



证券代码：000613、200613

证券简称：大东海 A、大东海 B

海南大东海旅游中心股份有限公司

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



2021 年年度报告全文

披露日期：2022 年 04 月 30日



第一节 重要提示、目录和释义

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

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
吴涛	独立董事	鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告出具的无法表示意见的审计报告，因上海疫情原因本人无法前往现场对公司2021年财务报告涉及的相关事项做进一步了解和核实，本人对《2021年度财务决算报告》《关于公司2021年年度报告的议案》《关于2022年第一季度报告的议案》文件中陈述的事实数据无法做出判断，故投弃权票。
张媛媛	独立董事	立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计过程中发现的客房收入、月饼销售收入、酒类销售收入无法确认的问题，以及发现的内部控制失效、持续经营问题，该等问题目前尚未得到解决，本人无法获取充分、适当的证据保证《2021年度财务决算报告》《关于公司2021年年度报告的议案》《关于2022年第一季度报告的议案》涉及内容的真实、准确、完整。

独立董事吴涛和张媛媛对年度报告内容无法保证其真实、准确、完整，请投资者特别关注。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司收到立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的否定意见的内部控制审计报告。请广大投资者关注非标准审计意见提示和内部控制重大缺陷提示。

本年度报告涉及未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司面临的主要风险因素包括宏观政策风险、受自然灾害的风险、人力资源风险、主营业务经营风险以及退市风险等，敬请投资者注意阅读有关风险提示。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。



目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告.....	50



备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在《证券时报》《香港商报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司。



释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》
公司或本公司	指	海南大东海旅游中心股份有限公司
《公司章程》	指	海南大东海旅游中心股份有限公司章程
股东大会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司股东大会
董事会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司董事会
监事会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司监事会
罗牛山、第一大股东	指	罗牛山股份有限公司
元	指	人民币元
报告期内、本报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 东海 A、*ST 东海 B	股票代码	000613、200613
变更后的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南大东海旅游中心股份有限公司		
公司的中文简称	大东海		
公司的外文名称	Hainan Dadonghai Tourism Centre (Holdings) Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	DADONGHA		
公司的法定代表人	袁小平		
注册地址	三亚市大东海		
注册地址的邮政编码	572021		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	三亚市大东海		
办公地址的邮政编码	572021		
公司网址	——		
电子信箱	hnddhhn@21cn.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《香港商报》
公司年度报告备置地点	公司办公室



四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 91460000201357188U
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	<p>1、1997年1月，公司上市A股，海南大东海旅游中心集团有限公司持有公司9632.7万股A股，占公司总股本的26.46%，为公司的第一大股东。</p> <p>2、1998年12月25日，海南大东海旅游中心集团有限公司持有的上述股权被司法划转至三亚农行名下，三亚农行1998年12月取得上述股权后委托全资下属企业三亚银农实业开发总公司持有，三亚银农实业开发总公司成为公司的第一大股东。</p> <p>3、2000年12月12日，上述股权被剥离到中国长城资产管理有限公司名下，中国长城资产管理有限公司成为公司的第一大股东。</p> <p>4、2001年9月19日，中国长城资产管理有限公司与海口食品有限公司签署《股权转让协议书》，转让标的为6000万股，于2002年10月18日获得财政部[2002]430号文批准，海口食品有限公司成为公司的第一大股东。</p> <p>5、2008年4月24日，罗牛山股份有限公司签署《声明书》，确认海口食品有限公司持有的6000万股股权系代罗牛山股份有限公司持有，并于2010年1月29日完成过户。自此，罗牛山股份有限公司成为公司的第一大股东。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路61号4楼
签字会计师姓名	李进华、麻磊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	30,234,468.57	15,511,989.37	94.91%	25,935,405.44
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,011,048.59	-11,567,888.97	82.62%	756,721.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,259,354.16	-12,134,958.36	64.90%	-1,078,091.71



经营活动产生的现金流量净额(元)	13,215,529.32	-6,729,267.98	296.39%	4,713,661.51
基本每股收益(元/股)	-0.0055	-0.0318	82.70%	0.0021
稀释每股收益(元/股)	-0.0055	-0.0318	82.70%	0.0021
加权平均净资产收益率	-2.95%	-15.91%	12.96%	0.97%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增 减	2019年末
总资产(元)	85,889,553.90	97,441,339.20	-11.86%	87,521,184.25
归属于上市公司股东的净资产(元)	69,621,810.65	66,918,714.99	4.04%	78,486,603.96

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021年	2020年	备注
营业收入(元)	30,234,468.57	15,511,989.37	租赁收入、服务收入、白酒月饼收入
营业收入扣除金额(元)	6,491,016.36	2,118,095.25	租赁收入、服务收入、白酒月饼收入
营业收入扣除后金额(元)	23,743,452.21	13,393,894.12	经常性收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	8,054,448.89	10,014,645.61	6,746,937.08	5,418,436.99
归属于上市公司股东的净利润	1,004,933.52	-195,403.83	-994,208.55	-1,826,369.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	836,723.88	-1,357,340.21	-1,280,416.67	-2,458,321.16
经营活动产生的现金流量净额	5,054,131.04	5,566,343.01	2,424,426.94	-1,574,001.05



上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

在 2021 年度的审计过程中发现，将不具商业实质交易的房餐费和月饼收入等做调减，将关联单位逾期消费卡金额列于营业收入的金额调减，进行会计差错更正。导致 2021 年半年报财务指标和 2021 年第三季度财务指标与已披露的数据产生差异。

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-75.20	-148,457.47	2,151.45	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	843,734.25	817,825.34	292,643.89	主要包括政府贴息、增值税进项税抵减、以工代训补贴和稳岗补贴等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			1,540,017.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,404,646.52	-102,298.48		
合计	2,248,305.57	567,069.39	1,834,813.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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



第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司主营主要业务为酒店住宿和餐饮服务。采购商品主要为酒店、餐饮经营所需的物品、物资，以价廉质优为原则，部分通过与供应商直接签订采购合同购入，部分通过代理商采购。经营业务以网络散客和境外旅行社团队销售为主，非网络销售散客、商务散客、旅行社客源为辅。酒店位于海南省三亚市大东海景区中心区域，交通便利，面朝大海，环境优美，历史悠久，文化内涵丰富，为中国名酒店成员之一。但是，随着当地酒店及家庭旅馆、民宿数量不断增加，以及新冠疫情等不可抗力不确定因素影响，供远大于求，行业竞争愈加激烈，经营压力不减。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司位于海南省三亚市，主营从事酒店住宿和餐饮服务，属于旅游服务行业。报告期正处新冠疫情年份，全国各地疫情时有反复，旅游业及旅游服务行业深受影响。

三、核心竞争力分析

公司以酒店住宿、餐饮业为主业，地处旅游热点城市三亚市，位于三亚市客流量最大、中国“四十佳景”之一、三亚唯一免费开放的AAAA级景区的大东海海湾，距离三亚市市区约5分钟车程，三亚凤凰机场约30分钟车程。酒店位置临海，拥有优美的园林绿化环境，距离海面仅数十米，一年四季鲜花盛开，享有得天独厚的地理、自然环境优势。且酒店承建开业至今二十年余，属三亚最早的酒店之一，曾经接待过国内外很多国家元首及国家级领导人物，历史悠久，文化内涵丰富，为中国名酒店成员之一。加上近年来，公司对酒店软硬件设备进行了全面的升级改造，进一步改善了酒店内外部经营环境，有效增强了经营竞争能力。目前，公司酒店经营等方面在同区域、同规模、同档次酒店中位于前列。

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

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现主营业务收入3023.45万元，较去年增加1472.24万元，增长为94.91%；实现营业利润亏损197.49万元，较去年减少亏损934万元，亏损减幅为82.56%；营业外收支净额为-3.61万元，较去年减少10.38万元；实现净利润亏损201.10万元，较去年减少亏损1038.05万元，亏损减幅为83.77%。

报告期内，主要工作如下：

1、继续以市场为导向，积极拓宽营销渠道

报告期内，公司继续以市场为导向，灵活营销机制，在进一步巩固老客户的同时，加强与各知名网络销售平台以及境内外旅行社、一二线城市直销旅行社的合作力度，积极拓展网络市场、西南、华北、华东和华南区市场，有效增加了网络、会议团队和旅行社散客的销售，一定程度填补了新冠疫情影响的停滞的



境外客源市场。

2、严格成本管控，规范业务管理，完善内部控制体系，实现企业利益最大化

报告期内，公司继续加强采购成本控制管理、预算管理，实行采购成本询价渠道多样化，科学控制经营成本，严格合理控制各项费用开支，勤检勤修，杜绝资源浪费，提高采购成本合理度以及收入成本效益。加强财务业务管理，根据相关规定对经营过程中长期挂账的应付款项进行了清理和核销。同时，继续完善内部控制体系，加强内部控制工作规范和实施，强化内部控制工作的有效执行，降险降耗，增收节支，安全生产，有效提高了经营效益，实现了企业利益最大化。

3、开拓新的经营项目

报告期内，拓展白酒销售以及月饼销售，收入共计300多万元，利润近百万元。

2022年，公司将继续巩固和拓展销售渠道，提升酒店产品品质和服务质量，提高综合竞争能力，为公司持续、稳定、健康发展打下坚实基础。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	30,234,468.57	100%	15,511,989.37	100%	94.91%
分行业					
旅游服务业	30,234,468.57	100.00%	15,511,989.37	100.00%	94.91%
分产品					
住宿服务收入	19,660,567.65	65.03%	11,721,046.96	75.56%	67.74%
餐饮服务收入	4,082,884.56	13.50%	1,672,847.16	10.78%	144.07%
商品销售收入	3,535,541.68	11.69%			
其他业务收入	2,955,474.68	9.78%	2,118,095.25	13.65%	39.53%
分地区					
海南地区	30,234,468.57	100.00%	15,511,989.37	100.00%	94.91%
分销售模式					
综合	30,234,468.57	100.00%	15,511,989.37	100.00%	94.91%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年



				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
旅游服务业	30,234,468.57	18,436,047.07	39.02%	94.91%	44.39%	21.34%
分产品						
住宿服务收入	19,660,567.65	13,746,192.15	30.08%	67.74%	21.54%	26.57%
餐饮服务收入	4,082,884.56	1,987,860.18	51.31%	144.07%	101.95%	10.15%
商品销售收入	3,535,541.68	2,227,471.18	37.00%			
其他业务收入	2,955,474.68	474,523.56	83.94%	39.53%	0.00%	6.34%
分地区						
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
旅游服务业		18,436,047.07	100.00%	12,768,462.84	100.00%	44.39%

单位：元

产品分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
住宿服务成本		13,746,192.15	74.56%	11,309,594.77	88.57%	21.54%
餐饮服务成本		1,987,860.18	10.78%	984,344.51	7.71%	101.95%
商品销售成本		2,227,471.18	12.08%			
其他业务成本		474,523.56	2.57%	474,523.56	3.72%	0.00%

说明：无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	14,299,350.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.29%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	8.61%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海赫程国际旅行社有限公司	8,242,281.20	27.26%
2	海口信德诚工程有限公司	2,787,660.00	7.61%
3	罗牛山食品集团有限公司	2,300,000.00	7.61%
4	海南旅总国际旅行社有限公司	485,503.00	1.61%
5	海南罗牛山股份有限公司	301,906.20	1.00%
合计	--	14,299,350.40	47.29%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

以上公司前五大客户中，罗牛山食品集团有限公司和罗牛山股份有限公司与公司是关联方关系，其他的客户与公司无关联关系。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	5,845,555.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	73.67%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	三亚运旺食品配送有限公司	2,551,935.48	32.16%
2	海南电网公司三亚供电局	1,925,779.59	24.27%
3	三亚正庄实业有限公司	633,206.72	7.98%
4	三亚中法供水有限公司	409,100.22	5.16%
5	海南成功保洁有限公司	325,533.49	4.10%



合计	--	5,845,555.50	73.67%
----	----	--------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

以上公司前五大客户中与公司无关联关系。

3、费用

单位：元

	2021年	2020年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,422,194.59	4,853,722.93	11.71%	
管理费用	7,984,445.20	9,026,426.56	-11.54%	
财务费用	247,565.02	435,449.46	-43.15%	银行贷款减少利息开支减少

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	36,148,684.34	16,246,729.46	122.50%
经营活动现金流出小计	22,933,155.02	22,975,997.44	-0.19%
经营活动产生的现金流量净额	13,215,529.32	-6,729,267.98	296.39%
投资活动现金流入小计	4,710,662.67	8,300.00	56,654.97%
投资活动现金流出小计	5,674,367.05	13,741,025.28	-58.70%
投资活动产生的现金流量净额	-963,704.38	-13,732,725.28	-142.03%
筹资活动现金流入小计		19,791,474.22	-100.00%
筹资活动现金流出小计	10,491,583.80	3,827,961.10	174.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,491,583.80	15,963,513.12	-165.72%
现金及现金等价物净增加额	1,760,241.14	-4,498,480.14	355.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 一、随着疫情后旅游行业的复苏，报告期公司经营业务增长明显，加上新增业务，以致经营活动产生的现金净流量大幅增长。
- 二、报告期公司支付工程质保金，较上年支付的工程款明显减少，以致投资活动产生的现金净流量大幅减少。
- 三、主要是上年公司从银行取得贷款的原因，相比起来筹资活动产生的现金净流量大幅减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用



报告期内公司经营活动产生的现金净流量为1304.49万元，本年度净利润为亏损201.10万元，主要差异原因：

一、报告期内，随着疫情后我国经济的恢复发展，旅游行业得到了一定的复苏。但是疫情还是多次出现反复，旅游行业深受影响。

二、公司规模较小，业务较为单一，公司酒店经营成本一直居高不下，受疫情反复影响，实现的经营收入毛利，还是无法弥补成本开支，以致出现亏损。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	4,684,700.89	5.45%	2,924,459.75	3.00%	2.45%	主要是报告期现金流量净增加，报告期末货币资金较年初增长 60%。其次是期末总资产较年初减少，以致货币资金占总资产比例较年初明显上升。
应收账款	287,068.29	0.33%	429,303.32	0.44%	-0.11%	主要是报告期末应收账款较年初减少 33%，其次是期末总资产较年初减少，以致应收账款占总资产比例较年初略有下降。
存货	179,862.40	0.21%	2,009,928.83	2.06%	-1.85%	主要是报告期末存货较年初减少 91%，其次是期末总资产较年初减少，以致存货占总资产比例较年初下降明显。
投资性房地产	6,960,909.75	8.10%	7,435,433.31	7.63%	0.47%	主要是报告期末投资性房地产较年初减少 6%，其次是总资产较年初减少，以致投资性房地产占总资产比例较年初略有上升。
固定资产	31,279,819.99	36.42%	34,694,023.75	35.61%	0.81%	主要是报告期末固定资产较年初减少 10%，其次是总资产较年初减少，以致固定资产占总资产比例较年初略有上升。
合同负债	1,035,422.63	1.21%	626,285.33	0.64%	0.57%	主要是期末总资产较年初减少，以致增加合同负债占总资产比例较年初上升。
长期借款	3,295,280.42	3.84%	9,893,757.94	10.15%	-6.31%	主要是报告期偿还了长期借款，以致减少的长期借款占总资产比例较年初下降。

境外资产占比较高

适用 不适用



2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司向兴业银行股份有限公司海口分行借款，期限自2020年4月23日至2023年4月9日，以本公司名下面积合计为1,446.00平方米，评估值39,263,245.00元的房产进行抵押担，抵押借款期末余额6,594,519.18元。

本公司名下权证号三土房(2013)字第 07799 号、别墅-三土房(2013)字第 07801 号、别墅-三土房(2013)字第 07798 号、别墅-三土房(2013)字第 07796 号、别墅-三土房(2013)字第 07800 号，合计面积1446.00平方米房产，为本公司向兴业银行股份有限公司海口分行的借款（合同号：兴银琼SYYYB（流借）字2020第001号）提供抵押担保（抵押合同号：兴银琼SYYYB（抵押）字2020第001号）。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。



八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

三亚是中国唯一的热带海滨城市、生态环境世界领先、空气质量屈指可数、海洋资源丰富，有着得天独厚的资源优势、地理位置优势、环境质量优势，以及旅游岛的国际化、离岛免税、海南自贸港自贸区等优惠政策支持，近年来随着人们生活质量要求的提高、旅游消费意识的增强，岛外雾霾空气和寒冷气候环境等，海南旅游市场发展前景整体向好。但是，报告期内，新冠疫情影响，全球经济下滑，以及全国和周边国家旅游景点增加，游客分流，当地酒店以及家庭旅馆、民宿数量不断增加，供远大于求，市场竞争愈加激烈。加上当地消费水平不断提高，酒店行业人员工资普遍不断上升等经营成本及费用的增加，经营利润萎缩，酒店行业总体经营下行压力持续增加。

在以后的工作中，公司将进一步加强酒店设备设施的更新和改造，完善和提升软硬件设备设施和内外部经营环境质量，加强企业文化和员工队伍建设，提高服务水平和服务质量，积极拓宽销售渠道，充分利用互联网平台，扩大销售网络，增加市场份额，进一步提高经营管理水平和核心竞争能力。

2、公司未来的发展规划及2022年度的经营计划

(1) 以市场为导向，继续加强酒店软硬件设备设施质量管理，提升酒店品牌形象，拓宽销售渠道，以企业效益为中心，以开拓创新为动力，做大做强主业品牌。

(2) 继续拓展融资渠道，积极推进重组工作，丰富产业结构，扩大企业规模，增加利润增长点，增强企业持续、稳定、健康经营能力。

(3) 完善法人治理结构，规范经营运作，有效控制风险。

3、公司未来发展所需的资金需求及使用计划

公司主要利用自有资金或者融资方式筹集发展所需要的资金，完成公司的发展规划。

4、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

(1) 宏观政策风险

公司以旅游服务业为主，为规范、优化旅游市场环境或深入推进党风廉政建设，国家相关部门可能会



继续出台一些相关政策。这些政策的出台，可能会制约、影响地方旅游业或旅游服务业的发展，从而影响公司主营业务收入。

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

(2) 受自然灾害的风险

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

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

(3) 人力资源风险

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

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

(4) 主营业务经营风险

随着全球旅游产业的不断开发，高中低档酒店的不断兴起，全球旅游客源的不断分流，以及新冠疫情等不可抗力不确定因素影响，当地酒店及家庭旅馆、民宿数量不断增加，行业竞争愈加激烈。而且，公司主营仅为经营一家规模不大的酒店，主业单一，经营项目局限，旅游市场情况好坏、游客数量多少对公司业绩直接产生较大影响。

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

(5) 退市风险

公司2021年度报告经审计，归属于上市公司股东的净利润为负且营业收入低于1亿元人民币，且2021年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，公司股票（证券代码：000613、200613，证券简称：***ST东海A** ***ST东海B**）因触发财务类强制退市条件，被深圳证券交易所终止上市。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年10月11日	公司	电话沟通	个人	上海张姓投资者	公司三季度经营业绩情况和披露时间，未提供任何资料	-
2021年10月27日	公司	电话沟通	个人	深圳李姓投资者	公司经营业绩情况以及退市风险相关问题，未提供任何资料	-
2021年11月05日	公司	电话沟通	个人	海南林姓投资者	第一大股东履行股改承诺情况，未提供任何资料	-
2021年11月18日	公司	电话沟通	个人	湖北张姓投资者	疫情反复对公司经营影响情况，未提供任何资料	-



2021年11月30日	公司	电话沟通	个人	北京陈姓投资者	公司年度经营业绩情况，未提供任何资料	-
2021年12月06日	公司	电话沟通	个人	广东刘姓投资者	公司年度经营业绩情况以及新规对公司影响情况，未提供任何资料	-
2021年12月16日	公司	电话沟通	个人	上海彭姓投资者	新规对公司的影响，未提供任何资料	-
2021年12月29日	公司	电话沟通	个人	成都邓姓投资者	公司年度经营业绩情况以及新规对公司影响情况，未提供任何资料	-



第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司三会、董事会下属各专委会、独立董事、经理层职责明确，议事程序规范，权力均能有效正常行使。

1、报告期内，公司股东大会、董事会、监事会分别行使决策权、执行权和监督权，权责明确、相互制约、操作规范、运作有效。“三会”的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定；董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会遵照各自工作细则，各司其职、各尽其责，整体运作情况良好，为董事会对公司各项重大经营的科学决策提供了支持。

2、公司董事严格按照《股票上市规则》要求，诚实守信、勤勉独立的履行职责，忠诚于公司和股东的利益，保护中小股东合法权益；监事独立有效地对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监督和检查。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、在业务方面：公司业务结构完整，自主独立经营，与第一大股东之间无同业竞争，未发现存在第一大股东直接或间接干预公司经营运作的情形；

2、在人员方面：公司劳动、人事及工资管理与公司第一大股东完全独立；

3、在资产方面：公司对所属资产具有所有权和控制权，不存在第一大股东占用公司资产、资金的情况；

4、在机构设置方面：公司董事会、监事会、经理层及其他内部机构完整，独立运作，独立经营管理；

5、在财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，公司拥有银行独立账户并依法独立纳税，不受公司第一大股东干预。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议



2020年度股东大会	年度股东大会	20.03%	2021年06月25日	2021年06月26日	审议通过了《2020年度董事会工作报告》《2020年度监事会工作报告》《2020年度财务决算报告》《2020年度利润分配预案》《关于资产减值准备计提与核销的预案》《关于公司2020年年度报告的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.87%	2021年07月05日	2021年07月06日	审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》《关于公司监事会换届选举的议案》
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	8.71%	2021年08月16日	2021年08月17日	审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
袁小平	董事长/总经理	现任	男	58	2018年02月28日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
唐国平	独立董事	离任	男	58	2014年05月22日	2021年07月04日	0	0	0	0	0	-
吴涛	独立董事	现任	男	43	2018年02月28日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
唐山荣	董事	现任	男	42	2018年02月28日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
黄文才	监事会主席	离任	男	52	2002年06月16日	2021年07月04日	0	0	0	0	0	-
张旭丽	监事会主席	现任	女	38	2018年02月28日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
陈刚	监事	离任	男	55	2016年07月29日	2021年07月05日	0	0	0	0	0	-
汪宏娟	董事	离任	女	45	2016年08月30日	2021年07月04日	0	0	0	0	0	-
杨向雅	董事	现任	女	37	2021年07月05日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-



					日	日						
张媛媛	独立董事	现任	女	46	2021年07月05日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
王干	监事	现任	男	35	2021年07月05日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
文萍	监事	现任	女	42	2021年07月06日	2024年07月05日	0	0	0	0	0	-
符宗仁	财务负责人	现任	男	54	2015年04月15日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
丁勤	副总经理	现任	男	50	2018年08月10日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
汪宏娟	副总/董秘	现任	女	45	2008年04月27日	2024年07月04日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐国平	独立董事	任期满离任	2021年07月04日	任期届满
黄文才	监事会主席	任期满离任	2021年07月04日	任期届满
陈刚	监事	任期满离任	2021年07月04日	任期届满
汪宏娟	董事	任期满离任	2021年07月04日	任期届满

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事

袁小平先生，1963年出生，汉族，大专，中国注册会计师、高级会计师、审计师，中共党员。曾任四川南充市供销社系统会计、副处长，海南从信会计师事务所项目经理，罗牛山股份有限公司总经理助理、财务总监。2006年—2017年任海口市水务集团有限公司董事、财务总监、副总经理、代总经理、副董事长、党委书记及海南椰岛股份公司董事。2018年3月起任公司董事长兼总经理。

唐山荣先生，1979年出生，硕士研究生学历，高级工程师。曾任罗牛山股份有限公司总裁秘书、海南罗牛山能源环保有限公司总经理、海南罗牛山农业科技有限公司董事长、罗牛山股份有限公司总裁助理兼行政部总经理，2016年6月至今任公司副总裁；2018年6月至今任罗牛山股份有限公司房地产分公司董事长；兼任中国农村青年致富带头人协会副会长、政协海口市第十四届常委、第六届海南省青联常委、第八届海口市青联副主席、海口市青年创业就业促进会理事长。2018年3月起任公司董事。

杨向雅女士，1984年出生，本科学历，注册会计师、税务师、美国注册管理会计师（CMA）。曾就职于



华能南山电厂、中审亚太会计师事务所海南分所、三亚城市投资建设有限公司，2012年10月至2018年8月任罗牛山股份有限公司财务部总经理。2018年8月至今任罗牛山股份有限公司财务总监。2021年7月起任公司董事。

独立董事

吴涛先生，1978年出生，硕士研究生学历。曾任国金证券投资银行部高级经理、业务董事、内审委员。2011年至2014年历任上海雷诺尔股份有限公司副总经理、董事会秘书，2014年3月至2018年9月任上海涸涛投资管理有限公司副董事长、副总裁，2015年8月至今任上海和敏投资管理有限公司监事，2018年9月至2020年3月任上海明溪东森投资有限公司总经理，2020年9月起任黑龙江省中瑞医药股份有限公司独立董事。2017年取得独立董事资格证书，自2018年3月起任公司独立董事。

张媛媛女士，1975年出生，本科学历，中国注册会计师。1999年至2006年任德勤华永会计师事务所审计经理。2007年至今任渤海产业投资基金管理有限公司财务总监。2021年11月获得深圳证券交易所独立董事资格证书。2021年7月起任公司独立董事。

监事

张旭丽女士，1983年出生，硕士研究生学历，注册管理咨询师、中级经济师。2009年至2015年曾任北京工业发展咨询有限公司高级咨询顾问、项目经理。2015年12月至2020年9月任罗牛山（北京）投资有限公司投资总监、总经理。现任海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司董事、总经理，2018年3月起至今任公司股东监事。

王干先生，1986年出生，硕士研究生学历，取得法律职业资格证书和税务师职业资格证书。曾于2011年7月至2012年9月任法国凯理律师事务所驻上海代表处律师助理，2018年3月至2019年7月和2020年6月至7月任法国思恒律师事务所驻上海代表处法律顾问，2020年7月至10月任阿里云计算有限公司法务专家。2021年5月至今任美国德汇律师事务所驻上海代表处法律顾问。2021年7月起任公司职工监事。

文萍女士，1979年出生，汉族，无境外永久居留权，大专学历，2000年1月至2006年10月在三亚银泰度假酒店前厅部工作，2006年11月至2011年11月任三亚鸿洲埃德瑞度假酒店人力资源部经理，2013年至2015年任公司三亚南中国大酒店人力资源部经理，2016年5月至今任公司办公室主任。自2021年7月起任公司职工监事。

高级管理人员

丁勤先生，1971年出生，汉族，硕士研究生学历，1988年-1992年本科毕业于中南大学工业贸易专业，2005年-2008年硕士研究生毕业于海南大学农业推广专业。1998年-2006年任海南华翠棕榈园有限公司总经理；2010年-2013年任硅谷天堂资产管理集团股份有限公司（上海）固定收益部执行总经理；2013年-2017年任武汉东湖创新投资管理股份有限公司总经理；2018年4月至今任公司总经理助理。2018年8月起任公司副总经理。

符宗仁先生，1967年出生，中级会计师，曾任公司财务部经理，三亚亚龙湾环球城大酒店财务总监，海南星华集团财务管理中心总经理。2015年4月起任公司财务负责人。

汪宏娟女士，1976年出生，汉族，本科，律师资格，2007年4月7日获得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。曾任公司董事、监事、办公室主任。至今自2004年起任公司证券事务代表，2008年起任公司董事会秘书，2014年起任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用



任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
唐山荣	罗牛山股份有限公司	总裁秘书	2006年08月01日	2014年03月01日	是
唐山荣	海南罗牛山能源环保有限公司	总经理	2009年09月01日	2014年02月01日	是
唐山荣	海南罗牛山农业科技有限公司	董事长	2011年10月01日	2014年02月01日	是
唐山荣	罗牛山股份有限公司	总裁助理兼行政部总经理	2014年03月01日	2016年08月01日	是
唐山荣	罗牛山股份有限公司	副总裁	2016年08月01日		是
唐山荣	罗牛山股份有限公司房地产分公司	董事长	2018年06月01日		是
张旭丽	罗牛山(北京)投资有限公司	投资总监、总经理	2015年12月01日	2020年09月01日	是
张旭丽	海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	董事、总经理	2020年11月25日		是
杨向雅	罗牛山股份有限公司	财务部总经理	2012年10月01日	2018年08月01日	是
杨向雅	罗牛山股份有限公司	财务总监	2018年08月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴涛	上海雷诺尔股份有限公司	副总经理、董秘	2011年01月01日	2014年01月01日	是
吴涛	上海洵涛投资管理有限公司	副董事长、副总裁	2014年03月01日	2018年09月01日	是
吴涛	上海和敏投资管理有限公司	监事	2015年08月01日		否
吴涛	上海明溪东森投资有限公司	总经理	2018年09月01日	2020年03月01日	是
吴涛	黑龙江省中瑞医药股份有限公司	独立董事	2020年09月01日		是
张媛媛	德勤华永会计师事务所	审计经理	1999年01月01日	2006年01月01日	是
张媛媛	渤海产业投资基金管理有限公司	财务总监	2007年01月01日		是
王干	法国凯理律师事务所驻上海代表处	律师助理	2011年07月01日	2012年09月01日	是
王干	法国思恒律师事务所驻上海代表处	法律顾问	2018年03月01日	2019年07月01日	是



王干	阿里云计算有限公司	法务专家	2020年07月01日	2020年10月01日	是
王干	美国德汇律师事务所驻上海代表处	法律顾问	2021年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、根据公司章程规定，董事、监事人员报酬分别由董事会和监事会审议后提交股东大会审议批准；高级管理人员报酬由董事会审议批准。公司董事、监事和高级管理人员根据公司股东大会和董事会的相关规定按工作岗位领取相应薪酬。

2、根据董事、独立董事、监事履行职责的情况，董事、独立董事、监事出席董事会、监事会和股东大会的差旅费以及按照公司章程行使职权所需要的费用在公司据实报销。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
袁小平	董事长、总经理	男	58	现任	47.13	否
康山荣	董事	男	42	现任	4.8	是
吴涛	独立董事	男	43	现任	4.8	否
张旭丽	监事	女	38	现任	2.4	是
丁勤	副总经理	男	50	现任	30.39	否
符宗仁	财务负责人	男	54	现任	30.88	否
黄文才	监事	男	52	离任	2.4	是
陈刚	监事	男	52	离任	12.25	否
唐国平	独立董事	男	58	离任	4.8	否
汪宏娟	副总、董秘	女	45	现任	37.36	否
张媛媛	独立董事	女	46	现任	0	否
王干	监事	男	35	现任	0	否
杨向雅	董理	女	37	现任	0	是
文萍	监事	女	42	现任	8.2	否
合计	--	--	--	--	185.41	--



六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第十二次会议	2021年04月22日	2021年04月24日	审议通过了公司《2020年度董事会工作报告》《2020年度财务决算报告》《2020年度利润分配预案》《关于资产减值准备计提与核销的预案》《关于公司2020年年度报告的议案》《公司2020年度内部控制评价报告》《公司2021年度投资者关系管理工作计划》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于公司股票交易被实施退市风险警示的议案》《关于公司2021年度日常关联交易预计的议案》《关于召开公司2020年年度股东大会的议案》
第九届董事会第十三次会议	2021年04月22日	2021年04月24日	审议通过了《关于公司2021年第一季度报告的议案》
第九届董事会第六次临时会议	2021年05月13日	2021年05月14日	审议通过了公司《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案及其摘要》《<海南大东海旅游中心股份有限公司与刘春刚、易建华、成都探学教育咨询服务合伙企业（有限合伙）、成都朗众星成教育咨询服务合伙企业（有限合伙）发行股份及支付现金购买资产协议>的议案》《关于<海南大东海旅游中心股份有限公司与罗牛山集团有限公司关于非公开发行股票募集配套资金之股份认购协议>》《关于停牌前股票价格波动未达到“128号文”<关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知>第五条相关标准的议案》《关于本次交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的重组上市的议案》《关于本次交易履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》《关于本次交易相关主体不存在<关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定>第十三条情形的议案》《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第十四条、第四十四条的适用意见——证券期货法律适用意见第12号>、<关于上市公司发行股份购买资产同时募集配套资金的相关问题与解答>的相关规定的议案》《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第四十三条规定的议案》《本次交易采取的保密措施及保密制度的议案》《关于暂不召开临时股东大会的议案》
第九届董事会第七次临时会议	2021年06月16日	2021年06月17日	审议通过了公司《关于公司董事会换届选举的议案》《关于召开公司2021年第一次临时股东大会的议案》
第十届董事会第一次临时会议	2021年07月09日	2021年07月10日	审议通过了公司《关于选举公司第十届董事会董事长的议案》《关于选举第十届董事会专门委员会成员的议案》《关于聘任公司总经理及其他高级管理人员的议案》
第十届董事会第二次临时会议	2021年07月29日	2021年07月30日	审议通过了公司《关于终止重大资产重组事项的议案》《关于召开公司2021年第二次临时股东大会的议案》
第十届董事会第一次会议	2021年08月19日	2021年08月21日	审议通过了《关于公司2021年半年度报告的议案》



第十届董事会第二次会议	2021年10月21日	2021年10月23日	审议通过了《关于公司2021年第三季度报告的议案》
-------------	-------------	-------------	---------------------------

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴涛	8	2	6	0	0	否	3
张媛媛	4	0	4	0	0	否	1
唐山荣	8	2	6	0	0	否	3
袁小平	8	2	6	0	0	否	3
杨向雅	4	0	4	0	0	否	1
唐国平	4	2	2	0	0	否	2
汪宏娟	4	2	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司主营业单一，规模小，抗风险能力较弱。建议公司做强主业的同时，继续寻找合适项目进行资产重组，丰富产业结构，增加主营业务收入和利润增长点，增强公司抵御风险能力和竞争能力。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
战略委员会	袁小平、唐山荣、张媛媛	1	2021年07月09日	公司未来发展战略	公司主营业单一，规模小，抗风险能力较弱。建议公司做强主业的同时，继续寻找合适项目进行资产	无	无



					重组，丰富产业结构，增加主营业务收入和利润增长点，增强公司抵御风险能力和竞争能力。		
审计委员会	张媛媛、吴涛、杨向雅	4	2021年04月20日	关于公司2020年度审计工作事项	无	无	无
			2021年04月20日	公司2021年第一季度财务报告	无	无	无
			2021年08月17日	公司2021年半年度财务报告	无	无	无
			2021年10月19日	公司2021年三季度财务报告	无	无	无
提名委员会	吴涛、张媛媛、唐山荣	1	2021年07月07日	审议关于聘任公司总经理及其他高级管理人员事项	无	无	无
薪酬与考核委员会	唐山荣、张媛媛、吴涛	1	2022年04月20日	关于公司2021年度薪酬考核相关事项	无	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	118
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	0
报告期末在职员工的数量合计（人）	118
当期领取薪酬员工总人数（人）	118
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	63
销售人员	6
技术人员	17
财务人员	12
行政人员	20
合计	118



教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	1
本科	15
大专以上学历	35
中专及以下学历	67
合计	118

2、薪酬政策

公司员工的薪酬主要包括工资、奖金、福利，以按劳分配为主、效率优先兼顾公平、工资增长与公司经营发展和效益提高相适应、优化劳动配置、薪酬水平与当地同行业平均水平相符为原则。依据职位价值评估结果、本地区同行业工资水平、公司年度经营目标和经营预算、员工个人绩效等因素，设定或调整基准工资标准。

3、培训计划

以自主组织培训与参加外部培训相结合方式，加强高管人员的培训，开阔思路，增强决策能力和现代经营管理能力。加强中层管理人员的培训，提高管理者的综合素质，完善知识结构，增强综合管理能力、创新能力和执行能力。加强专业技术人员的培训，提高技术理论水平和专业技能，增强技术创新、技术改造能力。加强酒店服务人员的技术培训，不断提升服务人员的业务水平和服务技能，增强严格履行岗位职责的能力。加强文化培训，提升各层次人员的文化水平，增强员工队伍的整体文化素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

具体详见与本年度报告同日披露的《2021年度内部控制自我评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2022年04月25日	公司的业绩预告控制缺陷，2022年1月25日，公司公布2021年度业绩预告公告，预计2021年度全年归属于上市公司母公司的净利润为270万元至310万元。公司经审计的2021年度归属于母公司的净利润为-201万元，业绩预告与公司2021年度实际利润存在重大差异。该事项表明公司在与经营业绩预测相关的内部控制存在重大缺陷。		针对公司业绩预测方面存在的缺陷问题，系将不具商业性质的交易做了调减所致。对此，董事会高度关注，要求公司第一时间发布业绩预告修正公告，责令公司财务相关人员深刻反省，加强财务专业学习，要求公司完善相关管理制度，健全企业内部控制规范体系。	2022年04月25日	公司总经理、财务负责人	继续整改中
2022年04月25日	房客入住登记制度未有效执行，西软系统中房客登记信息不完整，房客登记的人数与公安信息系统查询入住人数差异较大。		公司将严格执行与西软系统每日对账制度。	2022年04月25日	公司总经理、财务负责人	继续整改中
2022年04月25日	ERP业务系统、西软系统与财务系统未实现一体化，各业务系统的不衔接，过多人工控制可能会产生舞弊行为，使企业内部控制无法保障效果。		公司将实行ERP业务系统、西软系统与财务系统的一体化，并有效实施。	2022年04月25日	公司总经理、财务负责人	继续整改中
2022年04月25日	新业务的开展未及时有效的建立相应内部控制，公司本期开展酒和月饼销售业务，公司未建立相应的内部控制制度，同时相关的控制亦未留下控制的轨迹，无法及时、有效提供业务发生的真实的审计证据。		公司将设立新业务系统内部控制制度，有效控制各个环节可能存在的风险。	2022年04月25日	公司总经理、财务负责人	继续整改中
2022年04月25日	存在销售人员代收代付款的行为，销售与收款不相容职务应相互分离，公司存在部分销售人员		公司将严格实行销售与收银如职务相分离制度，提高岗位设置的科学性和合	2022年04月25日	公司总经理、财务负责人	继续整改中



	代收代付客房及月饼销售款项行为，也未设立有效的控制制度防止发现纠正该行为可能引发舞弊风险。		理性。			
--	---	--	-----	--	--	--

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
海南文高旅游资源开发有限公司	-	-	-	-	-	-

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	相关内容刊登于 2022 年 04 月 30 日巨潮网《海南大东海旅游中心股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：公司董事、监事、管理层存在舞弊行为；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；发现已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在规定时间内并未加以改正；审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：未达到重大缺陷和重要缺陷</p>	<p>重大缺陷：公司缺乏民主决策程序；公司决策程序导致重大失误；公司违反国家法律法规并受到严重处罚；公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；公司受到证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>重要缺陷：公司民主决策程序存在但不够完善；公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷：未达到重大缺陷和重要缺陷认</p>



	认定标准的缺陷应当被认定为一般缺陷。	定标准的缺陷应当被认定为一般缺陷。
定量标准	重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(利润总额的 10%)。重要缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(利润总额的 10%)，但高于一般性水平(利润总额的 5%)。一般缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(利润总额的 5%)。	重大缺陷：直接财产损失在 10 万元以上。重要缺陷：直接财产损失在 1 到 10 万元之间。一般缺陷：直接财产损失在 1 万元以下。
财务报告重大缺陷数量（个）		6
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		6
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，由于存在上述重大缺陷，及其对实现控制目标的影响，贵公司 2021 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	相关内容刊登于 2022 年 04 月 30 日巨潮网《海南大东海旅游中心股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》
内控审计报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

海南大东海旅游中心股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“大东海股份”）2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是大东海股份董事会的责任。



二、注册会计师的责任

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的，可能导致不能及时防止和发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

我们在内部控制审计过程中发现，大东海股份财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

如我们对大东海股份 2021 年度财务报表出具的审计报告“形成无法表示意见的基础”部分所述，大东海股份管理层未就其 2021 年度确认的南中国大酒店客房收入、月饼销售收入和酒类销售收入提供相关的完整记录和支持性证据，相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷，及其对实现控制目标的影响，大东海股份 2021 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格按照上市公司治理专项行动的相关要求，对公司治理的相关问题进行自查，并对自查所发现的问题及时完成整改。



第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

无

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

因目前经营困难，公司报告期内暂未开展相关工作。



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	罗牛山股份有限公司	股改承诺	2007年5月30日，罗牛山股份有限公司在本公司《股权分置改革说明书》（修订稿）和《股权分置改革说明书》（修订稿摘要）中，其中承诺：鉴于大东海公司连年亏损，濒临退市，为扭转大东海公司的经营困境，提高盈利能力，恢复持续经营能力，大东海公司控股股东罗牛山股份有限公司承诺将积极寻求重组方在适当时候对大东海公司进行资产重组。	2017年06月27日	6个月	已终止原筹划重大资产重组事项。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>2017年2月15日，公司股票因罗牛山筹划履行承诺事项于开市起停牌。2017年8月13日，公司第八届董事会第十一次临时会议审议未通过《关于〈海南大东海旅游中心股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（预案）〉的议案》等与本次交易相关的议案。2017年8月15日，公司发布公告决定终止本次重大资产重组，公司股票于8月17日开市起复牌。</p> <p>2017年12月4日，公司董事会、监事会审议通过了《关于公司第一大股东变更承诺期限的议案》，公司第一大股东罗牛山股份有限公司拟对公司的重组承诺履行期限自2017年12月27日起延长2年，即重组承诺履行期限截止日期变更为2019年12月26日。2017年12月22日，公司2017年第四次临时股东大会审议未通过此项议案。</p>					



2018年1月31日，公司收到第一大股东罗牛山股份有限公司发来的《筹划重大事项停牌的通知》，筹划与公司有关的重大事项。经公司申请，公司股票于2018年1月31日开市起停牌。经公司申请，公司股票于2018年2月8日开市起复牌，并于2018年2月14日开市起转入重大资产重组事项。

2018年6月25日，公司召开第九届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于终止筹划重大资产重组的议案》，经审慎研究，公司董事会决定终止筹划本次重大资产重组事项。

2021年4月27日，因筹划发行股份购买资产事项，公司股票自开市时起开始停牌，于2021年5月14日开市起复牌交易。2021年5月13日，公司第九届董事会第六次临时会议审议通过了《关于<发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2021年7月29日，公司召开第十届董事会第二次临时会议和第十届监事会第二次临时会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，经审慎研究，公司董事会决定终止本次重大资产重组事项。并且，获得公司2021年8月16日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过。

目前，公司未有应当披露而未披露的信息。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

相关内容刊登于2022年04月30日巨潮网《董事会关于对2021年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》《监事会关于对2021年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》《监事会关于对2021年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明** 适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明 适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	39
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	李进华、麻磊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

 是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

 适用 不适用**九、年度报告披露后面临退市情况** 适用 不适用

公司2021年度报告经审计，归属于上市公司股东的净利润为负且营业收入低于1亿元人民币，且2021年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，公司股票（证券代码：000613、200613，证券简称：***ST东海A** ***ST东海B**）因触发财务类强制退市条件，被深圳证券交易所终止上市。

十、破产重整相关事项 适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项 适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引



海南大东海旅游中心集团有限公司分别于1996年10月16日和1996年12月26日向海南大东海旅游中心股份有限公司借款276万元和455万元，两项借款共计731万元未还，公司诉至法院。	731	否	一审法院判决驳回公司的诉讼请求，公司提起上诉，二审法院判决撤销一审判决，支持了公司诉求。公司已申请法院强制执行，目前尚无结果。	公司已申请法院强制执行，目前尚无结果。海南大东海旅游中心集团有限公司尚未向公司偿还借款，公司目前尚无法判断本次诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。	公司已申请法院强制执行，目前尚无结果。	2019年06月04日	《证券时报》《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于重大诉讼的公告》（公告编号：2019-017、2020-021、2020-025、2020-027）
--	-----	---	---	---	---------------------	-------------	---

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
罗牛山股份有限公司	第一大股东	消费	提供服务、销售产品	市场价格	市场价	267.77	8.86%	250	是	银行转账	与非关联交易一致		
合计				--	--	267.77	--	250	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用



公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用



租赁情况说明

租赁项目名称	承租方	租赁年限	租赁期限
酒店B楼商场	李福明	3年	2019-11-01至2022-10-31
酒店A地下一层	李福明	3年	2019-02-28至2022-02-27
海边大排档及木屋	三亚乐哒餐饮管理有限公司	5年	2018-01-01至2022-12-31
多功能会议厅	北京中辉盛业集团有限公司	5年	2021-09-01至2024-08-31

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	三亚乐哒餐饮管理有限公司	海边大排档及木屋	653	2018年01月01日	2022年12月31日	120	合同	增加收入	否	无

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、收到三亚供电局《律师函》事项：经三亚供电局初步核算，自2006年7月至2016年4月少计南中国大酒店用电量10,313,373千瓦时。公司就相关事项与三亚供电局尚在进行沟通、协商，目前尚无协商结果。

2、2021年4月27日，因筹划发行股份购买资产事项，公司股票自开市时起停牌，于2021年5月14日开市起复牌。2021年5月13日，公司第九届董事会第六次临时会议审议通过了《关于〈发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。鉴于近期市场环境以及行业监管政策调整的影响，2021年7月29日公司召开了第十届董事会第二次临时会议和第十届监事会第二次临时会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，经审慎研究，公司董事会、监事会决定终止本次重大资产重组事项，具体内容详见公司于2021年7月30日披露的《关于终止重大资产重组事项的公告》（公告编号：2021-057）。并且，获得公司2021年8月16日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于2021年8月17日披露的《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-060）。

3、海南大东海旅游中心集团有限公司分别于1996年10月16日和1996年12月26日向海南大东海旅游中心股份有限公司借款276万元和455万元，两项借款共计731万元，至今未还。公司向海南省三亚市城郊人民法院（以下简称“法院”）提交了《民事起诉状》及相关材料。一审法院判决驳回公司的诉讼请求，公司提起上诉，二审法院判决撤销一审判决，支持了公司诉求。公司已申请法院强制执行，目前尚无结果。

4、公司2021年度报告经审计，归属于上市公司股东的净利润为负且营业收入低于1亿元人民币，且2021年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，公司股票（证券代码：000613、200613，证券简称：*ST东海A *ST东海B）因触发财务类强制退市条件，可能被深圳证券交易所终止上市。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,220,200	2.53%	0	0	0	0	0	9,220,200	2.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,399,200	0.38%	0	0	0	0	0	1,399,200	0.38%
3、其他内资持股	7,821,000	2.15%	0	0	0	0	0	7,821,000	2.15%
其中：境内法人持股	7,821,000	2.15%	0	0	0	0	0	7,821,000	2.15%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	354,879,800	97.47%	0	0	0	0	0	354,879,800	97.47%
1、人民币普通股	266,879,800	73.30%	0	0	0	0	0	266,879,800	73.30%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%	0	0	0	0	0	88,000,000	24.17%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	364,100,000	100.00%	0	0	0	0	0	364,100,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳金安实业总公司	831,600	0	0	831,600	股改法定承诺	9999-01-01



三亚万利建材销售部	92,400	0	0	92,400	股改法定承诺	9999-01-01
三亚市中兴发展公司	2,541,000	0	0	2,541,000	股改法定承诺	9999-01-01
三亚不动产估价所	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	9999-01-01
南方工贸总公司	660,000	0	0	660,000	股改法定承诺	9999-01-01
交通银行股份有限公司海南省分行	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	9999-01-01
海南国际投资有限公司广州公司	660,000	0	0	660,000	股改法定承诺	9999-01-01
海南大东海旅游公司	739,200	0	0	739,200	股改法定承诺	9999-01-01
海口东方城市信用社	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	9999-01-01
海国投实业股份有限公司	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	9999-01-01
合计	9,220,200	0	0	9,220,200	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,426	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,020	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
罗牛山股份有限公司	境内非国有法人	17.55%	63,885,980	0	0	63,885,980		
杨美琴	境内自然人	4.47%	16,279,028	0	0	16,279,028		



潘安杰	境内自然人	4.01%	14,593,598	0	0	14,593,598		
海南雅安居物业服务 有限公司	境内非国有法人	2.25%	8,205,800	0	0	8,205,800		
潘爱萍	境内自然人	1.64%	5,972,013	1861275	0	5,972,013		
陈金莲	境内自然人	1.14%	4,166,400	-3600000	0	4,166,400		
拉萨市星晴网络科技 有限公司	境内非国有法人	1.03%	3,760,000	3760000	0	3,760,000		
潘国平	境内自然人	0.99%	3,600,000	3600000	0	3,600,000		
胡景	境内自然人	0.97%	3,523,600	3,523,600	0	3,523,600		
卢章夫	境内自然人	0.89%	3,251,944	3,251,944	0	3,251,944		
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,海南雅安居物业服务服务有限公司为罗牛山股份有限公司的全资子公司;杨美琴、潘安杰、陈金莲、潘爱萍、潘国平为一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决 权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
罗牛山股份有限公司	63,885,980	人民币普通股	63,885,980					
杨美琴	16,279,028	境内上市外资股	16,279,028					
潘安杰	14,593,598	境内上市外资股	14,593,598					
海南雅安居物业服务服务有限公司	8,205,800	人民币普通股	8,205,800					
潘爱萍	5,972,013	境内上市外资股	5,972,013					
陈金莲	4,166,400	境内上市外资股	4,166,400					
拉萨市星晴网络科技有限公司	3,760,000	人民币普通股	3,760,000					
潘国平	3,600,000	境内上市外资股	3,600,000					
胡景	3,523,600	人民币普通股	3,523,600					
卢章夫	3,251,944	人民币普通股	3,251,944					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之 间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,海南雅安居物业服务服务有限公司为罗牛山股份有限公司的全资子公司;杨美琴、潘安杰、陈金莲、潘爱萍、潘国平为一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情 况说明	无							



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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
罗牛山股份有限公司	徐自力	1987 年 12 月 19 日	统一社会信用代码 91460000284089 747P	牲畜饲养；牲畜销售；畜禽收购；生物饲料研发；房地产开发经营；租赁服务；仓储服务；代收代缴水电费用（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	详见罗牛山股份有限公司（股票简称：罗牛山，股票代码：000735）2021 年年度报告全文。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

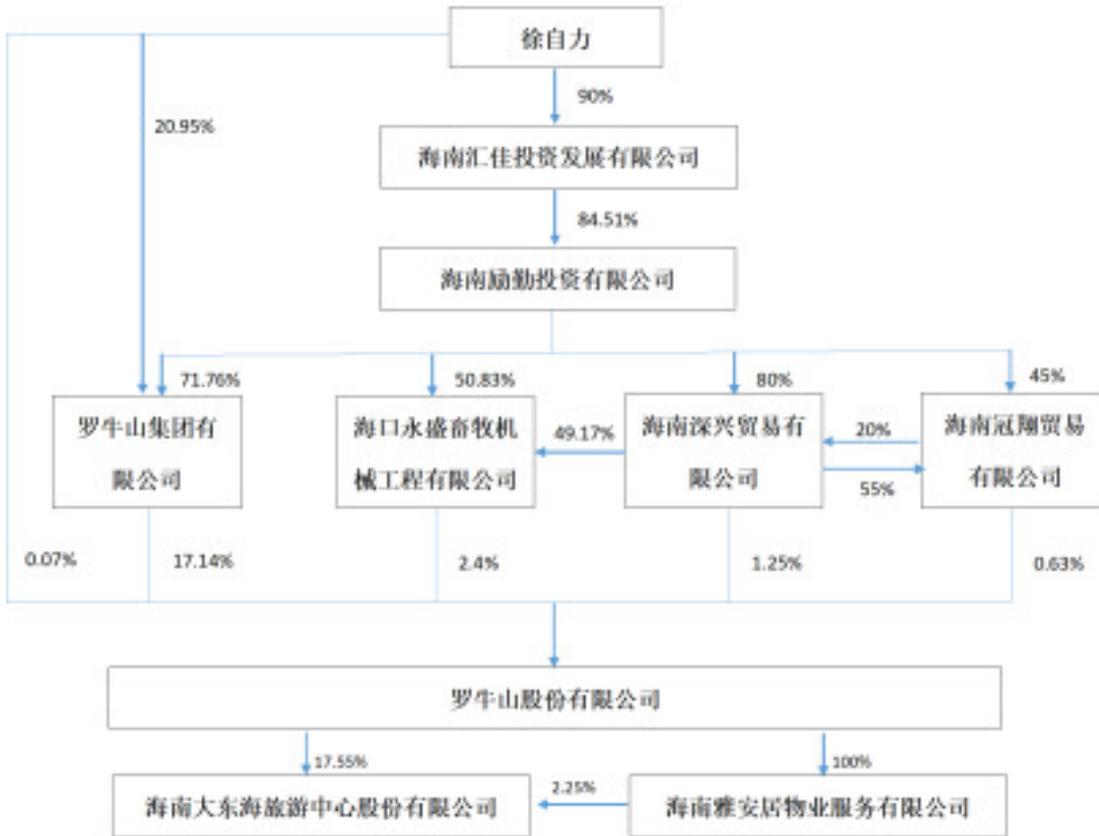
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐自力	本人	中国	否
主要职业及职务	徐自力，男，1966 年出生，研究生学历，高级工程师。曾任湖北黄石矿务局机械厂副厂长、海口永盛畜牧机械工程有限公司总经理、天津宝迪农业科技股份有限公司董事长；2006 年 8 月至 2011 年 11 月任罗牛山股份有限公司副董事长兼总经理；2011 年 11 月至今任罗牛山股份有限公司董事长；2021 年 7 月至今任罗牛山股份有限公司董事长兼总裁；现任海南省第七届政协委员。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第九节 债券相关情况

适用 不适用



第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2022年04月28日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZA12386 号
注册会计师姓名	李进华、麻磊

审计报告正文

海南大东海旅游中心股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“大东海股份”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的大东海股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）客房收入

2021年度大东海股份确认客房收入1,966.06万元。我们发现大东海股份分公司南中国大酒店2021年度业务系统登记的客房入住人数比公安机关信息备案的客房入住人数多3,718人；第三方支付平台记录显示存在同一付款人多次付款和酒店销售人员付款的情况。大东海股份管理层未就这些差异和情况提供支持性证据，因此，我们无法对大东海股份2021年度的客房收入及相关的成本费用获取充分、适当的审计证据。

（二）月饼销售收入

2021年度大东海股份确认月饼销售收入107.34万元。我们发现月饼销售的主要客户主要为与大东海股份有商业往来或关联方关系的企业和个人。大东海股份管理层未能提供与月饼生产和销售相关的票据流、物流和资金流的完整记录和支持性证据，因此，我们无法对上述月饼销售收入及相关的成本费用获取充分、适当的审计证据。

（三）酒类销售收入

2021年度大东海股份确认酒类销售收入246.22万元，客户为大东海股份的供应商。大东海股份管理层未提供与白酒销售相关的完整物流记录，未能就该交易的商业合理性和交易价格的公允性提供支持性证据。因此，我们无法对上述酒类销售收入及相关的成本费用获取充分、适当的审计证据。

（四）持续经营

如财务报表附注二（二）所述，大东海股份连续两年亏损，已触发强制退市风险，其经营将受到重大影响。我们无法判断大东海股份采用持续经营假设编制2021年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任



大东海股份管理层（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，管理层负责评估大东海股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大东海股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对大东海股份的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大东海股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李进华
(项目合伙人)

中国注册会计师：麻磊

中国·上海

二〇二二年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,684,700.89	2,924,459.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	287,068.29	429,303.32
应收款项融资		
预付款项		



应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	504,530.57	432,560.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	179,862.40	2,009,928.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,549,962.34	3,977,452.24
流动资产合计	9,206,124.49	9,773,704.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,960,909.75	7,435,433.31
固定资产	31,279,819.99	34,694,023.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,768,087.56	20,580,474.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,674,612.11	24,957,702.73
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	76,683,429.41	87,667,634.51



资产总计	85,889,553.90	97,441,339.20
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	795,626.05	808,710.46
预收款项		
合同负债	1,035,422.63	626,285.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,169,216.61	2,595,861.40
应交税费	335,949.69	366,892.96
其他应付款	3,776,914.63	6,167,763.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,307,522.82	6,621,497.94
其他流动负债	62,125.36	37,577.12
流动负债合计	11,482,777.79	17,224,588.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,295,280.42	9,893,757.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		



长期应付职工薪酬		
预计负债	1,489,685.04	1,489,685.04
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		1,914,592.66
非流动负债合计	4,784,965.46	13,298,035.64
负债合计	16,267,743.25	30,522,624.21
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,856,994.26	54,142,850.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-353,335,183.61	-351,324,135.02
归属于母公司所有者权益合计	69,621,810.65	66,918,714.99
少数股东权益		
所有者权益合计	69,621,810.65	66,918,714.99
负债和所有者权益总计	85,889,553.90	97,441,339.20

法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,684,083.20	2,923,474.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		



应收账款	287,068.29	429,303.32
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	504,530.57	432,560.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	179,862.40	2,009,928.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,549,962.34	3,977,452.24
流动资产合计	9,205,506.80	9,772,719.20
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,960,909.75	7,435,433.31
固定资产	31,279,819.99	34,694,023.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,768,087.56	20,580,474.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,674,612.11	24,957,702.73
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	77,683,429.41	88,667,634.51
资产总计	86,888,936.21	98,440,353.71
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	795,626.05	808,710.46
预收款项		
合同负债	1,035,422.63	626,285.33
应付职工薪酬	2,169,216.61	2,595,861.40
应交税费	335,949.69	366,892.96
其他应付款	3,776,914.63	7,167,232.06
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	3,307,522.82	6,621,497.94
其他流动负债	1,061,594.06	37,577.12
流动负债合计	12,482,246.49	18,224,057.27
非流动负债：		
长期借款	3,295,280.42	9,893,757.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,489,685.04	1,489,685.04
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		1,914,592.66
非流动负债合计	4,784,965.46	13,298,035.64
负债合计	17,267,211.95	31,522,092.91
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		



永续债		
资本公积	58,856,994.26	54,142,850.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-353,335,270.00	-351,324,589.21
所有者权益合计	69,621,724.26	66,918,260.80
负债和所有者权益总计	86,888,936.21	98,440,353.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	30,234,468.57	15,511,989.37
其中：营业收入	30,234,468.57	15,511,989.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,739,437.93	27,583,513.78
其中：营业成本	18,436,047.07	12,768,462.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	649,186.05	499,451.99
销售费用	5,422,194.59	4,853,722.93
管理费用	7,984,445.20	9,026,426.56
研发费用		
财务费用	247,565.02	435,449.46
其中：利息费用	217,383.75	551,742.76
利息收入	23,759.18	155,036.56



加：其他收益	473,123.33	817,825.34
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	56,914.17	-63,433.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,974,931.86	-11,317,133.02
加：营业外收入	368,104.68	286,427.86
减：营业外支出	404,221.41	537,183.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,011,048.59	-11,567,888.97
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,011,048.59	-11,567,888.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,011,048.59	-11,567,888.97
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	-2,011,048.59	-11,567,888.97
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		



4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,011,048.59	-11,567,888.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,011,048.59	-11,567,888.97
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0055	-0.0318
（二）稀释每股收益	-0.0055	-0.0318

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

法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	30,234,468.57	15,511,989.37
减：营业成本	18,436,047.07	12,768,462.84
税金及附加	649,186.05	499,451.99
销售费用	5,422,194.59	4,853,722.93
管理费用	7,984,445.20	9,026,226.56
研发费用		
财务费用	247,197.22	435,195.45
其中：利息费用	217,383.75	551,742.76
利息收入	23,759.18	155,020.57
加：其他收益	473,123.33	817,825.34
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	56,914.17	-63,433.95



资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,974,564.06	-11,316,679.01
加：营业外收入	368,104.68	286,427.86
减：营业外支出	404,221.41	537,183.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,010,680.79	-11,567,434.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,010,680.79	-11,567,434.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,010,680.79	-11,567,434.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-2,010,680.79	-11,567,434.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0055	-0.0318
（二）稀释每股收益	-0.0055	-0.0318

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年度	2020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	34,458,394.76	15,291,982.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	568.93	
收到其他与经营活动有关的现金	1,689,720.65	954,747.04
经营活动现金流入小计	36,148,684.34	16,246,729.46
购买商品、接受劳务支付的现金	7,479,478.48	8,610,462.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,334,389.52	11,285,378.24
支付的各项税费	1,011,740.98	778,432.92
支付其他与经营活动有关的现金	3,107,546.04	2,301,723.51
经营活动现金流出小计	22,933,155.02	22,975,997.44
经营活动产生的现金流量净额	13,215,529.32	-6,729,267.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	8,300.00
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	4,710,262.67	
投资活动现金流入小计	4,710,662.67	8,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,674,367.05	13,741,025.28



投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,674,367.05	13,741,025.28
投资活动产生的现金流量净额	-963,704.38	-13,732,725.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,791,474.22
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,791,474.22
偿还债务支付的现金	9,897,716.28	3,299,238.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	593,867.52	528,722.34
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	10,491,583.80	3,827,961.10
筹资活动产生的现金流量净额	-10,491,583.80	15,963,513.12
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	1,760,241.14	-4,498,480.14
加：期初现金及现金等价物余额	2,924,459.75	7,422,939.89
六、期末现金及现金等价物余额	4,684,700.89	2,924,459.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	34,458,394.76	15,291,982.42
收到的税费返还	568.93	
收到其他与经营活动有关的现金	1,690,088.45	954,731.05
经营活动现金流入小计	36,149,052.14	16,246,713.47
购买商品、接受劳务支付的现金	7,479,478.48	8,610,462.77
支付给职工以及为职工支付的现金	11,334,389.52	11,285,378.24
支付的各项税费	1,011,740.98	778,385.12



支付其他与经营活动有关的现金	3,107,546.04	2,301,253.51
经营活动现金流出小计	22,933,155.02	22,975,479.64
经营活动产生的现金流量净额	13,215,897.12	-6,728,766.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	8,300.00
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	4,710,262.67	
投资活动现金流入小计	4,710,662.67	8,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,674,367.05	13,741,025.28
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,674,367.05	13,741,025.28
投资活动产生的现金流量净额	-963,704.38	-13,732,725.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,791,474.22
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,791,474.22
偿还债务支付的现金	9,897,716.28	3,299,238.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	593,867.52	528,722.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,491,583.80	3,827,961.10
筹资活动产生的现金流量净额	-10,491,583.80	15,963,513.12
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	1,760,608.94	-4,497,978.33
加：期初现金及现金等价物余额	2,923,474.26	7,421,452.59
六、期末现金及现金等价物余额	4,684,083.20	2,923,474.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元



项目	2021年度											少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	归属于母公司所有者权益										小计				
	股本	其他 权益 工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备				未分配利润	其 他
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-351,324,135.02		66,918,714.99		66,918,714.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01						-351,324,135.02		66,918,714.99		66,918,714.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,714,144.25						-2,011,048.59		2,703,095.66		2,703,095.66
(一) 综合收益总额											-2,011,048.59		-2,011,048.59		-2,011,048.59
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-351,324,589.21	66,918,260.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-351,324,589.21	66,918,260.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,714,144.25					-2,010,680.79	2,703,463.46
（一）综合收益总额										-2,010,680.79	-2,010,680.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											



2. 本期使用										
(六) 其他				4,714,144.25						4,714,144.25
四、本期期末余额	364,100,000.00			58,856,994.26					-353,335,270.00	69,621,724.26

上期金额

单位：元

项目	2020年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-339,757,154.25		78,485,695.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-339,757,154.25		78,485,695.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,567,434.96		-11,567,434.96
（一）综合收益总额										-11,567,434.96		-11,567,434.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												



2、持续经营

本公司目前经营情况正常，预计未来12个月公司经营活动仍将持续。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。



6、合并财务报表的编制方法

(1)、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资

方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2)、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；



iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易



发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。



(6)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收合并关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合1	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合2	应收代垫款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



11、应收票据

与金融工具会计政策一致

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收合并关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

13、应收款项融资

与应收账款会计政策一致。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合1	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合2	应收代垫款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

(1)、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、食品材料、燃料等。



(2)、发出存货的计价方法

库存商品采用售价核算，商品进销差价采用综合差价率分摊方法按月调整。库存材料的购入与入库按实际成本计价，领用与发出按先进先出法计价。低值易耗品在领用时按一次转销法摊销。

(3)、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

(1)、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2)、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）、6金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。



本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产：无

19、债权投资：无

20、其他债权投资：无

21、长期应收款：无

22、长期股权投资

(1)、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2)、初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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



（3）、后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其

他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可



使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

(1)、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2)、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3)、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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



对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法

a、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

b、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

B、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法摊销	土地使用权证使用年限

C、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A、划分研究阶段和开发阶段的具体标准



公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

B、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1)、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销



(2)、摊销年限

项 目	摊销年限
酒店外墙装修	4年
消防楼梯改造	4年
C楼客房改造、A楼装修改造工程	5年
B楼装修改造工程	5年
园林景观改造	5年
员工宿舍改造	5年
别墅改造	5年
游泳池改造、路面改造工程	5年
楼面屋顶防水工程	5年

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法**A、设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受



益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

无

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

收入确认的具体原则

酒店业务收入来源包括客房、餐饮、娱乐服务等，在服务提供结束的时点确认；

销售商品的收入于商品控制权转让予客户时确认为收入，即当商品交付客户且无影响客户收货的



未履约义务时，确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

A、本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；



在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的



对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

B、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。



融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）	公司董事会和股东大会	2021 年 1 月 1 日起执行
执行《企业会计准则解释第 14 号》财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号	公司董事会和股东大会	2021 年 1 月 1 日起执行

A、执行《企业会计准则第21号——租赁》

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

执行上述新租赁准则对本公司财务报表无影响。

B、执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。该政策变更对本公司无影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

执行新准则，不涉及到相关资产负债表科目的调整

**(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	房屋(含所占地价)原值扣除 30%的余值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	18 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南大东海旅游中心股份有限公司	25%
海南文高旅游资源开发有限公司	20%

2、税收优惠

(1)、根据财政部税务总局公告2021年第7号文《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策公告》，公司提供的酒店住宿及餐饮服务收入免征增值税，税费优惠政策执行至2021年3月31日。

(2)、根据财政部、税务总局《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)，本公司2021年房产税、城镇土地使用税减半征收。本公司子公司文高旅游属小型微利企业，享受减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的所得税优惠政策。

3、其他**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
库存现金	210,798.68	179,111.10
银行存款	4,473,902.21	2,745,348.65
合计	4,684,700.89	2,924,459.75

其他说明

期末余额无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产：无

3、衍生金融资产：无

4、应收票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	389,071.22	100.00%	102,002.93	26.22%	287,068.29	592,008.33	100.00%	162,705.01	27.48%	429,303.32
其中：										
合计	389,071.22	100.00%	102,002.93	26.22%	287,068.29	592,008.33	100.00%	162,705.01	27.48%	429,303.32

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	269,894.53	4,395.18	1.63%
1至2年	7,461.89	1,876.02	25.14%
2至3年	19,092.00	4,799.99	25.14%
3至4年	2,259.00	567.94	25.14%
4至5年	120.00	120.00	100.00%
5年以上	90,243.80	90,243.80	100.00%



合计	389,071.22	102,002.93	--
----	------------	------------	----

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：102,002.93 元

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	269,894.53
1至2年	7,461.89
2至3年	19,092.00
3年以上	92,622.80
3至4年	2,259.00
4至5年	120.00
5年以上	90,243.80
合计	389,071.22

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	162,705.01	-60,702.08				102,002.93
合计	162,705.01	-60,702.08				102,002.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海赫程国际旅行社有限公司	159,477.11	40.99%	2,597.08
广州设计院	38,980.00	10.02%	38,980.00
洋浦华宇路桥科技有限公司	18,633.00	4.79%	18,633.00



海口信德诚建筑安装工程有限公司	14,300.00	3.68%	232.87
中国国际旅行社总社有限公司	13,540.20	3.48%	13,540.20
合计	244,930.31	62.96%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、应收款项融资：无

7、预付款项：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	504,530.57	432,560.55
合计	504,530.57	432,560.55

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
水电费	176,435.17	189,577.27
保证金	156,500.00	156,500.00
备用金	87,319.08	56,812.68
社保公积金	64,050.82	59,657.19
咨询服务费	60,000.00	
其他	4,000.00	
押金	600.00	600.00
电梯安装费		10,000.00
合计	548,905.07	473,147.14

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	22,766.34		17,820.25	473,147.14
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	3,787.91			3,787.91
2021年12月31日余额	26,554.25		17,820.25	44,374.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	352,074.52
1至2年	174,594.55
2至3年	20,000.00
3年以上	2,236.00
5年以上	2,236.00
合计	548,905.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	40,586.59	3,787.91				44,374.50
合计	40,586.59	3,787.91				44,374.50

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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



				计数的比例	额
三亚市劳动保障监察支队	保证金	156,500.00	1-2年	28.51%	7,825.00
保健中心	水电费	102,599.56	1年以内	18.69%	5,129.98
海南众智达科技有限公司	咨询服务费	60,000.00	1年以内	10.93%	3,000.00
木屋店面	水电费	26,822.64	1年以内	4.89%	1,341.13
陈泰安	备用金	20,000.00	1年以内	3.64%	1,000.00
合计	--	365,922.20	--	66.66%	18,296.11

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	457,566.55	308,493.17	149,073.38	551,974.20	310,260.94	241,713.26
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	1,754,063.48	11,102.41	1,742,961.07
燃料	19,120.05		19,120.05	25,254.50		25,254.50
合计	499,457.98	319,595.58	179,862.40	2,331,292.18	321,363.35	2,009,928.83

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	310,260.94			1,767.77		308,493.17
库存商品	11,102.41					11,102.41
合计	321,363.35			1,767.77		319,595.58



(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,702,702.80	1,702,702.80
待抵扣进项税	1,756,697.11	2,219,513.16
预付报刊、保险等款项	90,562.43	52,719.06
预交个人所得税		2,517.22
合计	3,549,962.34	3,977,452.24

其他说明：无

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、其他权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产：无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				



1.期初余额	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,443,950.66	2,332,406.45		13,776,357.11
2.本期增加金额	418,183.56	56,340.00		474,523.56
(1) 计提或摊销	418,183.56	56,340.00		474,523.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,862,134.22	2,388,746.45		14,250,880.67
三、减值准备				
1.期初余额	1,404,400.47	1,903,054.14		3,307,454.61
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,404,400.47	1,903,054.14		3,307,454.61
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,589,969.75	1,370,940.00		6,960,909.75
2.期初账面价值	6,008,153.31	1,427,280.00		7,435,433.31

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,279,819.99	34,694,023.75
合计	31,279,819.99	34,694,023.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	136,789,501.82	10,179,078.30	1,742,065.57	1,891,499.07	4,070,039.35	154,672,184.11
2.本期增加金额				250,232.71	21,492.18	271,724.89
(1) 购置				250,232.71	21,492.18	271,724.89
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			59,500.00			59,500.00
(1) 处置或报废			59,500.00			59,500.00
4.期末余额	136,789,501.82	10,179,078.30	1,682,565.57	2,141,731.78	4,091,531.53	154,884,409.00
二、累计折旧						
1.期初余额	76,850,214.26	7,460,001.06	1,253,748.18	731,406.88	1,044,848.02	87,340,218.40
2.本期增加金额	2,175,434.88	349,802.64	88,957.20	336,395.20	732,363.53	3,682,953.45
(1) 计提	2,175,434.88	349,802.64	88,957.20	336,395.20	732,363.53	3,682,953.45



3.本期减少金额			56,524.80			56,524.80
(1) 处置或报废			56,524.80			56,524.80
4.期末余额	79,025,649.14	7,809,803.70	1,286,180.58	1,067,802.08	1,777,211.55	90,966,647.05
三、减值准备						
1.期初余额	31,072,788.17	1,565,153.79				32,637,941.96
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	31,072,788.17	1,565,153.79				32,637,941.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	26,691,064.51	804,120.81	396,384.99	1,073,929.70	2,314,319.98	31,279,819.99
2.期初账面价值	28,866,499.39	1,153,923.45	488,317.39	1,160,092.19	3,025,191.33	34,694,023.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(5) 固定资产清理：无

22、在建工程：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产：无**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					81,653,137.15
1.期初余额	81,653,137.15				
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	81,653,137.15				81,653,137.15
二、累计摊销					
1.期初余额	33,631,825.59				33,631,825.59
2.本期增加金额	812,387.16				812,387.16
(1) 计提	812,387.16				812,387.16
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,444,212.75				34,444,212.75
三、减值准备					
1.期初余额	27,440,836.84				27,440,836.84
2.本期增加金额					
(1) 计提					



3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,440,836.84				27,440,836.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,768,087.56				19,768,087.56
2.期初账面价值	20,580,474.72				20,580,474.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

27、开发支出：无

28、商誉：无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
B 楼客房改造工程	14,149,911.76		2,920,114.45	436,906.54	10,792,890.77
A 楼消防楼梯改造工程	11,423.92		11,423.92		
游泳池改造	104,985.68		59,991.80		44,993.88
C 楼客房改造	336,605.45		192,345.93		144,259.52
别墅改造	613,171.97	82,916.55	365,585.13		330,503.39
A 楼装修工程	7,160,831.38		1,868,043.00		5,292,788.38
路面改造工程	345,134.02		90,034.92		255,099.10
楼面屋顶防水工程	296,073.35		74,018.40		222,054.95
员工宿舍改造工程	526,177.78		131,544.48		394,633.30
园林景观绿化工程	1,413,387.42	96,741.74	312,740.34		1,197,388.82
合计	24,957,702.73	179,658.29	6,025,842.37	436,906.54	18,674,612.11

其他说明：无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债：无****31、其他非流动资产：无****32、短期借款：无****33、交易性金融负债：无****34、衍生金融负债：无****35、应付票据：无****36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	655,108.86	586,111.30
劳务款	124,442.26	134,562.18
工程款	14,274.10	14,274.10
代销商品款	1,093.00	1,093.00
暂估应付账款	707.83	72,669.88
合计	795,626.05	808,710.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南环宇装饰设计工程有限公司	14,274.10	未结算
合计	14,274.10	--

其他说明：无

37、预收款项：无**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房餐费	1,035,422.63	626,285.33



合计	1,035,422.63	626,285.33
----	--------------	------------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,595,861.40	10,294,067.85	10,720,712.64	2,169,216.61
二、离职后福利-设定提存计划		1,019,812.71	1,019,812.71	
合计	2,595,861.40	11,313,880.56	11,740,525.35	2,169,216.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,378,009.71	8,083,962.87	8,629,686.72	832,285.86
2、职工福利费		1,201,224.97	1,201,224.97	
3、社会保险费		534,615.88	534,615.88	
其中：医疗保险费		525,358.23	525,358.23	
工伤保险费		9,257.65	9,257.65	
4、住房公积金		200,842.00	200,842.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,217,851.69	273,422.13	154,343.07	1,336,930.75
合计	2,595,861.40	10,294,067.85	10,720,712.64	2,169,216.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		988,907.30	988,907.30	
2、失业保险费		30,905.41	30,905.41	
合计		1,019,812.71	1,019,812.71	

其他说明：无

40、应交税费

单位：元



项目	期末余额	期初余额
增值税	147,174.90	146,530.24
个人所得税	18,008.86	37,465.26
城市维护建设税	783.46	738.33
教育费附加	337.14	316.43
地方教育费附加	224.74	210.95
房产税	115,125.11	120,439.32
土地使用税	54,295.48	54,295.47
印花税		6,896.96
合计	335,949.69	366,892.96

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,776,914.63	6,167,763.36
合计	3,776,914.63	6,167,763.36

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及质保金款	1,496,286.74	4,605,450.06
单位往来	916,083.75	
保证金	534,056.76	295,089.81
员工宿舍租赁费等	485,471.17	1,013,939.39
员工押金	166,500.90	87,820.00
代收代付款	157,309.22	142,856.24
预计电话费	21,206.09	22,607.86
合计	3,776,914.63	6,167,763.36

**2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无****42、持有待售负债：无****43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,307,522.82	6,621,497.94
合计	3,307,522.82	6,621,497.94

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	62,125.36	37,577.12
合计	62,125.36	37,577.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

其他说明：无

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,295,280.42	9,893,757.94
合计	3,295,280.42	9,893,757.94

长期借款分类的说明：

抵押借款3,295,280.42元，系本公司向兴业银行股份有限公司海口分行借款，期限自2020年4月23日至2023年4月9日，以本公司名下面积合计为1,446.00平方米，评估值39,263,245.00元的房产进行抵押担保（详见附注五、（七））。抵押借款期末余额6,594,519.18元，其中3,299,238.76元将于2022年归还，重分类至



一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券：无

47、租赁负债：无

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、递延收益：无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上支付的工程款		1,914,592.66
合计		1,914,592.66

其他说明：无

53、股本

单位：元

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

其他说明：无

**54、其他权益工具：无****55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,336,215.58			33,336,215.58
其他资本公积	20,806,634.43	4,714,144.25		20,806,634.43
合计	54,142,850.01	4,714,144.25		58,856,994.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-351,324,135.02	-339,756,246.05
调整后期初未分配利润	-351,324,135.02	-339,756,246.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,404,521.34	-11,567,888.97
期末未分配利润	-353,335,183.61	-351,324,135.02

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,743,452.21	15,734,052.33	13,393,894.12	12,293,939.28
其他业务	6,491,016.36	3,104,918.35	2,118,095.25	474,523.56
合计	30,234,468.57	18,838,970.68	15,511,989.37	12,768,462.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元



项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	30,234,468.57	租赁收入、服务收入、白酒月饼收入	15,511,989.37	租赁收入
营业收入扣除项目合计金额	6,491,016.36	租赁收入、服务收入、白酒月饼收入	2,118,095.25	租赁收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	21.40%		13.65%	
一、与主营业务无关的业务收入	——	——	——	——
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,822,857.13	场地、房屋租赁收入	2,118,095.25	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	132,617.55	服务收入		
与主营业务无关的业务收入小计	2,955,474.68	租赁收入和服务收入	2,118,095.25	租赁收入
二、不具备商业实质的收入	——	——	——	——
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	3,535,541.68	白酒和月饼收入		
不具备商业实质的收入小计	3,535,541.68	白酒和月饼收入	0.00	无
营业收入扣除后金额	23,743,452.21	经常性收入	13,393,894.12	经常性收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	30,234,468.57			30,234,468.57
其中：				
住宿服务	19,660,567.65			19,660,567.65
餐饮服务	4,082,884.56			4,082,884.56
商品销售	3,535,541.68			3,535,541.68
租赁业务	2,822,857.13			2,822,857.13
按经营地区分类				
其中：				
海南地区	30,234,468.57			30,234,468.57
市场或客户类型				



其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	30,234,468.57			30,234,468.57

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,306.97	8,408.98
教育费附加	4,417.27	3,500.57
房产税	406,896.00	311,241.75
土地使用税	217,181.88	162,886.41
车船使用税	6,420.00	4,219.00
印花税	1,019.10	6,861.58
地方教育费附加	2,944.83	2,333.70
合计	649,186.05	499,451.99

其他说明：无

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,824,131.53	2,808,385.87
折旧费	679,893.66	642,976.97
社会保险费	563,292.94	163,017.79
职工福利	387,651.00	320,143.00
水电费	240,113.31	138,757.23
修理费	172,122.54	179,321.67
业务供应品	159,848.99	88,404.28
工会经费及职工教育经费	94,420.89	98,293.62
推广费	87,238.40	83,877.78
其他费用	71,598.89	80,414.39
住房公积金	62,430.00	59,940.00
燃料费	55,741.87	85,834.41
低值易耗品摊销	23,710.57	104,355.92
合计	5,422,194.59	4,853,722.93

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	4,553,778.01	5,429,878.64
无形资产摊销	812,387.16	812,387.16
社会保险费	697,273.14	227,119.89
中介费	411,100.00	400,000.00
折旧	331,710.13	303,927.32
公告费	287,346.00	223,900.00
差旅费	200,098.53	194,199.16
交际应酬费	170,797.45	518,279.26
工会经费及职工教育经费	133,671.67	143,177.14
住房公积金	108,322.00	98,257.00
修理费	100,382.09	142,208.97



推广费	10,321.19	54,570.96
诉讼费		122,884.81
律师费		83,000.00
上市费		47,748.00
其他费用	167,257.83	224,888.25
合计	7,984,445.20	9,026,426.56

其他说明：无

65、研发费用：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	217,383.75	551,742.76
减：利息收入	23,759.18	155,036.56
汇兑损益		
手续费	53,940.45	38,743.26
合计	247,565.02	435,449.46

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	426,348.05	25,614.48
政府补助	66,975.79	152,593.62
退个人所得税手续费	3,492.33	
直接减免的增值税		639,617.24
合计	496,816.17	817,825.34

**68、投资收益：无****69、净敞口套期收益：无****70、公允价值变动收益：无****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,787.91	-10,494.77
应收账款坏账损失	60,702.08	-52,939.18
合计	56,914.17	-63,433.95

其他说明：无

72、资产减值损失：无**73、资产处置收益：无****74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	400.00		400.00
其他	368,520.68	227.50	416.00
赔偿款		286,200.36	
合计	368,104.68	286,427.86	816.00

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	475.20	148,457.47	475.20
滞纳金	822.60	1,046.33	822.60
解约赔偿及补偿款		387,680.01	
其他	402,923.61		402,923.61



合计	404,221.41	537,183.81	1,297.80
----	------------	------------	----------

其他说明：无

76、所得税费用：无

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收租赁及水、电、气费	692,363.93	360,916.50
收利息收入	23,745.03	155,036.56
收入境旅游市场开拓扶持资金		150,000.00
收到政府补助	864,503.69	
收其他	109,108.00	288,793.98
合计	1,689,720.65	954,747.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
月饼款	455,303.68	
交际应酬费	16,572.50	228,639.04
中介机构服务费	421,000.00	400,000.00
公告费及相关费用	332,346.00	72,000.00
差旅费	145,642.34	109,137.68
律师费		30,000.00
邮电费	312,958.54	17,705.99
修理费	197,188.13	260,141.62
推广费		75,088.14
深圳证券交易所上市费		47,748.00
燃料、水电费、天然气	55,580.00	138,757.23



办公费		11,087.05
财务费用	7,395.26	38,743.26
财产保险费		42,072.87
员工借款	302,977.00	291,688.22
保证金		156,500.00
网络销售服务费	116,560.70	
消费余款返还	317,179.14	
其他费用	426,842.75	382,414.41
合计	3,107,546.04	2,301,723.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无商业实质的客房、餐饮、月饼收入按权益性交易计入资本公积收入	4,710,262.67	
合计	4,710,262.67	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

79、现金流量表补充资料

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-2,011,048.59	-11,567,888.97
加：资产减值准备	-56,914.17	63,433.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,101,137.01	3,843,709.02
使用权资产折旧		



无形资产摊销	868,727.16	868,727.16
长期待摊费用摊销	6,025,842.37	3,603,947.43
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	75.20	148,457.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	579,131.16	551,742.76
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	1,830,066.43	-1,450,609.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	792,447.65	-1,699,666.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,086,065.10	-1,091,120.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,215,529.32	-6,729,267.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,684,700.89	2,924,459.75
减：现金的期初余额	2,924,459.75	7,422,939.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,760,241.14	-4,498,480.14

（2）本期支付的取得子公司的现金净额 79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-2,011,048.59	-11,567,888.97
加：资产减值准备	-56,914.17	63,433.95



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,101,137.01	3,843,709.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	868,727.16	868,727.16
长期待摊费用摊销	6,025,842.37	3,603,947.43
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	75.20	148,457.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	579,131.16	551,742.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	1,830,066.43	-1,450,609.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	792,447.65	-1,699,666.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,086,065.10	-1,091,120.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,215,529.32	-6,729,267.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,684,700.89	2,924,459.75
减：现金的期初余额	2,924,459.75	7,422,939.89
加：现金等价物的期末余额		



减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,760,241.14	-4,498,480.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,684,700.89	2,924,459.75
其中：库存现金	210,798.68	179,111.10
可随时用于支付的银行存款	4,473,902.21	2,745,348.65
三、期末现金及现金等价物余额	4,684,700.89	2,924,459.75

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,684,700.89	2,924,459.75
其中：库存现金	210,798.68	179,111.10
可随时用于支付的银行存款	4,473,902.21	2,745,348.65
三、期末现金及现金等价物余额	4,684,700.89	2,924,459.75

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,107,631.28	借款抵押
合计	4,107,631.28	--



其他说明：

82、外币货币性项目：无

(1) 外币货币性项目：无

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

适用 不适用

83、套期：无

84、政府补助：无

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

**6、其他：无****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南文高旅游资源开发有限公司	海南三亚	海南省三亚市吉阳区榆海路2号海南大东海旅游中心股份有限公司主楼B座	租赁和商务服务业	100.00%		新设

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司：无**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无****(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无****2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无****3、在合营安排或联营企业中的权益：无****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

**6、其他：无****十、与金融工具相关的风险：无****十一、公允价值的披露：无****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗牛山股份有限公司	海口市	种养植业	115115.00 万元	17.55%	19.80%

本企业的母公司情况的说明：

截至2021年12月31日，罗牛山股份有限公司（以下简称罗牛山）与其全资子公司海南雅安居物业服务有限责任公司合计持有本公司A股 7,209.20万股，占公司总股本的19.80%，为本公司第一大股东。

本企业最终控制方是。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况：无**4、其他关联方情况：无****5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗牛山股份有限公司	客房及相关服务	2,499,802.05	54,352.40
罗牛山股份有限公司	销售月饼	373,329.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,854,100.00	2,250,800.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
				3,378.00	

(2) 应付项目：无

7、关联方承诺：无

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用



3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）《上市公司监管指引第4号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（证监会公告〔2013〕55号）的要求，2014年6月7日，罗牛山股份有限公司（以下简称“罗牛山”）向本公司发出《关于变更罗牛山股份有限公司对海南大东海旅游中心股份有限公司承诺的函》，承诺：自本公司股东大会审议通过变更该项承诺之日起三年内，罗牛山将积极寻求重组方对大东海股份进行资产重组。上述事项已于2014年6月27日经本公司股东大会审议通过。

2017年6月23日，罗牛山向本公司发出《关于变更罗牛山股份有限公司对海南大东海旅游中心股份有限公司承诺期限的函》，将罗牛山对本公司的上述重组承诺履行期限延长6个月，即重组承诺履行期限截止日期变更为2017年12月27日。

截至2021年12月31日，上述资产重组承诺事项未有进展。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2016年5月26日，本公司收到海南电网有限责任公司三亚供电局（以下简称三亚供电局）委托海南云帆律师事务所出具的律师函，称三亚供电局在对本公司所属分公司南中国大酒店进行用电核查时，发现南中国大酒店配电房计量专柜内安装的电流互感器（CT）与三亚供电局营销管理系统档案记录的不一致，发生不一致时间为2006年7月南中国大酒店办理用电计量装置变更至2016年4月。经统计，产生的少计用电量为10313373千瓦时，按照各年电价及附加费率预计7,200,165.75元。根据北京君合（海口）律师事务所2016年12月20日出具的《关于南中国大酒店与三亚供电局追补电量（电费）纠纷的法律咨询意见》，因用电计量装置均由三亚供电局负责购置、安装、加封、启封及更换，造成南中国大酒店多年少计电量电费的责任过错方在三亚供电局，与本公司南中国大酒店无关。依据《民法通则》第一百三十五条：“向人民法院请求保护民事权利的诉讼时效期间为二年，法律另有规定的除外。”的规定，本公司预提了2014年4月至2016年4月两年少计的电量电费金额1,489,685.04元。截至2021年12月31日，该事项尚无其他进展。



(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

本公司于2019年6月3日公告，海南大东海旅游中心集团有限公司（以下简称“大东海集团”）分别于1996年10月16日和1996年12月26日向本公司借款276.00万元和455.00万元，两项借款共计731.00万元，至今未还。本公司向海南省三亚市城郊人民法院（以下简称“法院”）提起诉讼，请求依法判决被告大东海集团向本公司偿还借款731.00万元。

2020年10月9日，本公司收到三亚市中级人民法院作出的（2020）琼02民终1629号民事判决书。判令大东海集团应于本判决生效之日起十日内向本公司偿还借款731.00万元。目前该案已向法院申请强制执行，截至审计报告出具日，尚未实质进展。

**十五、资产负债表日后事项**

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	



其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	389,071.22	100.00%	102,002.93	26.22%	287,068.29	592,008.33	100.00%	162,705.01	27.48%	429,303.32
其中：										
合计	389,071.22	100.00%	102,002.93	26.22%	287,068.29	592,008.33	100.00%	162,705.01	27.48%	429,303.32

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	269,894.53
1至2年	7,461.89
2至3年	19,092.00
3年以上	92,622.80
3至4年	2,259.00
4至5年	120.00
5年以上	90,243.80
合计	389,071.22

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	162,705.01	-60,702.08				102,002.93
合计	162,705.01	-60,702.08				102,002.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海赫程国际旅行社有限公司	159,477.11	40.99%	2,597.08
广州设计院	38,980.00	10.02%	38,980.00
洋浦华宇路桥科技有限公司	18,633.00	4.79%	18,633.00
海口信德诚建筑安装工程有限公司	14,300.00	3.68%	232.87
中国国际旅行社总社有限公司	13,540.20	3.48%	13,540.20
合计	244,930.31	62.96%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	504,530.57	432,560.55
合计	504,530.57	432,560.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：无

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
水电费	176,435.17	189,577.27
保证金	156,500.00	156,500.00
备用金	87,319.08	56,812.68
社保公积金	64,050.82	59,657.19
咨询服务费	60,000.00	
押金	600.00	600.00
电梯安装费		10,000.00
其他	4,000.00	
合计	548,905.07	473,147.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	22,766.34		17,820.25	40,586.59
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	3,787.91			3,787.91
2021年12月31日余额	26,554.25		17,820.25	44,374.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	352,074.52
1至2年	174,594.55
2至3年	20,000.00
3年以上	2,236.00
5年以上	2,236.00



合计	548,905.07
----	------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	40,586.59	3,787.91				
						44,374.50
合计	40,586.59	3,787.91				44,374.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三亚市劳动保障监察支队	保证金	156,500.00	1—2年	28.51%	7,825.00
保健中心	水电费	102,599.56	1年以内	18.69%	5,129.98
海南众智达科技有限公司	咨询服务费	60,000.00	1年以内	10.93%	3,000.00
木屋店面	水电费	26,822.64	1年以内	4.89%	1,341.13
陈泰安	备用金	20,000.00	1年以内	3.64%	1,000.00
合计	--	365,922.20	--	66.66%	18,296.11

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00



合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
海南文高旅 游资源开发 有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	1,000,000.00					1,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资：无**(3) 其他说明：无****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,904,101.77	15,734,052.33	13,393,894.12	12,293,939.28
其他业务	7,330,366.80	3,104,918.35	2,118,095.25	474,523.56
合计	30,234,468.57	18,838,970.68	15,511,989.37	12,768,462.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	30,234,468.57			30,234,468.57
其中：				
住宿服务收入	19,660,567.65			19,660,567.65
餐饮服务收入	4,082,884.56			4,082,884.56
商品销售收入	3,535,541.68			3,535,541.68
其他业务收入	2,955,474.68			2,955,474.68
按经营地区分类				
其中：				
海南地区	30,234,468.57			30,234,468.57



市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	30,234,468.57			30,234,468.57

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益：无

6、其他：无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-75.20	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	843,734.25	主要包括政府贴息、增值税进项税抵减、以工代训补贴和稳岗补贴等。



其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,404,646.52	
合计	2,248,305.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-2.95%	-0.0055	-0.0055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.24%	-0.0055	-0.0055

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他：无

海南大东海旅游中心股份有限公司董事会

董事长：袁小平

二〇二二年四月二十八日