2,032,142.45	290,306.53			

11、固定资产

科目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	301,675,588.76	306,288,432.60	333,035,368.72	337,488,729.44
固定资产清理				
合计	301,675,588.76	306,288,432.60	333,035,368.72	337,488,729.44

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	景观构建及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额	364,746,295.66	24,366,771.66	37,582,936.40	80,131,486.17	506,827,489.89
2. 2020年1-6月增加金额	3,735,973.33	1,893,171.93	2,677,844.25	647,741.12	8,954,730.63
(1) 购置	2,833,701.66	26,354.88	2,677,844.25	566,885.99	6,104,786.78
(2) 在建工程转入	902,271.67	1,866,817.05		80,855.13	2,849,943.85
(3) 其他增加					
3. 2020年1-6月减少金额	526,557.42	1,539,814.82	1,261,211.90	661,664.26	3,989,248.40
(1) 处置或报废	526,557.42	1,539,814.82	1,261,211.90	661,664.26	3,989,248.40
(2) 其他减少					
4. 2020年6月30日余额	367,955,711.57	24,720,128.77	38,999,568.75	80,117,563.03	511,792,972.12
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日余额	106,300,258.67	14,892,069.03	30,413,327.75	48,933,401.84	200,539,057.29
2. 2020年1-6月增加金额	7,255,140.92	1,216,931.57	1,552,144.65	2,735,582.33	12,759,799.47
(1) 计提	7,255,140.92	1,216,931.57	1,552,144.65	2,735,582.33	12,759,799.47
3. 2020年1-6月减少金额	341,384.81	1,022,997.77	1,198,151.31	618,939.51	3,181,473.40
(1) 处置或报废	341,384.81	1,022,997.77	1,198,151.31	618,939.51	3,181,473.40
4. 2020年6月30日余额	113,214,014.78	15,086,002.83	30,767,321.09	51,050,044.66	210,117,383.36
三、减值准备					
1. 2019年12月31日余额					
2. 2020年1-6月增加金额					
3. 2020年1-6月减少金额					
4. 2020年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2020年6月30日账面价值	254,741,696.79	9,634,125.94	8,232,247.66	29,067,518.37	301,675,588.76
2. 2019年12月31日账面价值	258,446,036.99	9,474,702.63	7,169,608.65	31,198,084.33	306,288,432.60

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	景观构建及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	364,879,824.11	24,463,903.05	38,984,316.87	80,698,616.45	509,026,660.48
2. 2019年度增加金额	222,327.52	37,073.96	101,309.73	2,798,442.62	3,159,153.83

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	景观构建及其他	合计
(1) 购置		37,073.96	101,309.73	1,643,102.80	1,781,486.49
(2) 在建工程转入	222,327.52			1,155,339.82	1,377,667.34
(3) 其他增加					
3. 2019年度减少金额	355,855.97	134,205.35	1,502,690.20	3,365,572.90	5,358,324.42
(1) 处置或报废	355,855.97	134,205.35	1,502,690.20	1,525,572.90	3,518,324.42
(2) 其他减少				1,840,000.00	1,840,000.00
4. 2019年12月31日余额	364,746,295.66	24,366,771.66	37,582,936.40	80,131,486.17	506,827,489.89
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	93,698,589.84	12,619,393.14	27,862,768.03	41,810,540.75	175,991,291.76
2. 2019年度增加金额	12,780,613.97	2,391,725.96	3,978,115.42	8,363,908.43	27,514,363.78
(1) 计提	12,780,613.97	2,391,725.96	3,978,115.42	8,363,908.43	27,514,363.78
3. 2019年度减少金额	178,945.14	119,050.07	1,427,555.70	1,241,047.34	2,966,598.25
(1) 处置或报废	178,945.14	119,050.07	1,427,555.70	1,241,047.34	2,966,598.25
4. 2019年12月31日余额	106,300,258.67	14,892,069.03	30,413,327.75	48,933,401.84	200,539,057.29
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额					
2. 2019年度增加金额					
(1) 计提					
3. 2019年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	258,446,036.99	9,474,702.63	7,169,608.65	31,198,084.33	306,288,432.60
2. 2018年12月31日账面价值	271,181,234.27	11,844,509.91	11,121,548.84	38,888,075.70	333,035,368.72

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	景观构建及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	358,973,131.41	23,499,900.74	32,174,224.39	71,106,257.77	485,753,514.31
2. 2018年度增加金额	5,999,718.85	986,392.31	7,199,841.37	10,227,660.95	24,413,613.48
(1) 购置		93,784.20	7,199,841.37	6,584,980.33	13,878,605.90
(2) 在建工程转入	5,999,718.85	892,608.11		3,642,680.62	10,535,007.58

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	景观构建及其他	合计
(3) 其他增加					
3. 2018年度减少金额	93,026.15	22,390.00	389,748.89	635,302.27	1,140,467.31
(1) 处置或报废	93,026.15	22,390.00	389,748.89	635,302.27	1,140,467.31
(2) 其他减少					
4. 2018年12月31日余额	364,879,824.11	24,463,903.05	38,984,316.87	80,698,616.45	509,026,660.48
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	80,499,593.90	10,246,962.83	23,247,231.91	34,270,996.23	148,264,784.87
2. 2018年度增加金额	13,237,946.10	2,391,704.57	4,956,769.09	8,119,732.82	28,706,152.58
(1) 计提	13,237,946.10	2,391,704.57	4,956,769.09	8,119,732.82	28,706,152.58
3. 2018年度减少金额	38,950.16	19,274.26	341,232.97	580,188.30	979,645.69
(1) 处置或报废	38,950.16	19,274.26	341,232.97	580,188.30	979,645.69
4. 2018年12月31日余额	93,698,589.84	12,619,393.14	27,862,768.03	41,810,540.75	175,991,291.76
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 2018年度增加金额					
3. 2018年度减少金额					
4. 2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	271,181,234.27	11,844,509.91	11,121,548.84	38,888,075.70	333,035,368.72
2. 2017年12月31日账面价值	278,473,537.51	13,252,937.91	8,926,992.48	36,835,261.54	337,488,729.44

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	景观构建及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	361,927,634.51	22,330,860.96	35,567,260.65	72,962,611.43	492,788,367.55
2. 2017年度增加金额	1,852,075.16	1,713,796.92	1,942,215.90	3,441,018.29	8,949,106.27
(1) 购置		404,365.83	1,942,215.90	2,050,510.48	4,397,092.21
(2) 在建工程转入	1,852,075.16	1,309,431.09		1,390,507.81	4,552,014.06
(3) 其他增加					
3. 2017年度减少金额	4,806,578.26	544,757.14	5,335,252.16	5,297,371.95	15,983,959.51
(1) 处置或报废	4,806,578.26	544,757.14	5,335,252.16	5,297,371.95	15,983,959.51
(2) 其他减少					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	景观构建及其他	合计
4.2017年12月31日余额	358,973,131.41	23,499,900.74	32,174,224.39	71,106,257.77	485,753,514.31
二、累计折旧					
1.2016年12月31日余额	71,106,579.86	8,328,920.68	23,650,692.29	30,192,701.64	133,278,894.47
2.2017年度增加金额	13,370,835.96	2,242,765.72	4,633,523.77	8,558,243.23	28,805,368.68
(1) 计提	13,370,835.96	2,242,765.72	4,633,523.77	8,558,243.23	28,805,368.68
3.2017年度减少金额	3,977,821.92	324,723.57	5,036,984.15	4,479,948.64	13,819,478.28
(1) 处置或报废	3,977,821.92	324,723.57	5,036,984.15	4,479,948.64	13,819,478.28
4.2017年12月31日余额	80,499,593.90	10,246,962.83	23,247,231.91	34,270,996.23	148,264,784.87
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额					
2.2017年度增加金额					
3.2017年度减少金额					
4.2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	278,473,537.51	13,252,937.91	8,926,992.48	36,835,261.54	337,488,729.44
2.2016年12月31日账面价值	290,821,054.65	14,001,940.28	11,916,568.36	42,769,909.79	359,509,473.08

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

12、在建工程

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	4,771,180.69		4,771,180.69
工程物资			
合计	4,771,180.69		4,771,180.69

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,056,120.07		3,056,120.07
工程物资			
合计	3,056,120.07		3,056,120.07

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,136,250.87		2,136,250.87
工程物资			
合计	2,136,250.87		2,136,250.87

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
呀诺达雨林文化旅游区雨林特色旅游项目	1,220,665.45		1,220,665.45
旅游度假综合体项目	1,663,833.23		1,663,833.23
三道热带雨林小镇	1,139,835.38		1,139,835.38
其他工程项目	746,846.63		746,846.63
合计	4,771,180.69		4,771,180.69

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
呀诺达雨林文化旅游区雨林特色旅游项目	921,308.35		921,308.35
旅游度假综合体项目	790,607.15		790,607.15
三道热带雨林小镇	1,139,835.38		1,139,835.38
其他工程项目	204,369.19		204,369.19
合计	3,056,120.07		3,056,120.07

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
218 观景台婚庆室改造	1,264,232.56		1,264,232.56
呀诺达景区观海台地下商场消防工程	311,711.70		311,711.70
导游机安装工程	508,414.00		508,414.00
其他工程项目	51,892.61		51,892.61
合计	2,136,250.87		2,136,250.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1-6 月 增加额	2020 年 1-6 月 转入固定资产 额	2020 年 1-6 月 其他减少额	2020 年 6 月 30 日余额
海南呀诺达雨林文化旅游区雨林特色旅游项目	12,705.75	921,308.35	299,357.10			1,220,665.45
旅游度假综合体项目	76,499.52	790,607.15	873,226.08			1,663,833.23

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1-6 月 增加额	2020 年 1-6 月 转入固定资产 额	2020 年 1-6 月 其他减少额	2020 年 6 月 30 日余额
三道热带雨林小镇	25,000.00	1,139,835.38				1,139,835.38
雨林谷滑索	186.68		1,866,817.05	1,866,817.05		
合计		2,851,750.88	3,039,400.23	1,866,817.05		4,024,334.06

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
海南呀诺达雨林文化 旅游区雨林特色旅游 项目	0.96	前期筹备				自筹
旅游度假综合体项目	0.22	前期筹备				自筹
三道热带雨林小镇	0.46	前期筹备				自筹
雨林谷滑索	100.00	完工				自筹
合计						

项目名称	预算数 (万元)	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度 增加额	2019 年度 转入固定资产 额	2019 年度 其他减少额	2019 年 12 月 31 日余额
海南呀诺达雨林文化 旅游区雨林特色旅游 项目	12,705.75		921,308.35			921,308.35
旅游度假综合体项目	76,499.52		790,607.15			790,607.15
三道热带雨林小镇	25,000.00		1,139,835.38			1,139,835.38
合计			2,851,750.88			2,851,750.88

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
海南呀诺达雨林文化 旅游区雨林特色旅游 项目	0.73	前期筹备				自筹
旅游度假综合体项目	0.10	前期筹备				自筹
三道热带雨林小镇	0.46	前期筹备				自筹
合计						

项目名称	预算数 (万元)	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度 增加额	2018 年度 转入固定资 产额	2018 年度 其他减少额	2018 年 12 月 31 日余额
218 观景台婚庆室改 造	161.34	1,264,232.56		1,264,232.56		
观海台地下商场	215.96	311,711.70	1,847,851.94	2,159,563.64		

项目名称	预算数 (万元)	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度 增加额	2018 年度 转入固定资 产额	2018 年度 其他减少额	2018 年 12 月 31 日余额
1000KVA 用电工程	99.08		892,608.11	892,608.11		
丛林穿越拓展项目工程	219.54		1,957,436.38	1,957,436.38		
雨林文化旅游区景观湖治理工程	330.00		3,027,522.96	3,027,522.96		
导游机安装工程	50.00	508,414.00		508,414.00		
合计		2,084,358.26	7,725,419.39	9,809,777.65		

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
218 观景台婚庆室改造	78.36	已完成				自筹
观海台地下商场	100.00	已完成				自筹
1000KVA 用电工程	90.09	已完成				自筹
丛林穿越拓展项目工程	89.16	已完成				自筹
雨林文化旅游区景观湖治理工程	91.74	已完成				自筹
导游机安装工程	101.68	已完成				自筹
合计						

项目名称	预算数(万 元)	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年度 增加额	2017 年度 转入固定资 产额	2017 年度 其他减少额	2017 年 12 月 31 日余额
218 观景台婚庆室改造	161.34	1,309,763.63			45,531.07	1,264,232.56
汽车影院项目	177.56	519,051.91	1,212,278.86	1,731,330.77		
雨林谷滑索上站卫生间改造工程	57.21		568,167.20	568,167.20		
观海台地下商场	215.96		311,711.70			311,711.70
雨林酒店及广场	770.00	3,549,331.51			3,549,331.51	
导游机安装工程	50.00		508,414.00			508,414.00
合计		5,378,147.05	2,600,571.76	2,299,497.97	3,594,862.58	2,084,358.26

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
218 观景台婚庆室改造	78.36	未完成				自筹
汽车影院项目	97.51	已完工				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
雨林谷滑索上站卫生间改造工程	99.31	已完成				自筹
观海台地下商场	14.43	未完成				自筹
雨林酒店及广场	46.10	拆除				自筹
导游机安装工程	101.68	未完成				自筹
合计						

218 观景台婚庆室改造 2017 年度其他减少额系核减工程金额；雨林酒店及广场 2017 年度其他减少系清理拆除已建部分。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	业务软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日余额	155,478,188.89	1,525,559.11	1,400,000.00	158,403,748.00
2. 2020年1-6月增加金额				
3. 2020年1-6月减少金额				
4. 2020年6月30日余额	155,478,188.89	1,525,559.11	1,400,000.00	158,403,748.00
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日余额	1,320,359.25	744,257.34		2,064,616.59
2. 2020年1-6月增加金额	1,816,878.05	63,302.22		1,880,180.27
(1) 摊销	1,816,878.05	63,302.22		1,880,180.27
3. 2020年1-6月减少金额				
4. 2020年6月30日余额	3,137,237.30	807,559.56		3,944,796.86
三、减值准备				
1. 2019年12月31日余额			1,400,000.00	1,400,000.00
2. 2020年1-6月增加金额				
3. 2020年1-6月减少金额				
4. 2020年6月30日余额			1,400,000.00	1,400,000.00
四、账面价值				
1. 2020年6月30日账面价值	152,340,951.59	717,999.55		153,058,951.14
2. 2019年12月31日账面价值	154,157,829.64	781,301.77		154,939,131.41

项目	土地使用权	业务软件	专利使用权	合计
----	-------	------	-------	----

项目	土地使用权	业务软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	2,939,454.69	1,517,152.03	1,400,000.00	5,856,606.72
2. 2019年度增加金额	152,538,734.20	8,407.08		152,547,141.28
(1) 购置	152,538,734.20	8,407.08		152,547,141.28
3. 2019年度减少金额				
4. 2019年12月31日余额	155,478,188.89	1,525,559.11	1,400,000.00	158,403,748.00
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日余额	952,965.85	629,204.02		1,582,169.87
2. 2019年度增加金额	367,393.40	115,053.32		482,446.72
(1) 摊销	367,393.40	115,053.32		482,446.72
3. 2019年度减少金额				
4. 2019年12月31日余额	1,320,359.25	744,257.34		2,064,616.59
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额			1,400,000.00	1,400,000.00
2. 2019年度增加金额				
3. 2019年度减少金额				
4. 2019年12月31日余额			1,400,000.00	1,400,000.00
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	154,157,829.64	781,301.77		154,939,131.41
2. 2018年12月31日账面价值	1,986,488.84	887,948.01		2,874,436.85

项目	土地使用权	业务软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	2,939,454.69	1,090,380.97	1,400,000.00	5,429,835.66
2. 2018年度增加金额		426,771.06		426,771.06
(1) 购置		426,771.06		426,771.06
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日余额	2,939,454.69	1,517,152.03	1,400,000.00	5,856,606.72
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	881,619.86	517,852.69		1,399,472.55
2. 2018年度增加金额	71,345.99	111,351.33		182,697.32
(1) 摊销	71,345.99	111,351.33		182,697.32
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日余额	952,965.85	629,204.02		1,582,169.87
三、减值准备				

项目	土地使用权	业务软件	专利使用权	合计
1. 2017年12月31日余额			1,400,000.00	1,400,000.00
2. 2018年度增加金额				
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日余额			1,400,000.00	1,400,000.00
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	1,986,488.84	887,948.01		2,874,436.85
2. 2017年12月31日账面价值	2,057,834.83	572,528.28		2,630,363.11

项目	土地使用权	业务软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	2,853,839.50	3,033,286.54		5,887,126.04
2. 2017年度增加金额	85,615.19	71,719.66	1,400,000.00	1,557,334.85
(1) 购置	85,615.19	71,719.66	1,400,000.00	1,557,334.85
3. 2017年度减少金额		2,014,625.23		2,014,625.23
(1) 处置		2,014,625.23		2,014,625.23
4. 2017年12月31日余额	2,939,454.69	1,090,380.97	1,400,000.00	5,429,835.66
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日余额	808,566.45	503,570.52		1,312,136.97
2. 2017年度增加金额	73,053.41	14,282.17		87,335.58
(1) 摊销	73,053.41	14,282.17		87,335.58
3. 2017年度减少金额				
4. 2017年12月31日余额	881,619.86	517,852.69		1,399,472.55
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额		2,014,625.23		2,014,625.23
2. 2017年度增加金额			1,400,000.00	1,400,000.00
(1) 计提			1,400,000.00	1,400,000.00
3. 2017年度减少金额		2,014,625.23		2,014,625.23
(1) 处置		2,014,625.23		2,014,625.23
4. 2017年12月31日余额			1,400,000.00	1,400,000.00
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	2,057,834.83	572,528.28		2,630,363.11
2. 2016年12月31日账面价值	2,045,273.05	515,090.79		2,560,363.84

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

14、长期待摊费用

项目	2019年12月31日 余额	2020年1-6月 增加额	2020年1-6月 摊销额	2020年1-6月 其他减少额	2020年6月30日 余额	其他减少的 原因
景区道路改造维修项目	342,465.89		106,323.75		236,142.14	
美兰机场展览窗口装修	141,939.93		26,613.72		115,326.21	
动物园动物	336,745.61		99,200.31		237,545.30	
雨林探险魔屋装修项目	89,999.98		10,000.02		79,999.96	
椰语堂装修工程	44,227.15		5,006.88		39,220.27	
合计	955,378.56		247,144.68		708,233.88	

项目	2018年12月31日 余额	2019年度 增加额	2019年度 摊销额	2019年度 其他减少额	2019年12月31日 余额	其他减少的 原因
景区道路改造维修项目	555,113.81		212,647.92		342,465.89	
美兰机场展览窗口装修		150,811.17	8,871.24		141,939.93	
动物园动物		371,234.56	34,488.95		336,745.61	
雨林探险魔屋装修项目		100,000.00	10,000.02		89,999.98	
椰语堂装修工程		50,068.51	5,841.36		44,227.15	
合计	555,113.81	672,114.24	271,849.49		955,378.56	

项目	2017年12月31日 余额	2018年度 增加额	2018年度 摊销额	2018年度 其他减少额	2018年12月31日 余额	其他减少的 原因
景区道路改造维修项目	991,235.22	308,927.20	745,048.61		555,113.81	
合计	991,235.22	308,927.20	745,048.61		555,113.81	

项目	2016年12月31日 余额	2017年度 增加额	2017年度 摊销额	2017年度其他 减少额	2017年12月31日 余额	其他减少的 原因
景区道路改造维修项目	1,383,355.70	276,241.02	668,361.50		991,235.22	
美兰机场展览窗口装修	422,316.25		422,316.25			
合计	1,805,671.95	276,241.02	1,090,677.75		991,235.22	

15、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,081,473.10	162,220.97
存货跌价准备	336,132.40	50,419.86
资产折旧摊销纳税差异	8,039,143.72	1,205,871.56

项目	2020年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	11,956,700.33	1,793,505.05
合计	21,413,449.55	3,212,017.44

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	561,062.32	140,265.59
存货跌价准备	372,646.30	93,161.58
资产折旧\摊销纳税差异	8,115,638.89	2,028,909.72
合计	9,049,347.51	2,262,336.89

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	975,175.78	243,793.94
存货跌价准备	489,155.50	122,288.88
资产折旧\摊销纳税差异	8,264,771.49	2,066,192.87
合计	9,729,102.77	2,432,275.69

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	843,868.00	210,967.00
存货跌价准备	610,907.11	152,726.78
资产折旧\摊销纳税差异	8,213,171.98	2,053,293.00
未支付的应付职工薪酬	2,330,000.00	582,500.00
合计	11,997,947.09	2,999,486.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	50,052.49	38,835.00
资产减值准备	1,400,000.00	1,400,000.00
可抵扣亏损	9,406,425.07	6,796,178.35
合计	10,856,477.56	8,235,013.35

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	20,339.05	163.41

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,400,000.00	1,400,000.00
可抵扣亏损	3,500,047.65	1,728,341.26
合计	4,920,386.70	3,128,504.67

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2021	814,542.27	814,542.27	814,542.27	814,542.27
2022	913,798.99	913,798.99	913,798.99	913,798.99
2023	1,771,522.68	1,771,522.68	1,771,706.39	-
2024	3,296,314.41	3,296,314.41	-	-
2025	2,348,870.63			
2026				
2027				
2028	261,376.09			
合计	9,406,425.07	6,796,178.35	3,500,047.65	1,728,341.26

16、其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产款	150,000.00		150,000.00			
预付股权款	10,000,000.00		10,000,000.00			
减：一年内到期部分						
合计	10,150,000.00		10,150,000.00			

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产款				10,137,237.86		10,137,237.86
减：一年内到期部分						
合计				10,137,237.86		10,137,237.86

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1 年以内	4,331,522.71	29,804,085.37	14,368,569.38	12,053,163.95
1 年以上	4,182,486.65	3,240,603.69	3,138,939.02	557,339.93
合计	8,514,009.36	33,044,689.06	17,507,508.40	12,610,503.88

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1 年以内	3,318,107.19	3,672,187.32	16,496,538.53
1 年以上	142,496.50	177,110.00	167,958.83
合计	3,460,603.69	3,849,297.32	16,664,497.36

19、合同负债

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
预收景区消费款（注）	3,851,282.48	3,460,603.69
合计	3,851,282.48	3,460,603.69

注：2020 年本公司主要项目收入均免增值税，故预收款中不包含增值税。

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2019年12月31日 余额	2020年1-6月 增加	2020年1-6月 减少	2020年6月30日 余额
一、短期薪酬	20,105,790.07	31,310,073.10	35,131,580.10	16,284,283.07
二、离职后福利—设定提存计划		1,904,141.04	1,394,175.66	509,965.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,105,790.07	33,214,214.14	36,525,755.76	16,794,248.45

项目	2018年12月31日 余额	2019年度 增加	2019年度 减少	2019年12月31日 余额
一、短期薪酬	22,520,307.95	94,311,415.37	96,725,933.25	20,105,790.07
二、离职后福利—设定提存计划		7,613,279.73	7,613,279.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,520,307.95	101,924,695.10	104,339,212.98	20,105,790.07

项目	2017年12月31日 余额	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年12月31日 余额
一、短期薪酬	23,628,068.87	97,277,433.49	98,385,194.41	22,520,307.95
二、离职后福利—设定提存计划		8,386,914.85	8,386,914.85	
三、辞退福利	198,000.00		198,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,826,068.87	105,664,348.34	106,970,109.26	22,520,307.95

项目	2016年12月31日 余额	2017年度 增加	2017年度 减少	2017年12月31日 余额
一、短期薪酬	18,588,281.93	103,203,519.79	98,163,732.85	23,628,068.87
二、离职后福利—设定提存计划	16,769.64	8,140,549.68	8,157,319.32	
三、辞退福利		1,964,000.00	1,766,000.00	198,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,605,051.57	113,308,069.47	108,087,052.17	23,826,068.87

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日 余额	2020年1-6月 增加	2020年1-6月 减少	2020年6月30日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	12,509,146.61	26,767,588.41	32,632,208.73	6,644,526.29
2. 职工福利费		393,193.83	393,193.83	
3. 社会保险费		1,041,219.36	767,497.17	273,722.19
其中：医疗保险费		1,021,049.81	752,804.73	268,245.08
工伤保险费		19,500.55	14,246.44	5,254.11
生育保险费		669.00	446.00	223.00
4. 住房公积金	307,210.00	1,911,480.00	712,568.00	1,506,122.00
5. 工会经费和职工教育经费	7,289,433.46	1,196,591.50	626,112.37	7,859,912.59
合计	20,105,790.07	31,310,073.10	35,131,580.10	16,284,283.07

项目	2018年12月31日 余额	2019年度 增加	2019年度 减少	2019年12月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	14,440,130.18	81,726,784.33	83,657,767.90	12,509,146.61
2. 职工福利费		1,115,977.50	1,115,977.50	
3. 社会保险费		3,761,661.66	3,761,661.66	
其中：医疗保险费		3,524,504.57	3,524,504.57	
工伤保险费		72,157.70	72,157.70	
生育保险费		164,999.39	164,999.39	
4. 住房公积金	316,334.00	3,985,416.78	3,994,540.78	307,210.00
5. 工会经费和职工教育经费	7,763,843.77	3,721,575.10	4,195,985.41	7,289,433.46
合计	22,520,307.95	94,311,415.37	96,725,933.25	20,105,790.07

项目	2017年12月31日 余额	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年12月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	16,281,487.38	84,968,938.69	86,810,295.89	14,440,130.18
2. 职工福利费	489.23	848,588.51	849,077.74	
3. 社会保险费		3,729,931.02	3,729,931.02	

项目	2017年12月31日 余额	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年12月31日 余额
其中：医疗保险费		3,437,981.44	3,437,981.44	
工伤保险费		94,583.17	94,583.17	
生育保险费		197,366.41	197,366.41	
4. 住房公积金	339,862.00	3,931,634.00	3,955,162.00	316,334.00
5. 工会经费和职工教育经费	7,006,230.26	3,798,341.27	3,040,727.76	7,763,843.77
合计	23,628,068.87	97,277,433.49	98,385,194.41	22,520,307.95

项目	2016年12月31日 余额	2017年度 增加	2017年度 减少	2017年12月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	13,648,882.55	89,893,534.90	87,260,930.07	16,281,487.38
2. 职工福利费		1,145,541.09	1,145,051.86	489.23
3. 社会保险费	8,515.36	3,926,574.24	3,935,089.60	
其中：医疗保险费	7,654.29	3,530,346.87	3,538,001.16	
工伤保险费	382.70	175,236.80	175,619.50	
生育保险费	478.37	220,990.57	221,468.94	
4. 住房公积金	353,975.00	4,187,863.60	4,201,976.60	339,862.00
5. 工会经费和职工教育经费	4,576,909.02	4,050,005.96	1,620,684.72	7,006,230.26
合计	18,588,281.93	103,203,519.79	98,163,732.85	23,628,068.87

本集团为职工提供了员工餐、商品福利等非货币性福利，报告期内发生额分别为 336,126.78 元（2020 年 1-6 月）、1,497,610.22 元（2019 年度）、4,390,151.04 元（2018 年度）、5,870,971.17 元（2017 年度）。

（3）设定提存计划列示

项目	2019年12月31日 余额	2020年1-6月 增加	2020年1-6月 减少	2020年6月30日 余额
1. 基本养老保险费		1,846,508.31	1,352,007.10	494,501.21
2. 失业保险费		57,632.73	42,168.56	15,464.17
合计		1,904,141.04	1,394,175.66	509,965.38

项目	2018年12月31日 余额	2019年度 增加	2019年度 减少	2019年12月31日 余额
1. 基本养老保险费		7,395,652.33	7,395,652.33	
2. 失业保险费		217,627.40	217,627.40	
合计		7,613,279.73	7,613,279.73	

项目	2017年12月31日 余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日 余额
1. 基本养老保险费		8,172,056.08	8,172,056.08	
2. 失业保险费		214,858.77	214,858.77	
合计		8,386,914.85	8,386,914.85	

项目	2016年12月31日 余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日 余额
1. 基本养老保险费	16,291.28	7,949,257.33	7,965,548.61	
2. 失业保险费	478.36	191,292.35	191,770.71	
合计	16,769.64	8,140,549.68	8,157,319.32	

本集团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，本集团分别按员工基本工资（最低不低于当地社会平均工资的 60%，最高不高于至当地社会平均工资 300%）的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团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。

（4）辞退福利

本集团 2017 年度因解除劳动关系所提供辞退福利为 196.40 万元，2017 年支付 176.60 万元，2018 年支付 19.80 万元。截至 2020 年 6 月 30 日本集团无应付未付的辞退福利金额。

21、应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	702,702.17	2,264,872.73	10,832.69	577,683.42
营业税				1,470,920.39
城市维护建设税	11,829.37	77,495.81	228.53	104,609.53
教育费附加	7,170.79	46,497.47	137.12	56,452.95
个人所得税	2,197,580.38	125,781.88	80,764.14	
土地使用税	339,403.79	167,931.70	167,931.70	167,931.70
房产税	563,442.60	646,011.20	663,809.80	636,622.51
企业所得税		7,578,687.62	5,595,588.31	9,786,792.52
地方教育附加	4,780.54	30,998.33	91.40	37,798.67
契税		4,314,600.00		
其他税费	3,009.92	7,769.10	216,099.83	197,120.75
合计	3,829,919.56	15,260,645.84	6,735,483.52	13,035,932.44

22、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	12,129,760.48	14,564,017.93	10,205,497.79	13,367,751.77
合计	12,129,760.48	14,564,017.93	10,205,497.79	13,367,751.77

(1) 按款项性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代收代付款	2,398,080.73	5,700,641.50	4,364,015.67	6,903,583.86
押金、保证金	6,342,354.32	2,810,307.21	1,974,727.01	1,049,916.00
未兑付旅行社折扣		2,882,174.00	2,309,085.00	
租金及青苗补偿款				2,060,488.38
扶贫专项款	1,000,000.00	1,000,000.00		
诉讼赔偿款				1,060,373.60
其他往来款	2,389,325.43	2,170,895.22	1,557,670.11	2,293,389.93
合计	12,129,760.48	14,564,017.93	10,205,497.79	13,367,751.77

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
一年内到期的三道镇政府扶贫专用款（注）	2,780,000.00	2,780,000.00
合计	2,780,000.00	2,780,000.00

注：详见本附注七、25 其他非流动负债。

24、递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1-6 月 增加	2020 年 1-6 月 减少	2020 年 6 月 30 日 余额
政府补助	18,706,941.43		416,252.15	18,290,689.28
合计	18,706,941.43		416,252.15	18,290,689.28

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日 余额
政府补助	19,887,554.86	200,000.00	1,380,613.43	18,706,941.43
合计	19,887,554.86	200,000.00	1,380,613.43	18,706,941.43

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日 余额
政府补助	20,295,302.94	550,000.00	957,748.08	19,887,554.86
合计	20,295,302.94	550,000.00	957,748.08	19,887,554.86

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日 余额
政府补助	9,143,564.16	12,082,000.00	930,261.22	20,295,302.94
合计	9,143,564.16	12,082,000.00	930,261.22	20,295,302.94

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2019年12月31日 余额	2020年1-6月 新增补助 金额	2020年1-6月 进入其他收益 金额	2020年1-6月 其他变动	2020年6月30日 余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
1.景区道路修建	1,904,242.74		46,260.10		1,857,982.64
2.旅游公厕建设	664,286.32		23,906.27		640,380.05
3.污水处理工程项目	533,139.84		12,209.28		520,930.56
4.配套基础设施	725,212.56		16,997.14		708,215.42
5.博物馆项目	417,017.15		206,079.65		210,937.50
6. “善行旅游” 合作项目	2,159,444.69		43,333.43		2,116,111.26
7.电影事业发展	303,598.13		67,466.28		236,131.85
8.基于北斗系统的旅游信息服务平台建设与旅游专用终端装备研制及其规模化应用项目	12,000,000.00				12,000,000.00
小计	18,706,941.43		416,252.15		18,290,689.28
合计	18,706,941.43		416,252.15		18,290,689.28

项目	2018年12月31日 余额	2019年度新 增补助金额	2019年度进入 其他收益金额	2019年度 其他变动	2019年12月31日 余额
一、与收益相关的政府补助					
1.中华人民共和国教育部研学专项资金	350,000.00		350,000.00		
小计	350,000.00		350,000.00		
二、与资产相关的政府补助					
1.景区道路修建	1,996,762.74		92,520.00		1,904,242.74
2.旅游公厕建设（注）	758,766.04		52,479.72	-42,000.00	664,286.32
3.污水处理工程项目	557,558.40		24,418.56		533,139.84
4.配套基础设施	759,206.88		33,994.32		725,212.56
5.博物馆项目	1,049,584.28		632,567.13		417,017.15

项目	2018年12月31日 余额	2019年度新 增补助金额	2019年度进入 其他收益金额	2019年度 其他变动	2019年12月31日 余额
6. “善行旅游”合作项目	2,246,111.33		86,666.64		2,159,444.69
7.电影事业发展	169,565.19	200,000.00	65,967.06		303,598.13
8.基于北斗系统的旅游信息服务平台建设与旅游专用终端装备研制及其规模化应用项目	12,000,000.00				12,000,000.00
小计	19,537,554.86	200,000.00	988,613.43	-42,000.00	18,706,941.43
合计	19,887,554.86	200,000.00	1,338,613.43	-42,000.00	18,706,941.43

注：2019年度其他减少系政府补助退回，详见本附注七、47。

项目	2017年12月31日 余额	2018年度新 增补助金额	2018年度进入 其他收益金额	2018年度 其他变动	2018年12月31日 余额
一、与收益相关的政府补助					
1.中华人民共和国教育部研学专项资金		350,000.00			350,000.00
小计		350,000.00			350,000.00
二、与资产相关的政府补助					
1.景区道路修建	2,089,282.85		92,520.11		1,996,762.74
2.旅游公厕建设	815,912.51		57,146.47		758,766.04
3.污水处理工程项目	581,976.96		24,418.56		557,558.40
4.配套基础设施	793,201.20		33,994.32		759,206.88
5.博物馆项目	1,682,151.56		632,567.28		1,049,584.28
6. “善行旅游”合作项目	2,332,777.86		86,666.53		2,246,111.33
7.电影事业发展		200,000.00	30,434.81		169,565.19
8.基于北斗系统的旅游信息服务平台建设与旅游专用终端装备研制及其规模化应用项目	12,000,000.00				12,000,000.00
小计	20,295,302.94	200,000.00	957,748.08		19,537,554.86
合计	20,295,302.94	550,000.00	957,748.08		19,887,554.86

项目	2016年12月31日 余额	2017年度新 增补助金额	2017年度进入 其他收益金额	2017年度 其他变动	2017年12月31日 余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
1.景区道路修建	2,181,802.80		92,519.95		2,089,282.85
2.旅游公厕建设	794,007.11	82,000.00	60,094.60		815,912.51
3.污水处理工程项目	606,395.52		24,418.56		581,976.96
4.配套基础设施	827,195.53		33,994.33		793,201.20
5.博物馆项目	2,314,718.81		632,567.25		1,682,151.56
6. “善行旅游”合作项目	2,419,444.39		86,666.53		2,332,777.86
7.基于北斗系统的旅游信息服务平台建设与旅游专用终端装备研制及		12,000,000.00			12,000,000.00

项目	2016年12月31日 余额	2017年度新增 补助金额	2017年度进入 其他收益金额	2017年度 其他变动	2017年12月31日 余额
其规模化应用项目					
小计	9,143,564.16	12,082,000.00	930,261.22		20,295,302.94
合计	9,143,564.16	12,082,000.00	930,261.22		20,295,302.94

25、其他非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
扶贫专用款	13,630,800.00	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00
减：一年内到期金额	2,780,000.00	2,780,000.00		
合计	10,850,800.00		2,780,000.00	2,780,000.00

(1) 根据本公司与保亭县三道镇人民政府（以下简称“三道镇政府”）签订的《产业扶贫项目合作书》，本公司于 2017 年 10 月收到三道镇政府支付的 278 万财政专项扶贫资金，并约定本款项在 2017 年 10 月 12 日起至 2020 年 10 月 11 日期间专用于公司辖区内贫困户销售农产品及旅游特色商品扶贫项目，另外本公司需每年按 278 万的 13%向指定的扶贫对象支付收益分红。合同期满（2020 年 10 月 11 日）后，公司需在一个月内向三道镇政府返还 278 万元。

(2) 本公司于 2020 年 3 月收到三道镇政府支付的 204.36 万财政扶贫资金，并约定本款项在 2020 年 3 月 24 日起至 2025 年 3 月 24 日期间用于发展旅游产业项目，作为建档立卡贫困村巩固提升资金，另外本公司需每年按 204.36 万的 6%向指定的扶贫对象支付收益分红，合同期满（2025 年 3 月 24 日）后，公司需在一个月内向三道镇政府返还 204.36 万元。

(3) 根据本公司与新政镇人民政府（以下简称“新政镇政府”）签订的《旅游扶贫项目合作合同》，本公司于 2020 年 4 月收到新政镇政府支付的 300 万财政扶贫资金，并约定本款项在 2020 年 4 月 10 日起至 2025 年 4 月 10 日期间用于发展旅游产业项目，作为建档立卡贫困村巩固提升资金，另外本公司需每年按 300 万的 6%向指定的扶贫对象支付收益分红，合同期满（2025 年 4 月 10 日）后，公司需在一个月内向新政镇政府返还 300 万元。

(4) 根据本公司与保亭黎族苗族自治县毛感乡人民政府（以下简称“毛感乡政府”）签订的《扶贫托管协议书》，本公司于 2020 年 3 月收到毛感乡政府支付的 442.72 万财政扶贫资金，并约定本款项在 2020 年 3 月 30 日起至 2025 年 3 月 30 日期间用于发展旅游产业项目，作为建档立卡贫困村巩固提升资金，另外本公司需每年按 442.72

万的 6%向指定的扶贫对象支付收益分红，合同期满（2025 年 3 月 30 日）后，公司需在一个月内向毛感乡政府返还 442.72 万元。

（5）本公司于 2020 年 6 月收到毛感乡政府支付的 138 万财政扶贫资金，并约定本款项在 2020 年 6 月 12 日起至 2025 年 6 月 12 日期间用于发展旅游产业项目，作为建档立卡贫困村巩固提升资金，另外本公司需每年按 138 万的 6%向指定的扶贫对象支付收益分红，合同期满（2025 年 6 月 12 日）后，公司需在一个月内向毛感乡政府返还 138 万元。

26、股本

股东名称	2019年12月31日 余额	2020年1-6月 增加	2020年1-6月 减少	2020年6月30日 余额	持股比例 (%)
常春藤（上海）投资管理 中心（有限合伙）	22,766,036.80			22,766,036.80	18.97
宁波三道旅游投资合伙 企业（有限合伙）	13,344,547.20			13,344,547.20	11.12
上海一桐呀诺投资管理 中心（有限合伙）	12,599,419.20			12,599,419.20	10.50
侯勇	12,192,987.20			12,192,987.20	10.16
南通经腾汉科股权投资 中心（有限合伙）	11,975,718.40			11,975,718.40	9.98
蔡建强	10,567,254.40			10,567,254.40	8.81
宁波新中川宇股权投资 合伙企业（有限合伙）	4,671,140.80			4,671,140.80	3.89
张涛	4,723,476.80			4,723,476.80	3.94
王玉妹	4,064,329.60			4,064,329.60	3.39
秦培钧	4,064,329.60			4,064,329.60	3.39
朱洁	2,862,989.00			2,862,989.00	2.39
金旭东	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
屠瑶琴	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
王全根	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
沙宏志	3,681,600.00			3,681,600.00	3.07
张宏	1,200,000.00			1,200,000.00	1.00
杭州金亿和泽投资合伙 企业（有限合伙）	1,139,999.80			1,139,999.80	0.95
张洪波	810,171.20			810,171.20	0.68
聂世军	720,000.00			720,000.00	0.60
王厚林	456,000.00			456,000.00	0.38
李志民	456,000.00			456,000.00	0.38
余大卫	156,000.00			156,000.00	0.13
蔡斌斌	48,000.00			48,000.00	0.04
常华	96,000.00			96,000.00	0.08

股东名称	2019年12月31日 余额	2020年1-6月 增加	2020年1-6月 减少	2020年6月30日 余额	持股比例 (%)
薛斌	48,000.00			48,000.00	0.03
卢军	48,000.00			48,000.00	0.03
刘莉娜	36,000.00			36,000.00	0.03
向厚平	36,000.00			36,000.00	0.03
刘国芳	36,000.00			36,000.00	0.03
合计	120,000,000.00			120,000,000.00	100.00

股东名称	2018年12月31日 余额	2019年度 增加	2019年度 减少	2019年12月31日 余额	持股比例 (%)
常春藤（上海）投资管理 中心（有限合伙）	19,166,036.80	3,600,000.00		22,766,036.80	18.97
宁波三道旅游投资合伙 企业（有限合伙）	13,344,547.20			13,344,547.20	11.12
上海一桐呀诺投资管理 中心（有限合伙）	12,599,419.20			12,599,419.20	10.50
侯勇	12,192,987.20			12,192,987.20	10.16
南通经腾汉科股权投资 中心（有限合伙）	11,975,718.40			11,975,718.40	9.98
蔡建强	10,567,254.40			10,567,254.40	8.81
宁波新中川宇股权投资 合伙企业（有限合伙）	9,552,740.80		4,881,600.00	4,671,140.80	3.89
张涛	4,723,476.80			4,723,476.80	3.94
王玉妹	4,064,329.60			4,064,329.60	3.39
秦培钧	4,064,329.60			4,064,329.60	3.39
朱洁	2,862,989.00			2,862,989.00	2.39
金旭东	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
屠瑶琴	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
王全根	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
沙宏志	2,400,000.00	1,281,600.00		3,681,600.00	3.07
张宏	1,200,000.00			1,200,000.00	1.00
杭州金亿和泽投资合伙 企业（有限合伙）	1,139,999.80			1,139,999.80	0.95
张洪波	810,171.20			810,171.20	0.68
聂世军	720,000.00			720,000.00	0.60
王厚林	456,000.00			456,000.00	0.38
李志民	456,000.00			456,000.00	0.38
余大卫	156,000.00			156,000.00	0.13
蔡斌斌	48,000.00			48,000.00	0.04
常华	96,000.00			96,000.00	0.08
薛斌	48,000.00			48,000.00	0.03
卢军	48,000.00			48,000.00	0.03

股东名称	2018年12月31日 余额	2019年度 增加	2019年度 减少	2019年12月31日 余额	持股比例 (%)
刘莉娜	36,000.00			36,000.00	0.03
向厚平	36,000.00			36,000.00	0.03
刘国芳	36,000.00			36,000.00	0.03
合计	120,000,000.00	4,881,600.00	4,881,600.00	120,000,000.00	100.00

股东名称	2017年12月31日 余额	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年12月31日 余额	持股比例 (%)
常春藤（上海）投资管理 中心（有限合伙）	19,166,036.80			19,166,036.80	15.97
宁波三道旅游投资合伙 企业（有限合伙）	13,344,547.20			13,344,547.20	11.12
上海一桐呀诺投资管理 中心（有限合伙）	12,599,419.20			12,599,419.20	10.50
侯勇	12,192,987.20			12,192,987.20	10.16
南通经腾汉科股权投资 中心（有限合伙）	11,975,718.40			11,975,718.40	9.98
蔡建强	10,567,254.40			10,567,254.40	8.81
宁波新中川宇股权投资 合伙企业（有限合伙）	9,552,740.80			9,552,740.80	7.96
张涛	4,723,476.80			4,723,476.80	3.94
王玉妹	4,064,329.60			4,064,329.60	3.39
秦培钧	4,064,329.60			4,064,329.60	3.39
朱洁	4,002,988.80		1,139,999.80	2,862,989.00	2.39
金旭东	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
屠瑶琴	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
王全根	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
沙宏志	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
张宏	1,200,000.00			1,200,000.00	1.00
杭州金亿和泽投资合伙 企业（有限合伙）		1,139,999.80		1,139,999.80	0.95
张洪波	810,171.20			810,171.20	0.68
聂世军	720,000.00			720,000.00	0.60
王厚林	456,000.00			456,000.00	0.38
李志民	456,000.00			456,000.00	0.38
余大卫	156,000.00			156,000.00	0.14
常华	96,000.00			96,000.00	0.08
蔡斌斌	48,000.00			48,000.00	0.03
薛斌	48,000.00			48,000.00	0.03
卢军	48,000.00			48,000.00	0.03
刘莉娜	36,000.00			36,000.00	0.03
向厚平	36,000.00			36,000.00	0.03

股东名称	2017年12月31日 余额	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年12月31日 余额	持股比例 (%)
刘国芳	36,000.00			36,000.00	0.03
合计	120,000,000.00	1,139,999.80	1,139,999.80	120,000,000.00	100.00

股东名称	2017年1月1日 余额	2017年度 增加	2017年度 减少	2017年12月31日 余额	持股比例 (%)
常春藤（上海）投资管理 中心（有限合伙）	19,166,036.80			19,166,036.80	15.97
宁波三道旅游投资合伙 企业（有限合伙）	13,344,547.20			13,344,547.20	11.12
上海一桐呀诺投资管理 中心（有限合伙）	12,599,419.20			12,599,419.20	10.50
侯勇	12,192,987.20			12,192,987.20	10.16
南通经腾汉科股权投资 中心（有限合伙）	11,975,718.40			11,975,718.40	9.98
蔡建强	10,567,254.40			10,567,254.40	8.81
宁波新中川宇股权投资 合伙企业（有限合伙）	9,552,740.80			9,552,740.80	7.96
张涛	4,723,476.80			4,723,476.80	3.94
王玉妹	4,064,329.60			4,064,329.60	3.39
秦培钧	4,064,329.60			4,064,329.60	3.39
朱洁	4,002,988.80			4,002,988.80	3.34
金旭东	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
屠瑶琴	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
王全根	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
沙宏志	2,400,000.00			2,400,000.00	2.00
张宏	1,200,000.00			1,200,000.00	1.00
张洪波	810,171.20			810,171.20	0.68
聂世军	720,000.00			720,000.00	0.60
王厚林	456,000.00			456,000.00	0.38
李志民	456,000.00			456,000.00	0.38
余大卫	156,000.00			156,000.00	0.13
蔡斌斌	48,000.00			48,000.00	0.04
常华	96,000.00			96,000.00	0.08
薛斌	48,000.00			48,000.00	0.03
卢军	48,000.00			48,000.00	0.03
刘莉娜	36,000.00			36,000.00	0.03
向厚平	36,000.00			36,000.00	0.03
刘国芳	36,000.00			36,000.00	0.03
合计	120,000,000.00			120,000,000.00	100.00

如附注一、所述，本公司于 2017 年 3 月由有限责任公司整体变更为股份有限公

司，故在折股当年用折股数 12,000 万股为期初股本列示。

27、资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1-6 月 增加	2020 年 1-6 月 减少	2020 年 6 月 30 日 余额
资本溢价（股本溢价）（注）	320,378,559.31	549,200.00		320,927,759.31
其他资本公积				
合计	320,378,559.31	549,200.00		320,927,759.31

注：股东张涛 2006 年 8 月以两辆别克轿车作价 549,200.00 元对公司实质出资，并取得验资报告，但由于历史过户文件缺失，出于审慎原则张涛 2020 年 6 月以现金 549,200.00 元置换两辆轿车。

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日 余额
资本溢价（股本溢价）	320,378,559.31			320,378,559.31
其他资本公积				
合计	320,378,559.31			320,378,559.31

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日 余额
资本溢价（股本溢价）	320,378,559.31			320,378,559.31
其他资本公积				
合计	320,378,559.31			320,378,559.31

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日 余额
资本溢价（股本溢价）	47,180,000.00	320,378,559.31	47,180,000.00	320,378,559.31
其他资本公积	15,050,000.00		15,050,000.00	
合计	62,230,000.00	320,378,559.31	62,230,000.00	320,378,559.31

28、专项储备

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日 余额
安全生产费	4,306,977.91	578,683.76	54,633.58	4,831,028.09
合计	4,306,977.91	578,683.76	54,633.58	4,831,028.09

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日 余额
安全生产费	3,432,168.04	1,206,121.04	331,311.17	4,306,977.91
合计	3,432,168.04	1,206,121.04	331,311.17	4,306,977.91

项目	2017年12月31日 余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日 余额
安全生产费	2,424,481.60	1,334,327.58	326,641.14	3,432,168.04
合计	2,424,481.60	1,334,327.58	326,641.14	3,432,168.04

项目	2016年12月31日 余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日 余额
安全生产费	1,499,807.57	1,082,010.49	157,336.46	2,424,481.60
合计	1,499,807.57	1,082,010.49	157,336.46	2,424,481.60

29、盈余公积

项目	2019年12月31日 余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日 余额
法定盈余公积	25,561,499.96			25,561,499.96
任意盈余公积				
合计	25,561,499.96			25,561,499.96

项目	2018年12月31日 余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日 余额
法定盈余公积	17,263,742.25	8,297,757.71		25,561,499.96
任意盈余公积				
合计	17,263,742.25	8,297,757.71		25,561,499.96

项目	2017年12月31日 余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日 余额
法定盈余公积	8,972,165.19	8,291,577.06		17,263,742.25
任意盈余公积				
合计	8,972,165.19	8,291,577.06		17,263,742.25

项目	2016年12月31日 余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日 余额
法定盈余公积	32,045,062.20	8,972,165.19	32,045,062.20	8,972,165.19
任意盈余公积				
合计	32,045,062.20	8,972,165.19	32,045,062.20	8,972,165.19

30、未分配利润

(1) 明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前年初未分配利润	96,257,698.30	61,220,254.04	12,600,896.01	226,073,380.11

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	96,257,698.30	61,220,254.04	12,600,896.01	226,073,380.11
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-17,424,128.97	79,335,201.97	80,910,935.09	87,233,178.20
减：提取法定盈余公积		8,297,757.71	8,291,577.06	8,972,165.19
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	24,000,000.00	36,000,000.00	24,000,000.00	23,000,000.00
未分配利润转增资本				268,733,497.11
其他				
期末未分配利润	54,833,569.33	96,257,698.30	61,220,254.04	12,600,896.01

（2）利润分配情况的说明

根据 2017 年 3 月 30 日有限公司 2016 年度股东会批准的《关于审议公司 2016 年度利润分配的预案的议案》，本公司向全体股东分配现金股利 2,300 万元。

根据 2018 年 7 月 16 日本公司 2017 年度股东大会批准的《2017 年度利润分配预案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2 元，按照已发行股份数 12,000 万股计算共计 2,400 万元。

根据 2019 年 7 月 28 日本公司 2018 年度股东大会批准的《2018 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3 元，按照已发行股份数 12,000 万股计算共计 3,600 万元。

根据 2020 年 4 月 30 日本公司 2019 年度股东大会批准的《2019 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2 元，按照已发行股份数 12,000 万股计算共计 2,400 万元。

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,412,451.12	38,472,613.01	300,625,347.33	128,673,665.13
其他业务	184,390.98	36,951.47	377,850.91	72,536.65
合计	48,596,842.10	38,509,564.48	301,003,198.24	128,746,201.78

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,737,356.32	138,355,777.57	347,832,170.00	145,953,288.46

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	457,418.31	106,343.40	296,401.79	20,124.00
合计	316,194,774.63	138,462,120.97	348,128,571.79	145,973,412.46

(1) 主营业务（分产品）

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
景观游览	9,751,822.79	16,762,171.81	60,573,172.74	42,873,887.55
景区运输	13,903,139.08	5,057,573.72	88,759,391.53	17,277,606.44
创意游玩	13,281,425.18	5,979,328.33	75,571,541.13	25,985,206.83
餐饮住宿	4,691,460.52	8,664,086.13	35,455,799.24	33,926,835.83
商铺服务	4,984,603.55	1,174,632.01	36,659,684.74	6,336,697.21
景区管理服务	1,800,000.00	834,821.01	3,605,757.95	2,273,431.27
合计	48,412,451.12	38,472,613.01	300,625,347.33	128,673,665.13

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
景观游览	69,916,571.18	42,193,401.64	78,551,108.18	41,686,014.43
景区运输	91,618,263.78	18,316,253.84	97,028,184.13	19,253,028.11
创意游玩	65,764,794.68	26,646,725.48	69,483,802.49	29,367,791.63
餐饮住宿	42,528,085.86	42,721,045.12	48,797,780.88	46,724,173.26
商铺服务	42,038,979.79	6,274,983.41	52,592,096.21	7,850,251.75
景区管理服务	3,870,661.03	2,203,368.08	1,379,198.11	1,072,029.28
合计	315,737,356.32	138,355,777.57	347,832,170.00	145,953,288.46

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位名称	2020年1-6月	占营业收入的比例（%）
三亚智慧先行旅业发展有限公司	6,527,890.00	13.43
海南岱稳文旅游开发有限公司	2,484,303.90	5.11
海南也了国际旅行社有限公司	2,363,395.00	4.86
海南逍遥旅游投资集团股份有限公司	2,338,944.73	4.81
海南联胜旅游开发有限责任公司	2,245,136.00	4.62
合计	15,959,669.64	32.84

单位名称	2019年度	占营业收入的比例（%）
三亚智慧先行旅业发展有限公司	37,492,993.49	12.46

单位名称	2019年度	占营业收入的比例（%）
三亚新旅国际旅行社有限公司	18,711,509.62	6.22
海南逍遥旅游投资集团股份有限公司	11,879,167.03	3.95
保亭三道茗雅土特产经营部	11,402,832.97	3.79
三亚人之和国际旅行社有限公司	10,336,054.41	3.43
合计	89,822,557.51	29.84

单位名称	2018年度	占营业收入的比例（%）
三亚智慧先行旅业发展有限公司	19,209,786.32	6.08
海南逍遥旅游投资集团股份有限公司	18,917,030.37	5.98
三亚程泰旅行社有限公司	17,954,034.84	5.68
保亭三道茗雅土特产经营部	14,738,424.57	4.66
三亚阳光假期旅行社有限公司	12,373,192.48	3.91
合计	83,192,468.57	26.31

单位名称	2017年度	占营业收入的比例（%）
三亚智慧先行旅业发展有限公司	27,399,591.27	7.87
海南逍遥旅游投资集团股份有限公司	24,687,519.50	7.09
三亚程泰旅行社有限公司	23,371,784.01	6.71
保亭三道茗雅土特产经营部	19,375,515.41	5.57
海南天恒旅业有限公司	13,111,286.41	3.77
合计	107,945,696.60	31.01

32、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	563,442.58	3,234,904.22	3,481,570.76	3,877,011.67
土地使用税	339,403.79	671,726.80	671,726.80	671,726.81
城市维护建设税	15,437.60	506,077.46	575,399.11	661,631.70
教育费附加	9,079.15	303,646.48	352,195.96	396,979.03
地方教育附加	6,052.77	202,430.99	233,444.59	264,652.66
其他税费	143,377.27	110,184.23	111,019.98	261,464.92
合计	1,076,793.16	5,028,970.18	5,425,357.20	6,133,466.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

33、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
宣传推广费	5,947,038.52	12,421,333.63	8,191,185.98	10,421,118.39

项目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	2,759,107.88	7,777,148.67	6,778,067.48	7,480,846.64
低值易耗品	462,745.77	1,748,268.20	1,784,050.39	1,984,474.88
维修费	499,154.21	849,134.87	1,251,364.35	856,386.54
折旧摊销费	402,708.04	668,864.54	524,189.26	450,175.50
业务招待费	116,346.54	580,731.65	220,863.37	158,054.05
租赁费	578,663.48	608,582.52	498,915.61	834,165.48
劳务费	244,851.67	796,393.59	257,002.70	-
水电燃油费	182,388.66	673,968.66	534,775.89	322,137.59
差旅费	55,946.67	405,096.32	314,558.38	536,892.67
其他	284,648.19	730,557.82	568,035.00	771,337.09
合计	11,533,599.63	27,260,080.47	20,923,008.41	23,815,588.83

34、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	8,529,671.89	19,972,777.67	22,693,831.15	25,861,343.23
咨询费	2,611,334.03	3,880,715.63	5,100,088.76	5,102,350.23
业务招待费	1,087,860.58	2,651,283.38	2,762,592.80	1,681,206.00
折旧费	1,013,331.71	2,476,152.89	2,336,540.63	3,739,042.81
水电燃油费	647,169.38	1,770,188.62	1,651,353.32	1,933,897.09
维修费	575,502.32	1,674,354.78	2,394,353.36	2,615,921.32
低值易耗品	309,286.96	1,447,506.00	1,209,244.10	1,102,863.58
安全生产费	578,683.76	1,370,362.66	1,334,327.58	725,073.03
差旅费	137,103.97	1,192,029.87	1,275,066.26	2,296,337.96
租赁费	327,150.60	627,426.50	912,988.95	275,473.82
无形资产摊销	1,848,208.85	419,204.36	132,520.65	22,366.64
通讯费	192,758.09	415,219.20	298,012.54	266,678.05
长期待摊费用摊销	205,524.06	247,136.87	726,632.53	1,030,883.38
其他费用	829,071.68	2,292,263.27	1,297,303.78	2,607,442.27
合计	18,892,657.88	40,436,621.70	44,124,856.41	49,260,879.41

35、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用				1,208.33
减：利息收入	2,006,210.65	5,169,673.03	1,358,976.47	277,259.18
金融机构手续费	83,673.89	425,563.88	379,458.56	275,862.19
现金折扣			80.00	748,997.96
合计	-1,922,536.76	-4,744,109.15	-979,437.91	748,809.30

36、其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
与日常活动相关的政府补助(注)	1,896,085.36	1,340,613.43	957,748.08	1,227,026.97
代扣个人所得税手续费返还	269.11	116,406.00	94,542.45	43,086.00
增值税加计抵减额	663,490.51	258,836.20		
合计	2,559,844.98	1,715,855.63	1,052,290.53	1,270,112.97

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注七、47。

37、投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益				290,306.53
处置长期股权投资损益				17,857.55
债权投资在持有期间的投资收益			20,091.78	
理财产品投资收益	37,835.21	3,132,348.87	4,907,663.10	3,200,836.29
其他投资收益				240,526.73
合计	37,835.21	3,132,348.87	4,927,754.88	3,749,527.10

38、信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-280,712.80	-4,176.88	151,802.31	-164,016.95
其他应收款坏账损失	-250,915.47	399,794.39	-325,435.73	1,189,930.21
合计	-531,628.27	395,617.51	-173,633.42	1,025,913.26

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
存货跌价损失	-32,692.64	-30,082.14	-10,077.10	-480,324.11
无形资产减值损失				-1,400,000.00
合计	-32,692.64	-30,082.14	-10,077.10	-1,880,324.11

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	-36,895.26	-36,895.26	36,900.39	36,900.39
合计	-36,895.26	-36,895.26	36,900.39	36,900.39

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）			248,342.20	248,342.20
合计			248,342.20	248,342.20

41、营业外收入

项目	2020年1-6月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
与企业日常活动无关的政府补助（注）	681,484.00	681,484.00	114,804.00	114,804.00
盘盈利得	3,805.04	3,805.04	23,608.95	23,608.95
罚款、违约金	6,678.00	6,678.00	88,267.39	88,267.39
其他	42,463.98	42,463.98	193,261.07	193,261.07
合计	734,431.02	734,431.02	419,941.41	419,941.41

项目	2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			15,320.00	15,320.00
与企业日常活动无关的政府补助（注）	200,000.00	200,000.00		
盘盈利得	35,318.36	35,318.36	35,477.48	35,477.48
罚款、违约金	47,676.80	47,676.80	153,995.18	153,995.18
其他	161,356.32	161,356.32	64,440.91	64,440.91
合计	444,351.48	444,351.48	269,233.57	269,233.57

注：明细详见本附注七、47。

42、营业外支出

项目	2020年1-6月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,243,015.60	1,243,015.60	364,241.93	364,241.93
罚款、滞纳金	240,048.03	240,048.03	390,447.33	390,447.33
非流动资产毁损报废损失	67,218.95	67,218.95	517,101.00	517,101.00
其他支出	61,185.69	61,185.69	90,768.33	90,768.33
合计	1,611,468.27	1,611,468.27	1,362,558.59	1,362,558.59

项目	2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	467,663.26	467,663.26	660,081.11	660,081.11
罚款、滞纳金	1,767,270.81	1,767,270.81	1,580,536.99	1,580,536.99
非流动资产毁损报废损失	190,142.53	190,142.53	2,355,473.85	2,355,473.85
其他支出	224,672.79	224,672.79	334,025.80	334,025.80
合计	2,649,749.39	2,649,749.39	4,930,117.75	4,930,117.75

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		29,078,315.57	30,351,660.35	33,552,122.57
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-949,680.55	169,938.80	567,211.09	1,163,801.47
所得税费用	-949,680.55	29,248,254.37	30,918,871.44	34,715,924.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	-18,373,809.52	108,583,456.34	111,829,806.53	121,949,102.24
按法定税率计算的所得税费用	-2,756,071.43	27,145,864.09	27,957,451.63	30,487,275.56
子公司适用不同税率的影响	274,834.39	728,475.02		
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响	-12,417.21	-105,749.25	-190,000.75	-318,686.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,795.54	686,410.39	2,026,048.20	2,312,828.53
视同销售的应税收入	82,156.70	627,513.60	677,447.78	1,656,641.12
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	904,934.75			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	131,086.71	165,740.52	447,924.58	577,865.60
所得税费用	-949,680.55	29,248,254.37	30,918,871.44	34,715,924.04

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到的其他与经营活动有关的现金	31,586,039.59	98,491,363.62	78,256,200.52	122,250,584.80

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其中：代合作商收取的营业款	11,643,236.15	77,336,152.19	53,314,750.29	82,659,930.04
收到场租、管理收入	598,377.37	10,145,153.50	18,132,339.36	6,343,367.25
收到押金保证金	4,155,150.00	974,135.90	1,289,180.00	180,340.00
收到利息收入	2,006,210.65	5,169,673.03	1,358,976.47	277,259.18
收到政府补助	2,161,586.32	316,804.00	750,000.00	12,378,765.75
收到扶贫项目款	10,850,800.00	1,000,000.00		2,780,000.00
其他往来等	170,679.10	3,549,445.00	3,410,954.40	17,630,922.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付的其他与经营活动有关的现金	31,091,873.29	70,933,299.12	66,685,405.52	80,828,456.39
其中：支付合作商代收款	11,659,628.2	48,715,741.61	36,582,586.93	52,033,307.27
支付押金保证金	4,320,113.86	1,902,468.39	541,295.69	206,400.00
支付土地租赁费	647,170.00	15,000.00	2,281,937.55	
支付诉讼赔偿款			1,206,447.26	
支付银行手续费	83,673.89	425,563.88	379,458.56	275,862.19
支付其他费用、押金保证金等	14,381,287.34	19,874,525.24	25,693,679.53	28,312,886.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到的其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	320,000,000.00	696,000,000.00	398,780,000.00
其中：收回购买理财产品	20,000,000.00	320,000,000.00	695,000,000.00	377,780,000.00
收回购买国债		-	1,000,000.00	-
收到保亭县三道镇人民政府征地拆迁补偿款				11,000,000.00
收到北京德润嘉投资管理有限公司还款				10,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付的其他与投资活动有关的现金		320,000,000.00	715,000,000.00	378,796,008.22
其中：购买理财产品		320,000,000.00	715,000,000.00	377,780,000.00
购买国债				1,016,008.22

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-17,424,128.97	79,335,201.97	80,910,935.09	87,233,178.20
加：资产减值准备	101,899.18	176,673.48	141,905.81	2,191,395.63
信用减值损失	531,628.27	-395,617.51	173,633.42	-1,025,913.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,759,799.47	27,514,363.78	28,706,152.58	28,805,368.68
使用权资产折旧				
无形资产摊销	1,880,180.27	482,446.72	182,697.32	87,335.58
长期待摊费用摊销	247,144.68	271,849.49	745,048.61	1,090,677.75
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）	36,895.26	-36,900.39		-248,342.20
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	67,218.95	517,101.00	190,142.53	2,340,153.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）				1,208.33
投资损失（收益以“—”号填列）	-37,835.21	-3,132,348.87	-4,927,754.88	-3,749,527.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-949,680.55	169,938.80	567,211.09	1,163,801.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	258,046.96	-115,268.38	348,984.97	606,496.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,255,264.39	-2,525,603.56	2,466,862.31	13,455,924.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,991,188.35	2,661,473.43	-19,542,426.23	16,317,876.98
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-21,775,284.43	104,923,309.96	89,963,392.62	148,269,634.76
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	97,330,166.68	167,135,948.15	231,076,590.84	161,669,314.69
减：现金的期初余额	167,135,948.15	231,076,590.84	161,669,314.69	58,536,369.16
加：现金等价物的期末余额	3,000,000.00			30,000,000.00
减：现金等价物的期初余额			30,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-66,805,781.47	-63,940,642.69	39,407,276.15	133,132,945.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	97,330,166.68	167,135,948.15	231,076,590.84	161,669,314.69
其中：库存现金	143,963.70	284,146.30	528,096.37	725,186.52
可随时用于支付的银行存款	97,134,547.02	166,699,944.17	230,437,932.27	160,483,621.15
可随时用于支付的其他货币资金	51,655.96	151,857.68	110,562.20	460,507.02
二、现金等价物	3,000,000.00			30,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资				
三个月内到期的理财产品	3,000,000.00			30,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	100,330,166.68	167,135,948.15	231,076,590.84	191,669,314.69

现金和现金等价物中不包含不能随时用于支付的、用于购买 6 个月到期的结构性存款 2000 万元（2019 年 12 月 31 日）、2000 万元（2018 年 12 月 31 日）。

46、所有权或使用权受限制的资产

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无所有权或使用权受限制的资产。

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	政府补助项目	政府补助金额	列报项目	计入当期损益金额			
				2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关	1.保亭黎族苗族自治县企业吸纳建档立卡户奖励金（注 1）	24,000.00	营业外收入		24,000.00		
	2.保亭黎族苗族自治县就业局见习生补贴和意外险（注 2）	672,288.00	营业外收入	581,484.00	90,804.00		
	3.中华人民共和国教育部研学专项资金（注 3）	350,000.00	其他收益		350,000.00		
	4.海南省高新技术产业发展专项资金（注 4）	2,000.00	其他收益		2,000.00		
	5.名牌企业建设（国家级龙头企业奖励）（注 5）	200,000.00	营业外收入			200,000.00	
	6.稳岗补贴（注 6）	648,943.46	其他收益	424,833.21			224,110.25
	7.2017 年海南省入境扶持资金（注 7）	72,655.50	其他收益				72,655.50
	8.5A 景区疫情运营补助费（注 8）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00			
	9 中共海南省委宣传部受疫情影响影院扶持款（注 9）	30,000.00	其他收益	30,000.00			
	10.提前淘汰老旧车辆（注 10）	25,000.00	其他收益	25,000.00			
	11、克服新冠疫情带动贫困户自救奖补（注 11）	100,000.00	营业外收入	100,000.00			

种类	政府补助项目	政府补助金额	列报项目	计入当期损益金额			
				2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关	1. 景区道路修建(注 12)	2,700,000.00	递延收益	46,260.10	92,520.00	92,520.11	92,519.95
	2. 旅游公厕建设(注 13)	960,400.00	递延收益	23,906.27	52,479.72	57,146.47	60,094.60
	3. 污水处理工程项目(注 14)	700,000.00	递延收益	12,209.28	24,418.56	24,418.56	24,418.56
	4. 配套基础设施(注 15)	1,000,000.00	递延收益	16,997.14	33,994.32	33,994.32	33,994.33
	5. 博物馆项目(注 16)	3,000,000.00	递延收益	206,079.65	632,567.13	632,567.28	632,567.25
	6. “善行旅游”合作项目(注 17)	2,600,000.00	递延收益	43,333.43	86,666.64	86,666.53	86,666.53
	7. 电影事业发展(注 18)	400,000.00	递延收益	67,466.28	65,967.06	30,434.81	
	8. 基于北斗系统的旅游信息服务平台建设与旅游专用终端装备研制及其规模化应用项目(注 19)	12,000,000.00	递延收益				

注 1: 根据 2019 年 4 月 16 日保亭黎族苗族自治县就业局下拨的《关于大力促进贫困家庭劳动力稳定就业一次性奖励的通知》(琼人社发[2018]174 号), 按 2000 元/人标准给予企业及生产经营主体一次性奖励, 公司于 2019 年 6 月 21 日收到保亭黎族苗族自治县就业局下拨的 2.40 万元的补助, 在 2019 年计入当期损益。

注 2: 根据海南省人力资源和社会保障厅下发的关于《海南省就业见习管理暂行办法》(琼人社规[2019]1 号)通知, 公司于 2019 年 12 月 2 日收到保亭黎族苗族自治县就业局下拨的 90,804.00 元, 在 2019 年度计入当期损益; 于 2020 年 1-6 月累计收到保亭黎族苗族自治县就业局下拨的 581,484.00 元, 在 2020 年 1-6 月计入当期损益。

注 3: 根据中央专项彩票公益金支持未成年人校外教育教育项目(保障与提升项目-研学实践基地)任务书, 公司于 2018 年 12 月 9 日收到中华人民共和国教育部下拨的 350,000.00 元的政府补助, 用于研学活动组织开展、课程和资源开发、人员培训, 在 2019 年度完成研学活动并将 350,000.00 元计入当期损益。

注 4: 根据海南知识产权局《关于 2019 年度高新技术产业发展知识产权专项资金申报的通知》(琼知[2019]21 号), 公司于 2019 年 8 月收到海南省知识产权局下拨的 0.20 万元的政府补助, 在 2019 年度计入当期损益。

注 5: 根据省林业厅《关于商请下拨 2018 年第一批品牌林业发展资金的函》(琼林函[2018]337 号)和 2018 年省林业厅部门预算安排情况, 公司于 2018 年 8 月 27 日收到保亭黎族苗族自治县财政国库支付局下拨的 20 万元的政府补助, 用于支持林业品牌建设发展, 在 2018 年度计入当期损益。

注 6: 公司于 2017 年 12 月 22 日收到保亭黎族苗族自治县就业局拨付的稳岗补贴

224,110.25 元，在 2017 年度计入当期损益。

公司于 2020 年 3 月 25 日、2020 年 4 月 29 日分别收到保亭黎族苗族自治县就业局拨付的稳岗补贴 208,578.94 元和 212,272.56 元，子公司诺亚宇航于 2020 年 4 月收到保亭黎族苗族自治县就业局拨付的稳岗补贴 3,981.71 元，在 2020 年 1-6 月计入当期损益。

注 7：公司于 2017 年 12 月 27 日收到海南省旅游发展委员会的入境扶持资金下拨的 72,655.50 元，在 2017 年度计入当期损益。

注 8：根据保亭黎族苗族自治县人民政府办公室《关于印发保亭黎族苗族自治县应对新型冠状病毒肺炎疫情支持旅游企业共渡难关的落实措施的通知》（保府办[2020]5 号），公司于 2020 年 3 月 19 日收到保亭黎族苗族自治县下拨的 100 万元，在 2020 年 1-6 月计入当期损益。

注 9：根据海南省财政厅《关于下达 2020 年海南省文化产业发展专项资金（第二批）的通知》（琼财旅[2020]308 号），公司于 2020 年 5 月 22 日收到中共海南省委宣传部下拨的 3 万元，在 2020 年 1-6 月计入当期损益。

注 10：根据海南省生态环境保护厅、海南省财政厅、海南省交通运输厅、海南省公安厅、海南省商务厅、海南省工商行政管理局和海南省质量技术监督局《关于印发海南省老旧车淘汰的污染治理实施方案》（琼环函[2018]990 号），公司于 2020 年 6 月 12 日收到保亭黎族苗族自治县生态环境局下拨的 2.50 万元，在 2020 年 1-6 月计入当期损益。

注 11：根据保亭黎族苗族自治县扶贫开发领导小组办公室《关于积极应对新冠肺炎疫情影响 加强财政专项扶贫资金管理工作的实施方案》（保开办发[2020]1 号），公司于 2020 年 4 月 24 日收到保亭黎族苗族自治县下拨的 10 万元，在 2020 年 1-6 月计入当期损益。

注 12：根据海南省财政厅《关于拨付 2009 年旅游发展基金补助项目经费的通知》（琼财企[2009]2290 号），公司于 2009 年 12 月 24 日收到 80 万元的政府补助，用于呀诺达三道风情旅游小镇基础设施；公司于 2008 年 11 月 25 日收到海南省旅游发展促进委员会办公室下拨的 90 万修路基金的政府补助。基础设施、道路等项目已投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

根据海南省财政厅《关于拨付 2014 年省旅游产业发展专项资金的通知》（琼财企[2014]2248 号），公司于 2015 年 1 月 26 日收到保亭黎族苗族自治县财政局下拨的 100 万元的政府补助，用于景区 2 号道路加宽改造工程资金。该工程已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

注 13：根据海南省住房和城乡建设厅、海南省财政厅、海南省发展和改革委员会下发的《2010 年海南省公共厕所建设财政奖励专项资金安排使用计划》琼建城[2010]280 号的通知，公司于 2011 年 3 月 8 日收到保亭黎族苗族自治县财政局财政性资金下拨的 41 万元的政府补助。公共厕所已投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

根据《旅游厕所验收评定申请报告、旅游厕所项目建设奖补审批表、旅游厕所验收验收情况表》，公司于 2016 年 5 月 19 日、2016 年 7 月 23 日、2016 年 10 月 10 日、2017 年 12 月 18 日分别收到保亭黎族苗族自治县财政局下拨的 0.48 万元、3.28 万元、43.08 万元、8.20 万元的政府补助。旅游厕所已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

注 14：根据海南省工业和信息化厅、海南省财政厅下达的（琼工信企业[2012]516 号）用于污水处理工程项目的专项资金，公司于 2013 年 3 月 27 日收到保亭黎族苗族自治县财政局下拨的 70 万元的政府补助。污水处理工程已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

注 15：根据财政部琼财企[2011]2574 号《关于下达 2011 年旅游发展基金补助地方项目经费的通知》（琼财[2011]533 号），公司于 2011 年 12 月 22 日收到保亭黎族苗族自治县财政局下拨的 100 万元的政府补助，用于呀诺达雨林文化旅游区基础设施配套项目。基础设施配套已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

注 16：根据海南省财政厅《关于下达 2015 年省文化产业发展专项资金的通知》《关于分配 2015 年省文化产业发展专项资金的通知》（琼财教[2015]1495 号）、（琼财教[2015]1584 号），公司于 2015 年 12 月 18 日收到保亭黎族苗族自治县财政局下拨的 300 万元用于呀诺达生态文化体验博物馆无线 WIFI 系统及雨林生态栈道建设等项目。该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

注 17：根据海南省财政厅《关于分配 2013 年省文化产业发展专项资金的通知》琼财教[2013]1447 号，公司于 2013 年 9 月 12 日收到海南省财政厅下拨的 260 万元用于海南呀诺达雨林文化旅游区“善行旅游”合作项目，用于修缮景区内广场庭院工程。该工程已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

注 18：根据海南省财政厅《关于下达 2018 年省级电影事业发展专项资金（第一批）的通知》（琼财教[2018]608 号）及海南省财政厅《关于下达 2019 年补助国家电影事业发展专项资金的通知》（琼财旅[2019]774 号），公司于 2018 年 6 月 6 日、2019 年 11 月 18 日分别收到海南省财政国库支付局下拨的 20 万元、中共海南省委宣传部下拨的 20 万元用于汽车影院建设项目。该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入各期收益。

注 19：根据《国家发展改革委办公厅、财政部办公厅关于 2013 年卫星及应用产业发展专项项目实施方案的复函》，公司与海南天标科技股份有限公司（以下简称“海南天标”）联合承担《基于北斗系统的旅游信息服务平台建设与旅游专用终端装备研制及其规模化应用》项目，研制和示范应用内容为研制 30 万台北斗智能导游机、2000 台北斗自驾游车载机、2000 台北斗个人探险游手持机，为此，国家补助资金 4,000.00 万元，其中制造商海南天标补助金额 1,600.00 万元，本公司补助金额 2,400.00 万元。

由于不能按期（验收最后期限为2016年12月31日）完成建设任务的项目，2016年10月，本公司与海南天标商议申请项目调整，重新签订项目合作协议并约定以下内容：1、2016年12月31日前，完成不低于3万台基于北斗系统的旅游终端设备的推广工作；2、2017年6月30日前完成10万台基于北斗系统的旅游终端设备推广，并与2017年12月31日完成全部项目推广并验收。调整请求得到国家发改委高技术产业司的同意，并于11月1日得到海南省工业和信息化厅同意调整的批复（琼工信高函（2016）982号文）。

2017年2月24日，海口市科学技术工业信息化局向本公司拨付了第一批专项资金1,200.00万元。同年，本公司成立全资子公司海南诺亚宇航信息技术有限公司（以下简称“诺亚宇航”）专门负责该项目的研发、生产和示范推广工作，并将1,200.00万元转付给诺亚宇航，计入递延收益核算。

截至 2020 年 6 月 30 日，由于该项目尚未能达到验收条件，政府补助 1,200.00 万元未开始结转损益。

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
1.克服新冠疫情带动贫困户自救奖补	100,000.00			与收益相关
2.保亭黎族苗族自治县就业局见习生补贴和意外险	581,484.00			与收益相关
3.景区道路修建		46,260.10		与资产相关
4.旅游公厕建设		23,906.27		与资产相关
5.污水处理工程项目		12,209.28		与资产相关
6.配套基础设施		16,997.14		与资产相关
7.“善行旅游”合作项目		43,333.43		与资产相关
8.博物馆项目		206,079.65		与资产相关
9.电影事业发展		67,466.28		与资产相关
10.5A 景区疫情运营补助费		1,000,000.00		与收益相关
11.稳岗补贴		424,833.21		与收益相关
12.中共海南省委宣传部受疫情影响影院扶持款		30,000.00		与收益相关
13.提前淘汰老旧车辆		25,000.00		与收益相关
合计	681,484.00	1,896,085.36		

补助项目	2019 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
1.保亭黎族苗族自治县企业吸纳建档立卡户奖励金	24,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
2.保亭黎族苗族自治县就业局 见习生补贴和意外险	90,804.00			与收益相关
3.中华人民共和国教育部研学 专项资金		350,000.00		与收益相关
4.海南省高新技术产业发展专 项资金		2,000.00		与收益相关
5.景区道路修建		92,520.00		与资产相关
6.旅游公厕建设		52,479.72		与资产相关
7.污水处理工程项目		24,418.56		与资产相关
8.配套基础设施		33,994.32		与资产相关
9. “善行旅游”合作项目		86,666.64		与资产相关
10.博物馆项目		632,567.13		与资产相关
11.电影事业发展		65,967.06		与资产相关
合计	114,804.00	1,340,613.43		

补助项目	2018 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
1.名牌企业建设（国家级龙头企 业奖励）	200,000.00			与收益相关
2.景区道路修建		92,520.11		与资产相关
3.旅游公厕建设		57,146.47		与资产相关
4.污水处理工程项目		24,418.56		与资产相关
5.配套基础设施		33,994.32		与资产相关
6. “善行旅游”合作项目		86,666.53		与资产相关
7.博物馆项目		632,567.28		与资产相关
8.电影事业发展		30,434.81		与资产相关
合计	200,000.00	957,748.08		

补助项目	2017 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
1.稳岗补贴		224,110.25		与收益相关
2.2017 年海南省入境扶持资金		72,655.50		与收益相关
3.景区道路修建		92,519.95		与资产相关
4.旅游公厕建设		60,094.60		与资产相关
5.污水处理工程项目专项资金		24,418.56		与资产相关
6.配套基础设施		33,994.33		与资产相关

补助项目	2017 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
7. “善行旅游”合作项目		86,666.53		与资产相关
8 博物馆项目		632,567.25		与资产相关
合计		1,227,026.97		

(3) 政府补助退回情况

2019年6月28日，本公司收到保亭黎族苗族自治县旅游厕所与旅游标识标牌建设领导小组办公室《关于退还2017年旅游厕所奖补资金的通知》（保旅文厕标办[2019]1号），要求本公司退还超出奖补部分的奖补资金42,000.00元，本公司实际于2019年7月23日退还政府补助42,000.00元，该事项对本公司报告期内损益未产生影响。

八、合并范围的变更

1、新设主体

名称	纳入合并范围的时间	2020 年 6 月 30 日 净资产	合并日至 2020 年 6 月 30 日净利润
海南呀诺达产业发展有限公司（注 1）	2019 年 5 月 16 日	2,070,175.53	-1,929,824.47
海南呀诺达哇哎噜酒店管理 有限公司（注 2）	2019 年 5 月 16 日	1,731,263.35	-268,736.65

注1：2019年5月13日，经本公司第一届董事会第十二次会议决议，决定以自有资金在保亭设立全资子公司海南呀诺达产业发展有限公司，该公司注册资本为人民币1,000.00万元；2019年5月16日，本公司完成了该公司的工商注册登记手续。截至2020年6月30日，本公司实际缴纳出资400.00万元。

注2：2019年5月13日，经本公司第一届董事会第十二次会议决议，决定以自有资金在保亭设立全资子公司海南呀诺达哇哎噜酒店管理有限公司，该公司注册资本为人民币1,000.00万元；2019年5月16日，本公司完成了该公司的工商注册登记手续。截至2020年6月30日，本公司实际缴纳出资200.00万元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例 （%）	取得方式
				直接	间接		
海南诺亚宇航信息技术有限公司	保亭	保亭	电子技术 开发	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
海南呀诺达产业发展有限公司	保亭	保亭	旅游开发	100.00		100.00	设立
海南呀诺达哇吱噜酒店管理有限公司	保亭	保亭	酒店管理	100.00		100.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 保亭宝诺商贸有限公司	保亭	保亭	商品销售	30.00		权益法

2017 年 9 月，本公司与陈凯签订《关于保亭宝诺商贸有限公司股权转让协议》，将持有的保亭宝诺商贸有限公司 30%的股权转让给陈凯，转让价款 205.00 万元。本公司在本次股权转让后不再对保亭宝诺商贸有限公司享有权益。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与信誉良好的第三方进行交易。本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于国内银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本集团与客户间的交易以预收款或现收为主。交易记录良好的长期客户可获得一定的信用期。由于本集团仅与信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具等政策，具体参见附注五、8。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如回款情况）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4 和附注七、6 的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资

金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 2020年6月30日余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	8,514,009.36				8,514,009.36
其他应付款	12,937,367.93	1,302,096.00	1,158,192.13		15,397,656.06
一年内到期的非流动负债	2,780,000.00				2,780,000.00
其他非流动负债			10,850,800.00		10,850,800.00
合计	24,231,377.29	1,302,096.00	12,008,992.13		37,542,465.42

(2) 2019年12月31日余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	33,044,689.06				33,044,689.06
其他应付款	14,960,617.93				14,960,617.93
一年内到期的非流动负债	2,780,000.00				2,780,000.00
合计	50,785,306.99				50,785,306.99

(3) 2018年12月31日余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	17,507,508.40				17,507,508.40
其他应付款	10,566,897.79	282,189.04			10,849,086.83
其他非流动负债		2,780,000.00			2,780,000.00
合计	28,074,406.19	3,062,189.04	-	-	31,136,595.23

(4) 2017年12月31日余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	12,610,503.88				12,610,503.88
其他应付款	13,729,151.77	643,589.04			14,372,740.81
其他非流动负债		2,780,000.00			2,780,000.00
合计	26,339,655.65	3,423,589.04	-	-	29,763,244.69

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

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财		3,021,707.01		3,021,707.01

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财		30,141,534.45		30,141,534.45

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

金融资产	2020 年 6 月 30 日的公允价值	估值技术	输入值
银行理财	3,021,707.01	现金流量折现法	单位净值、预计年化收益率

金融资产	2017 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
银行理财	30,141,534.45	现金流量折现法	预计年化收益率

3、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

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期负债等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十二、关联方及关联交易

1、最终控制方

翁吉义、侯勇、蔡建强等构成一致行动人，包括但不限于在股东会议上统一行使表决权、公司重大事项上发表一致意见等。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。
2017 年 9 月，本公司将持有的保亭宝诺商贸有限公司（以下简称“宝诺商贸”）30% 股份全部转让给陈凯，与公司不再构成关联关系。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南保亭那香山酒店管理有限公司（注 1）	曾经的股东、董事王启春的妻子王桂芹控制的企业
海南布隆赛旅业有限公司（注 1）	曾经的股东、董事王启春控制的企业
海南布隆赛绿心运营有限公司（注 1）	曾经的股东、董事王启春控制的企业
北京春光投资集团有限公司（注 1）	曾经的股东、董事王启春控制的企业
海南保亭盛玺投资管理有限公司（注 1）	曾经的股东、董事王启春控制的企业
棕榈设计有限公司（注 2）	股东吴桂昌曾经实际控制的企业
棕榈生态城镇发展股份有限公司（注 2）	股东吴桂昌曾经实际控制的企业
北京乐客奥义新媒体文化有限公司（注 2）	股东吴桂昌曾经实际控制的企业参股的企业
上海中纺美缘影像有限公司	实际控制人、董事蔡建强控制并担任董事的企业
定安海博园建设开发有限公司（注 3）	实际控制人、董事蔡建强曾经担任该公司董事
保亭三道绿水种养农民专业合作社（注 4）	本公司员工曾经投资的企业，视同关联方
北京德润嘉投资管理有限公司（注 5）	因被关联方提供担保而视同关联方
关键管理人员（注 6、7）	董事、监事、高级管理人员
持股 5%以上的自然人股东（注 7）	持股 5%以上的自然人股东

注 1：王启春于 2016 年 12 月对外转让所持有的本公司全部股权、于 2017 年 3 月辞任本公司董事职务，王启春及其投资的海南保亭那香山酒店管理有限公司（以下简称“那香山酒店”）、海南布隆赛旅业有限公司、北京春光投资集团有限公司（以下简称“春光投资”）、海南保亭盛玺投资管理有限公司（以下简称“保亭盛玺”）同时与本公司解除关联关系。

注 2：吴桂昌与吴晓旋为父女关系，二人合计间接持股 5%以上。吴桂昌与吴晓旋于 2019 年 2 月不再作为棕榈生态城镇发展股份有限公司的实际控制人，吴桂昌于 2019 年 4 月辞任该公司董事职位，故棕榈生态城镇发展股份有限公司与全资子公司棕榈设计有限公司、参股公司北京乐客奥义新媒体文化有限公司同时与本公司解除关联关系。

注 3：蔡建强于 2018 年 2 月 8 日辞任定安海博园建设开发有限公司董事职位，定安海博园建设开发有限公司与本公司解除关联关系。

注 4：保亭三道绿水种养农民专业合作社于 2019 年 10 月 28 日注销，与本公司解除关联关系。

注 5：北京德润嘉投资管理有限公司（借入方）与公司（借出方）1,000 万借款由关联方王启春实际控制的北京春光投资集团有限公司提供担保，详见十二、5（6）。故北京德润嘉投资管理有限公司视同关联方。

注 6：2017 年 5 月，蒋海燕辞任本公司副总经理职位。

注 7：上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母也是本公司的关联自然人。

对报告期内曾经存在的关联方，关联交易披露至解除关联关系 12 个月。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保亭三道绿水种养农民专业合作社	采购菜品		285,873.32	104,717.95	
棕榈设计有限公司	工程设计		1,132,075.47		
海南保亭那香山酒店管理有限公司	住宿服务			4,200.00	
北京乐客奥义新媒体文化有限公司	采购设备				606,099.07

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
棕榈生态城镇发展股份有限公司	景区服务		2,029.13	7,394.17	52,768.93
定安海博园建设开发有限公司	管理咨询			47,169.81	
上海中纺美缘影像有限公司	景区服务	1,173.00	984.47	695.15	22,190.29
海南布隆赛绿心运营有限公司	景区服务			233.01	32,302.91
海南保亭那香山酒店管理有限公司	景区管理服务			8,605.70	
持股 5%以上的自然人股东和关键管理人员及关系密切的家庭成员等多位自然人	景区服务	4,898.00	35,115.53	52,558.25	122,759.22

（2）关联租赁情况

①本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保亭宝诺商贸有限公司	房屋			2,660,081.08	4,273,822.29

②本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持股 5%以上的自然人股东和关键管理人员	房屋		110,000.00	127,500.00	114,000.00

③保亭盛玺将其拥有的位于保亭三道镇毛民水库北侧呀诺达景区内的 28.63 亩土地免费租赁给本公司，本公司主要作为景观观赏和临时停车场使用。另外，本公司自 2016 年 7 月 1 日起免费使用保亭盛玺的 7.11 亩土地，保亭盛玺免费使用本公司的 2.82 亩土地。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	还款日	截至2020年6月30日余额
拆入：				
保亭宝诺商贸有限公司	600,000.00	2015/2/16	2017/9/29	-
拆出：				
王厚林	200,000.00	2014/4/8	2017/3/17	-
李志民	960,000.00	2016/1/5	2017/3/22	-

(4) 关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	2,846,682.80	6,164,359.25	7,610,285.14	6,272,292.88

(5) 其他关联交易

①关联方提供担保下的资金拆借

2016 年 11 月，北京德润嘉投资管理有限公司（以下简称“北京德润嘉”）与本公司签署《借款协议》和《借款协议之补充协议》，约定本公司向北京德润嘉出借 1,000.00 万元，借款日为 2016 年 11 月 30 日，还款日为 2017 年 6 月 30 日前，按同期贷款利率 4.35% 计算利息。北京春光投资集团有限公司作为保证人，承担连带保证责任。本公司实际于 2016 年 11 月 30 日出借 1,000.00 万元，于 2017 年 6 月 29 日收回 1,000.00 万元和利息 254,958.33 元（不含税 240,526.73 元）。

②向关联方提供担保

2016 年 11 月 31 日，本公司作为担保方，与（甲方 1）北京瑞祥浩宇置业有限公司、（甲方 2）北京春光灵秀工贸有限公司、（乙方）海南保亭盛玺投资管理有限公司、（丙方）宁波三道旅游投资合伙企业（有限合伙）、（丁方）海南保亭春雨投资管理有限公司、北京春光伟业控股有限公司（另一担保方）共同签订《那香山雨

林度假酒店转让合同》（以下简称“原合同”），约定将甲方 1、甲方 2、乙方将“那香山丽笙酒店”项目剥离至丁方后，以 3.1 亿元的价款转让给丙方。本公司为丙方在该协议下的全部义务提供无限连带责任保证担保。后由于实际情况变动，该协议未继续履行。

2020 年 9 月 11 日，安徽德海工程担保有限公司应丙方的请求，以本公司为受益人提供了 3 亿元的无条件、不可撤销的《履约保函》，保函有效期至 2021 年 9 月 10 日，保证范围为受益人因履行原合同保证责任而代偿或赔付的款项。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	张宏	2,688.00	134.40
	小计	2,688.00	134.40

项目	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	保亭宝诺商贸有限公司	657,999.00	32,899.95
	王启春	16,695.00	834.75
	马宪泉	2,695.00	134.75
	海南布隆赛绿心运营有限公司	3,888.00	194.40
	小计	681,277.00	34,063.85
其他应收款	保亭宝诺商贸有限公司	15,585.08	779.25
	海南保亭那香山酒店管理有限公司	2,311.10	2,311.1
	小计	17,896.18	3,090.35

（2）应付项目

项目	关联方	2020 年 6 月 30 日 账面余额	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款	保亭三道绿水种养农民专业合作社			80,442.38	
	北京乐客奥义新媒体文化有限公司				31,610.00
	小计			80,442.38	31,610.00
合同负债	张宏	100.00			
	小计	100.00			
其他应付款	海南保亭那香山酒店管理有限公司				5,000.00
	小计				5,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

2019 年 12 月 18 日，（甲方 1）北京瑞祥浩宇执业有限公司、（甲方 2）北京春光灵秀工贸有限公司、（乙方）本公司、（丙方）安徽大舜资产管理有限公司、（丁方，标的公司）海南保亭春雨投资管理有限公司、（戊方）海南保亭盛玺投资管理有限公司、（己方）北京春光投资集团有限公司等多方共同签订的《高塔酒店合作协议》，拟对标的公司共同投资。第一轮出资中，甲方合计出资 9000 万元，本公司出资 2500 万元，丙方出资 2500 万元；第二轮投资中，本公司和/或丙方将对标的公司追加投资不超过 5000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已支付投资款 1000 万元。

（2）截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、新型冠状病毒感染肺炎疫情的影响

根据新型冠状病毒感染肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情防控工作需要，公司主营景区“呀诺达热带雨林”景区自 2020 年 1 月 25 日 15 点起暂时闭园，至 2020 年 3 月 6 日恢复开园。由于全国对新冠肺炎疫情管控仍然持续进行，会对本集团营业收入有一定的影响。本集团将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

2、截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	12,049,444.23	6,673,701.72	6,591,372.85	9,483,082.34

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 至 2 年	200,957.51			1,924.00
2 至 3 年				2,320.00
3 年以上				8,590.00
小计	12,250,401.74	6,673,701.72	6,591,372.85	9,495,916.34
减：坏账准备	608,073.40	333,685.09	329,508.21	483,400.52
合计	11,642,328.34	6,340,016.63	6,261,864.64	9,012,515.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项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	12,250,401.74	100.00	608,073.40	4.96	11,642,328.34
其中：组合1	11,960,510.50	97.63	608,073.40	5.08	11,352,437.10
组合2	289,891.24	2.37			289,891.24
合计	12,250,401.74	100.00	608,073.40	4.96	11,642,328.34

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项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	6,673,701.72	100.00	333,685.09	5.00	6,340,016.63
其中：组合1	6,673,701.72	100.00	333,685.09	5.00	6,340,016.63
组合2					
合计	6,673,701.72	100.00	333,685.09	5.00	6,340,016.63

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,591,372.85	100.00	329,508.21	5.00	6,261,864.64
其中：组合1	6,591,372.85	100.00	329,508.21	5.00	6,261,864.64
合计	6,591,372.85	100.00	329,508.21	5.00	6,261,864.64

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项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	9,495,916.34	100.00	483,400.52	5.09	9,012,515.82
其中：组合1	9,495,916.34	100.00	483,400.52	5.09	9,012,515.82
合计	9,495,916.34	100.00	483,400.52	5.09	9,012,515.82

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	11,759,552.99	587,977.65	5.00
1年至2年	200,957.51	20,095.75	10.00
合计	11,960,510.50	608,073.40	5.08

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	6,673,701.72	333,685.09	5.00
合计	6,673,701.72	333,685.09	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	6,591,372.85	329,508.21	5.00
合计	6,591,372.85	329,508.21	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	9,483,082.34	474,154.12	5.00
1年至2年	1,924.00	192.40	10.00
2年至3年	2,320.00	464.00	20.00
3年以上	8,590.00	8,590.00	100.00
合计	9,495,916.34	483,400.52	5.09

(3) 坏账准备的情况

年度	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	收回或转回	核销	
2020 年 1-6 月	333,685.09	274,388.31			608,073.40
2019 年度	329,508.21	4,176.88			333,685.09
2018 年度	483,400.52		151,802.31	2,090.00	329,508.21
2017 年度	450,114.57	164,016.95		130,731.00	483,400.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

实际核销的应收账款	核销金额
2017 年度	130,731.00
2018 年度	2,090.00

(5) 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	2020 年 6 月 30 日 余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	2020 年 6 月 30 日 计提的坏账准备 余额
海南连胜旅游开发有限责任公司	4,861,837.00	39.69	243,091.85
海南逍遥旅游投资集团股份有限公司	2,962,846.00	24.19	148,142.30
海南天恒旅业有限公司	1,624,194.00	13.26	81,209.70
南京国际慢城建设发展有限公司	1,260,000.00	10.29	63,000.00
三亚人之和国际旅行社有限公司	564,671.00	4.61	28,233.55
合计	11,273,548.00	92.04	563,677.40

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	2019 年 12 月 31 日 计提的坏账准备 余额
三亚程泰旅行社有限公司	3,407,578.00	51.06	170,378.90
海南天恒旅业有限公司	1,224,560.00	18.35	61,228.00
海南椰晖旅行社有限公司	602,185.00	9.02	30,109.25
万程 (上海) 旅行社有限公司	295,640.20	4.43	14,782.01

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	2019 年 12 月 31 日 计提的坏账准备 余额
海南保亨那香山酒店管理有限公司	200,957.51	3.01	10,047.88
合计	5,730,920.71	85.87	286,546.04

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	2018 年 12 月 31 日 计提的坏账准备 余额
三亚程泰旅行社有限公司	3,364,172.31	51.04	168,208.62
海南指南针国际旅行社有限公司	983,710.00	14.92	49,185.50
符策彬	382,600.00	5.80	19,130.00
谭军	268,861.67	4.08	13,443.08
闫现武	230,657.50	3.50	11,532.88
合计	5,230,001.48	79.34	261,500.08

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	2017 年 12 月 31 日 计提的坏账准备 余额
海南康泰旅游股份有限公司	2,442,988.60	25.73	122,149.43
海南天恒旅业有限公司	1,773,271.60	18.67	88,663.58
海南椰晖旅游控股有限公司	1,724,083.00	18.16	86,204.15
南京国际慢城建设发展有限公司	1,100,000.00	11.58	55,000.00
海南逍遥旅游投资集团股份有限公司	848,372.00	8.93	42,769.15
合计	7,888,715.20	83.07	394,786.31

2、其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	5,793,731.27	1,152,781.21	2,088,917.17	2,195,690.02
应收利息				
应收股利				
合计	5,793,731.27	1,152,781.21	2,088,917.17	2,195,690.02

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,666,499.97	865,144.44	362,339.49	1,728,262.00
1 至 2 年	83,131.00	11,504.00	1,935,711.25	67,017.33
2 至 3 年	417,500.00	400,000.00		616,264.90
3 年以上	100,000.00	103,510.00	436,534.00	144,613.27
小计	6,267,130.97	1,380,158.44	2,734,584.74	2,556,157.50

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
减：坏账准备	473,399.70	227,377.23	645,667.57	360,467.48
合计	5,793,731.27	1,152,781.21	2,088,917.17	2,195,690.02

(2) 按款项性质分类情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	5,049,930.00	1,090,530.00	996,000.00	1,356,000.00
往来款	1,217,200.97	289,628.44	1,738,584.74	1,200,157.50
小计	6,267,130.97	1,380,158.44	2,734,584.74	2,556,157.50
减：坏账准备	473,399.70	227,377.23	645,667.57	360,467.48
合计	5,793,731.27	1,152,781.21	2,088,917.17	2,195,690.02

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2016 年 12 月 31 日余额	1,848,061.10			1,848,061.10
2016 年 12 月 31 日余额在 2017 年度： ——转入第三阶段	-300,000.00		300,000.00	
2017 年度转回	-1,187,593.62			-1,187,593.62
2017 年度核销			-300,000.00	-300,000.00
2017 年 12 月 31 日余额	360,467.48			360,467.48
2017 年 12 月 31 日余额在 2018 年度： ——转入第三阶段	-20,060.00		20,060.00	
2018 年度计提	305,260.09			305,260.09
2018 年度核销			-20,060.00	-20,060.00
2018 年 12 月 31 日余额	645,667.57			645,667.57
2019 年度转回	-418,290.34			-418,290.34
2019 年 12 月 31 日余额	227,377.23			227,377.23
2020 年 1-6 月计提	246,022.47			246,022.47
2020 年 6 月 30 日余额	473,399.70			473,399.70

(4) 坏账准备的情况

年度	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	收回或转回	核销	
2020 年 1-6 月	227,377.23	246,022.47			473,399.70
2019 年度	645,667.57		418,290.34		227,377.23
2018 年度	360,467.48	305,260.09		20,060.00	645,667.57
2017 年度	1,848,061.10		1,187,593.62	300,000.00	360,467.48

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

核销年度	核销金额	是否因关联交易产生
2018 年度	20,060.00	否
2017 年度	300,000.00	否

(6) 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	2020 年 6 月 30 日 账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2020 年 6 月 30 日 余额
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	63.83	200,000.00
安徽安凯汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	6.38	80,000.00
广东德克士食品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.19	10,000.00
冯海浪	往来款	120,000.00	1 年以内	1.91	6,000.00
瑞港国际机场集团股份有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	1.60	5,000.00
合计		4,820,000.00		76.91	301,000.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日 余额
安徽安凯汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	28.98	80,000.00
广东德克士食品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	14.49	10,000.00
庞金文	往来款	120,000.00	1 年以内	8.69	6,000.00
瑞港国际机场集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.25	5,000.00
保亭黎族苗族自治县人力资源和社会保障局	保证金	100,000.00	3 年以上	7.25	100,000.00
合计	--	920,000.00		66.66	201,000.00

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2018 年 12 月 31 日 余额
飞行家(北京)投资股份有限公司	往来款	875,000.00	1-2 年	32.00	87,500.00
陈凯	往来款	410,000.00	1-2 年	14.99	41,000.00
安徽安凯汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	14.63	40,000.00
海南省体育彩票管理中心	保证金	200,000.00	1-2 年	7.31	20,000.00
福州德克士食品有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	7.31	200,000.00
合计		2,085,000.00		76.24	388,500.00

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2017 年 12 月 31 日 余额
陈凯	往来款	410,000.00	1 年以内	16.04	20,500.00
安徽安凯汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	15.65	20,000.00

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2017 年 12 月 31 日余额
成都凯迈科技有限公司	保证金	366,000.00	2-3 年	14.32	73,200.00
福州德克士食品有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	7.82	40,000.00
海南省体育彩票管理中心	保证金	200,000.00	1 年以内	7.82	10,000.00
合计		1,576,000.00		61.65	163,700.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额	2020年1-6月计提减值准备	减值准备 2020年6月30日余额
海南诺亚宇航信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海南呀诺达产业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南呀诺达哇哎噜酒店管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	25,000,000.00			25,000,000.00		

被投资单位	2018年12月31日 余额	2019年度 增加	2019年度 减少	2019年12月31日 余额	2019年度 计提减值准备	减值准备 2019年12月31日 余额
海南诺亚宇航信息技术 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海南呀诺达产业发展 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
海南呀诺达哇哎噜酒 店管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	5,000,000.00	20,000,000.00		25,000,000.00		

被投资单位	2017年12月31日 余额	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年12月31日 余额	2018年度 计提减值准备	减值准备 2018年12月31日 余额
海南诺亚宇航信息技 术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2016年12月31日 余额	2017年度 增加	2017年度 减少	2017年12月31日 余额	2017年度 计提减值准备	减值准备 2017年12月31日 余额
海南诺亚宇航信息技 术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016年12月31日 账面余额	2017年度增减变动		2017年12月31日 账面余额
		减少投资	权益法下确认的 投资损益	
保亭宝诺商贸有限公司	1,741,835.92	2,032,142.45	290,306.53	
合计	1,741,835.92	2,032,142.45	290,306.53	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,234,992.27	37,165,139.71	300,734,520.08	127,642,621.95
其他业务	192,889.80	10,008.76	238,110.72	72,536.65
合计	48,427,882.07	37,175,148.47	300,972,630.80	127,715,158.60

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,765,604.99	137,663,886.35	347,845,822.83	145,953,288.46
其他业务	399,538.70	106,343.40	296,401.79	20,124.00
合计	316,165,143.69	137,770,229.75	348,142,224.62	145,973,412.46

(2) 主营业务（分产品）

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
景观游览	9,751,822.79	15,784,470.50	60,573,172.74	41,842,844.38
景区运输	13,903,139.08	5,057,573.72	88,759,391.53	17,277,606.44
创意游玩	13,281,425.18	5,979,328.33	75,571,541.13	25,985,206.83
餐饮住宿	4,421,812.23	8,244,433.88	35,464,789.24	33,926,835.83
商铺服务	5,076,792.99	1,264,512.27	36,759,867.50	6,336,697.20
景区管理服务	1,800,000.00	834,821.01	3,605,757.95	2,273,431.27
合计	48,234,992.27	37,165,139.71	300,734,520.08	127,642,621.95

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
景观游览	69,916,571.18	41,501,510.42	78,551,108.18	41,686,014.43
景区运输	91,618,263.78	18,316,253.84	97,028,184.13	19,253,028.11
创意游玩	65,764,794.68	26,646,725.48	69,483,802.49	29,367,791.63
餐饮住宿	42,529,085.86	42,721,045.12	48,797,780.88	46,724,173.26
商铺服务	42,066,228.46	6,274,983.41	52,605,749.04	7,850,251.75
景区管理服务	3,870,661.03	2,203,368.08	1,379,198.11	1,072,029.28
合计	315,765,604.99	137,663,886.35	347,845,822.83	145,953,288.46

5、投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益				290,306.53
处置长期股权投资损益				17,857.55
债权投资在持有期间的投资收益			20,091.78	
理财产品投资收益	37,835.21	3,132,348.87	4,907,663.10	3,192,425.76
其他投资收益				240,526.73
合计	37,835.21	3,132,348.87	4,927,754.88	3,741,116.57

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-104,114.21	-480,200.61	-190,142.53	-2,073,954.10
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	2,577,569.36	1,455,417.43	1,157,748.08	1,227,026.97

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				240,526.73
本集团取得子公司、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				
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				
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	37,835.21	3,132,348.87	4,927,754.88	3,200,836.29
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
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				
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	-827,542.68	-165,077.98	-2,120,712.93	-2,277,644.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	1,683,747.68	3,942,487.71	3,774,647.50	316,791.56
减：非经常性损益的所得税影响数	360,721.60	1,196,928.51	1,502,395.39	639,352.42
少数股东损益的影响数				
合计	1,323,026.08	2,745,559.20	2,272,252.11	-322,560.86

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

（1）2020年1-6月

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	-3.17	-0.1452	-0.1452

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-0.1562	-0.1562

(2) 2019年度

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	14.49	0.6611	0.6611
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.99	0.6382	0.6382

(3) 2018年度

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	16.33	0.6743	0.6743
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.88	0.6553	0.6553

(4) 2017年度

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(注)	稀释每股 收益(注)
归属于公司普通股股东的净利润	20.50	0.7269	0.7269
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.58	0.7296	0.7296

注：2017年有限公司整体变更为股份公司，当年的期初股本数按折股时股本计算。

法定代表人：侯勇



主管会计工作负责人：张洪波

(Handwritten signature of Zhang Hongbo)

会计机构负责人：苗萌

(Handwritten signature of Miao Meng)



海南呀诺达圆融旅业股份有限公司

二〇二〇年九月二十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

5-5

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报
告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报
告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法
规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经
营活动）



登记机关

此复印件仅作为海南呀诺达圆融旅业股份有限公司首次公开发行申报材料使用，不作他用！

2020 12 10



会计师事务所
执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

此复印件仅作为海南呀诺达圆融旅业股份有限公司首次公开发行申报材料使用，不作他用！

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

此复印件仅作为海南呀诺达圆融旅业股份有限公司首次公开发行人申报材料使用，不作他用！

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一一年十一月十八日

证书有效期至：二〇一二年十一月十八日

此复印件仅作为海南呀诺达圆融旅业股份有限公司首次公开发行申报材料使用，不作他用！

姓名 Full name 雷小玲
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1970-8-15
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所海南分所
身份证号码 Identity card No. 140102197008152326



证书编号:
No. of Certificate

460000010010

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2014 年 6 月 24 日
/y /m /d



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



此复印件仅作为海南呀诺达圆融旅业股份有限公司首次公开发行申报材料使用，不作他用！

李 慧

姓 名
Full name

女

性 别
Sex

1986-11-29

出 生 日 期
Date of birth

海南众环会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所

工 作 单 位
Working unit

1422319861129332X

身 份 证 号 码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002100155
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 7 月 7 日
Date of Issuance