

公告编号：2022-069

证券代码：420140

证券简称：东海 B3

主办券商：银河证券



东海 B3

NEEQ：420140

海南大东海旅游中心股份有限公司

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



半年度报告

2022



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	65



第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营能力风险	公司已连续两年亏损，且2021年年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，已于2022年6月29日被深交所决定终止上市并摘牌。 公司主营业务为酒店服务业，主要经营产品为住宿和餐饮，主营业务单一，经营项目局限，旅游市场情况好坏直接对公司业绩产生较大影响。当前新冠疫情反复，酒店行业经营遭受重大冲击。公司如持续亏损，公司可能面临持续经营能力风险，敬请广大投资者注意投资风险。 公司将竭力提高酒店入住率，增加主营业务收入。除此之外，积极开发新的经营项目，丰富产品结构等，增加利润增长点。
行政处罚风险	2022年5月27日，公司及部分人员因公司业绩预告信息披露不准确，收到海南证监局下发的【2022】3号《行政监管措施决定书》，海南证监局对公司及部分人员采取出具警示函措施。 2022年6月21日，深交所下发了公司部处分告知书（2022）第181号《纪律处分事先告知书》，因业绩预告违规和2021年财务会计报告被出具无法表示意见以及会计差错更正事项，深交所对公司及相关当事人给予公开谴责处分。2022年8月12日，深交所下发了深证上（2022）789号《关于对海南大东海旅游中心股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》，因业绩预告违规和财务会计报告存在重大



	会计差错，深交所对公司及相关当事人给予公开谴责处分。 2022 年 6 月 28 日，公司收到中国证监会《立案告知书》（编号：证监立案字 0292022001 号）。因公司涉嫌构成信息披露违法违规行为，中国证监会 2022 年 6 月 15 日决定对公司立案。目前，尚未有结果，公司存在被行政处罚的风险。后续公司将按照相关法律法规和规范性文件及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。
重大诉讼风险	中国证监会已对公司立案，公司未来可能存在重大诉讼风险。敬请广大投资者注意投资风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。



释 义

释义项目		释义
公司、本公司、大东海	指	海南大东海旅游中心股份有限公司
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
海南证监局	指	中国证券监督管理委员会海南监管局
《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》
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
罗牛山、第一大股东、控股股东	指	罗牛山股份有限公司
酒店	指	南中国大酒店
《公司章程》	指	海南大东海旅游中心股份有限公司章程
股东大会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司股东大会
董事会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司董事会
监事会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司监事会
元	指	人民币元
报告期内、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日



第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南大东海旅游中心股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Dadonghai Tourism Centre (Holdings) Co., Ltd. DADONGHAI
证券简称	东海 B3
证券代码	420140
法定代表人	袁小平

二、 联系方式

董事会秘书	汪宏娟
联系地址	海南省三亚市吉阳区大东海榆海路 2 号南中国大酒店
电话	0898-88219921
传真	0898-88214998
电子邮箱	hnddhhn@21cn.com
办公地址	海南省三亚市吉阳区大东海榆海路 2 号南中国大酒店
邮政编码	572021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 4 月 26 日
挂牌时间	2022 年 8 月 31 日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	住宿和餐饮业（H）-住宿业（H61）-旅游饭店（H611）-旅游饭店（H6110）
主要业务	住宿和餐饮业
主要产品与服务项目	酒店住宿和餐饮
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	364,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为罗牛山股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐自力，一致行动人为罗牛山股份有限公司和海南雅安安居物业服务有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是
----	----	-------



		否变更
统一社会信用代码	91460000201357188U	否
注册地址	海南省三亚市吉阳区榆海路 2 号南中国大酒店	否
注册资本（元）	364, 100, 000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	-
主办券商办公地址	-
报告期内主办券商是否发生变化	-
主办券商（报告披露日）	银河证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,095,070.37	18,069,094.50	-38.60
毛利率%	32.08	44.32	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,755,004.02	809,529.69	-440.32
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,990,694.37	-520,616.33	-474.45
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.04	1.20	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.38	-0.77	-
基本每股收益	-0.0076	0.0022	-440.32

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,408,050.78	85,889,553.90	-5.22
负债总计	14,541,244.15	16,267,743.25	-10.61
归属于挂牌公司股东的净资产	66,866,806.63	69,621,810.65	-3.96
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.19	-3.96
资产负债率%(母公司)	18.86	19.87	-
资产负债率%(合并)	17.86	18.94	-
流动比率	1.27	0.80	-
利息保障倍数	-26.85	2.24	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,862,584.84	10,620,474.05	-82.46
应收账款周转率	17.17	42.83	-
存货周转率	1.28	1.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.22	-8.17	-



营业收入增长率%	-38.60	262.70	-
净利润增长率%	-440.32	112.21	-

（五） 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主营资产为南中国大酒店，主营业务主要为酒店住宿和餐饮服务。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，拥有独特的地理位置和热带气候环境优势。公司通过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、旅行社客源为辅开拓业务，收入来源主要为酒店住宿、餐饮和租赁收入等。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐ 有更新 ☒ 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	800,966.97	0.98	287,068.29	0.33	179.02
其他应收款	1,294,426.76	1.59	504,530.57	0.59	156.56
存货	247,823.26	0.30	179,862.40	0.21	37.78
一年内到期的非流动负债	69,826.16	0.09	3,307,522.82	3.85	-97.89
长期借款	5,230,217.54	6.42	3,295,280.42	3.84	58.72

项目重大变动原因：

- （1）应收账款较上年期末增长 179.02%，主要原因是待结算应收款增加所致。
- （2）其他应收款较上年期末增长 156.56%，主要原因是支付的未结算中介机构款项增加所致。
- （3）一年内到期的非流动负债较上年期末减少 97.89%，主要是公司提前偿还贷款所致。
- （4）长期借款较上年期末增长 58.72%，主要原因是 2022 年 6 月取得兴业银行贷款 200 万元所致。

2、 营业情况与现金流量分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	



		的比重%		入的比重%	
营业收入	11,095,070.37	100.00	18,069,094.50	100.00	-38.60
财务费用	112,811.91	1.02	375,414.84	2.08	-69.95
营业外收入			371,028.08	2.05	-100.00
经营活动产生的现金流量净额	1,862,584.84	-	10,620,474.05	-	-82.46
投资活动产生的现金流量净额	-875,788.34	-	-3,333,376.67	-	-73.73
筹资活动产生的现金流量净额	-1,405,355.34	-	-6,970,936.62	-	-79.84

项目重大变动原因:

- (1) 报告期营业收入 1,109.51 万元, 同比上年减少 38.60%, 主要原因是报告期三亚旅游行业受新冠疫情影响较为严重, 经营收入锐减所致。
- (2) 财务费用同比上年减少 69.95%, 主要原因是银行贷款减少, 利息开支减少所致。
- (3) 营业外收入同比上年减少 100%, 主要原因是报告期没有发生营业外收入。
- (4) 经营活动产生的现金流量净额同比上年减少 82.46%, 主要原因是报告期三亚旅游行业受新冠疫情影响较为严重, 经营收入锐减, 经营现金净流量大幅减少所致。
- (5) 投资活动产生的现金流量净额同比上年减少 73.73%, 主要原因是报告期支付工程款较少所致。
- (6) 筹资活动产生的现金流量净额同比上年减少 79.84%, 主要原因是上年偿还银行贷款较多所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
增值税进项税加计抵减收益	189,509.26
政府稳岗补贴	46,181.09
非经常性损益合计	235,690.35
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	235,690.35

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

项目	归属于挂牌公司股东的净利润	归属于挂牌公司股东的净资产
----	---------------	---------------



	本期	上期	本期期末	上年期末
按境内会计准则	-2,755,004.02	809,529.69	66,866,806.63	69,621,810.65
按境外会计准则调整的项目及金额	-	-	-	-
按境外会计准则	-2,755,004.02	809,529.69	66,866,806.63	69,621,810.65

境内外会计准则下会计数据差异原因说明：

境内外会计准则下，会计数据无差异。

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南文高旅游资源开发有限公司	子公司	旅游业务	1,000,000	1,000,002.26	1,000,002.26	0	-84.13

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用



第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	7,310,000	0	7,310,000	10.93%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
海南大东海旅游中心股份有限公司	海南大东海旅游中心集团有限公司	借款纠纷	否	7,310,000	否	公司已申请法院强制执行，目前尚无结果。	2021 年 3 月 11 日



总计	-	-	-	7,310,000	-	-	-
----	---	---	---	-----------	---	---	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

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。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0.00	424,825.10
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

备注：本公司于 2022 年 6 月 2 日召开第十届董事会第四次临时会议审议通过了《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》，2022 年度预计发生的日常关联交易主要系公司与公司第一大股东罗牛山及其关联方发生的销售商品等关联交易，预计 2022 年度与前述关联方发生的日常关联交易总额为 260.00 万元。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 3 日在《证券时报》《香港商报》和巨潮资讯网上披露的《第十届董事会第四次临时会议决议公告》（公告编号：2022-036）和《2022 年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2022-037）。

2022 年 6 月 25 日，公司召开 2021 年年度股东大会，本次股东大会《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》审议未通过。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 25 日在《证券时报》《香港商报》和巨潮资讯网上披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-050）。

因新冠疫情重大影响，公司目前没有预计 2022 年度日常关联交易金额。

报告期内，发生的 424,825.10 元日常关联交易，详细用途为房餐费。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017 年 12 月 05 日公司在《证券时报》《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于公司第一大股东变更承诺期限的公告》（公告编号：2017-092）和 2017 年 12 月 23 日在《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《2017 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-095）。	实际控制人或控股股东	股改承诺	2007 年 5 月 30 日	2017 年 12 月 26 日	未履行

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

2007 年 5 月 30 日，罗牛山在公司《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。

2014 年 6 月 7 日，公司收到罗牛山发来的《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》，主要内容为：根据中国证监会《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，结合实际情况，罗牛山决定按上述文件规范并变更相关承诺。变更后的承诺为：自大东海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公司进行资产重组。2014 年 6 月 10 日，公司第八届董事会第一次临时会议审议通过了《关于公司大股东变更承诺的议案》，获得公司 2014 年 6 月 27 日公司召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过。

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。

2017 年 6 月 26 日，公司第八届董事会第九次临时会议审议通过了《关于公司第一大股东变更承诺期限的议案》，罗牛山申请上述重组承诺期限延长 6 个月，即重组承诺履行截止日期变更为 2017 年 12 月 27 日，获得 2017 年 7 月 12 日公司召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2017 年 12 月 4 日，公司第八届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于公司第一大股东变更承诺期限的议案》，罗牛山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，公司召开的 2017 年第四次临时股东大会审议未通过此项议案。

2018 年 1 月 31 日，公司收到罗牛山发来的《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，公司第十届董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，获得 2021 年 8 月 16 日公司召开的 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。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资产 1	别墅	抵押	3,931,059.06	4.83	银行借款抵押
总计	-	-	3,931,059.06	4.83	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产涉及借款余额为 249 万元，抵押权人为兴业银行股份有限公司，上述资产抵押对公司的经营和财务状况无重大影响。

（六） 调查处罚事项

2022 年 5 月 27 日，公司及部分个人因公司业绩预告信息披露不准确，收到海南证监局下发的【2022】3 号《行政监管措施决定书》，海南证监局对公司及部分人员采取出具警示函措施。

2022 年 6 月 21 日，深交所下发了公司部处分告知书（2022）第 181 号《纪律处分事先告知书》，因业绩预告违规及 2021 年财务会计报告被出具无法表示意见以及会计差错更正事项，深交所对公司及相关当事人给予公开谴责处分。2022 年 8 月 12 日，深交所下发了深证上（2022）789 号《关于对海南大东海旅游中心股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》，因业绩预告违规和财务会计报告存在重大会计差错，深交所对公司及相关当事人给予公开谴责处分。

2022 年 6 月 28 日，公司收到中国证监会《立案告知书》（编号：证监立案字 0292022001 号）。因公司涉嫌构成信息披露违法违规行为，中国证监会 2022 年 6 月 15 日决定对公司立案。目前，尚未有结果。

第五节 股份变动和融资**一、 普通股股本情况****（一） 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	354,879,800	97.47	924,000	355,803,800	97.72
	其中：控股股东、实际控制人	63,885,980	17.55	0	63,885,980	17.55
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	9,220,200	2.53	-924,000	8,296,200	2.28
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		364,100,000	-	0	364,100,000	-
普通股股东人数		16,149				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

公司股权分置改革后续工作过程中，按照相关规定要求办理解除限售业务，致使公司股份在本报告期内股份结构发生了变化，但是总股本不变。



(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗牛山股份有限公司	63,885,980	0	63,885,980	17.55	0	63,885,980	0	0
2	杨美琴	16,279,028	0	16,279,028	4.47	0	16,279,028	0	0
3	潘安杰	14,593,598	0	14,593,598	4.01	0	14,593,598	0	0
4	海南雅安居物业服务有限公司	8,205,800	0	8,205,800	2.25	0	8,205,800	0	0
5	西藏金实力电子科技有限公司	2,500,000	4,099,941	6,599,941	1.81	0	6,599,941	0	0
6	西藏金博宏信息科技有限公司	500,000	5,883,400	6,383,400	1.75	0	6,383,400	0	0
7	潘爱萍	5,972,013	0	5,972,013	1.64	0	5,972,013	0	0
8	邬睿颖	0	4,770,017	4,770,017	1.31	0	4,770,017	0	0
9	郭炜莉	0	4,483,901	4,483,901	1.23	0	4,483,901	0	0



10	李再华	0	4,359,300	4,359,300	1.20	0	4,359,300	0	0
合计		111,936,419	-	135,532,978	37.22	0	135,532,978	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，海南雅安居物业服务有限公司为罗牛山股份有限公司的全资子公司；杨美琴、潘安杰、陈金莲、潘爱萍、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相关规定中规定的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
袁小平	董事长/总经理	男	1963 年 7 月	2018 年 02 月 28 日	2024 年 07 月 04 日
吴涛	独立董事	男	1978 年 9 月	2018 年 02 月 28 日	2022 年 7 月 5 日
唐山荣	董事	男	1979 年 11 月	2018 年 02 月 28 日	2024 年 07 月 04 日
张旭丽	监事会主席	女	1983 年 11 月	2018 年 02 月 28 日	2024 年 07 月 04 日
杨向雅	董事	女	1984 年 2 月	2021 年 07 月 05 日	2024 年 07 月 04 日
张媛媛	独立董事	女	1975 年 10 月	2021 年 07 月 05 日	2022 年 7 月 5 日
王干	监事	男	1986 年 8 月	2021 年 07 月 05 日	2024 年 07 月 04 日
文萍	监事	女	1979 年 7 月	2021 年 07 月 06 日	2024 年 07 月 05 日
符宗仁	财务负责人	男	1967 年 2 月	2015 年 04 月 15 日	2024 年 07 月 04 日
丁勤	副总经理	男	1971 年 5 月	2018 年 08 月 10 日	2024 年 07 月 04 日
汪宏娟	副总/董秘	女	1976 年 2 月	2008 年 04 月 27 日	2024 年 07 月 04 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

备注：独立董事吴涛和张媛媛原任期于 2024 年 7 月 4 日终止，独立董事吴涛和张媛媛于 2022 年 7 月 5 日辞职，目前公司未补选。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告期末，董事唐山荣、董事杨向雅为罗牛山高级管理人员（注：根据罗牛山 2022 年 9 月 8 日披露的相关公告，唐山荣已辞去罗牛山高级管理人员职务），董事长兼总经理袁小平、唐山荣、杨向雅为罗牛山派出股东董事。监事会主席张旭丽为罗牛山关联企业高级管理人员，张旭丽、监事王干为罗牛山派出股东监事。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用



二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	16
生产人员	69	62
销售人员	4	4
技术人员	17	15
财务人员	6	6
行政人员	6	6
员工总计	118	109

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用



第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三.（六）.1	4,266,142.05	4,684,700.89
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	三.（六）.2	800,966.97	287,068.29
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	三.（六）.3	1,294,426.76	504,530.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三.（六）.4	247,823.26	179,862.40
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	三.（六）.5	3,353,333.10	3,549,962.34
流动资产合计		9,962,692.14	9,206,124.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	三. (六) .6		6,960,909.75
固定资产	三. (六) .7	35,059,887.73	31,279,819.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三. (六) .8	20,704,663.98	19,768,087.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三. (六) .9	15,680,806.93	18,674,612.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,445,358.64	76,683,429.41
资产总计		81,408,050.78	85,889,553.90
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	三. (六) .10	684,777.51	795,626.05
预收款项			
合同负债	三. (六) .11	994,358.03	1,035,422.63
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	三. (六) .12	2,173,914.74	2,169,216.61
应交税费	三. (六) .13	323,874.59	335,949.69
其他应付款	三. (六) .14	3,514,929.06	3,776,914.63
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	三. (六) .15	69,826.16	3,307,522.82
其他流动负债	三. (六) .16	59,661.48	62,125.36
流动负债合计		7,821,341.57	11,482,777.79
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	三. (六) .17	5,230,217.54	3,295,280.42
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	三.（六）.18	1,489,685.04	1,489,685.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,719,902.58	4,784,965.46
负债合计		14,541,244.15	16,267,743.25
所有者权益：			
股本	三.（六）.19	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	三.（六）.20	58,856,994.26	58,856,994.26
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	三.（六）.21	-356,090,187.63	-353,335,183.61
归属于母公司所有者权益合计		66,866,806.63	69,621,810.65
少数股东权益			
所有者权益合计		66,866,806.63	69,621,810.65
负债和所有者权益总计		81,408,050.78	85,889,553.90

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,265,608.49	4,684,083.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		800,966.97	287,068.29
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		1,294,426.76	504,530.57



其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		247,823.26	179,862.40
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		3,353,333.10	3,549,962.34
流动资产合计		9,962,158.58	9,205,506.80
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
固定资产		35,059,887.73	31,279,819.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,704,663.98	19,768,087.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,680,806.93	18,674,612.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,445,358.64	77,683,429.41
资产总计		82,407,517.22	86,888,936.21
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		684,777.51	795,626.05
预收款项			
合同负债		994,358.03	1,035,422.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,173,914.74	2,169,216.61
应交税费		323,874.59	335,949.69
其他应付款		4,514,397.76	3,776,914.63
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		69,826.16	3,307,522.82
其他流动负债		59,661.48	1,061,594.06
流动负债合计		8,820,810.27	12,482,246.49
非流动负债：			
长期借款		5,230,217.54	3,295,280.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,489,685.04	1,489,685.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,719,902.58	4,784,965.46
负债合计		15,540,712.85	17,267,211.95
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	58,856,994.26
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		-356,090,189.89	-353,335,270.00
所有者权益合计		66,866,804.37	69,621,724.26
负债和所有者权益合计		82,407,517.22	86,888,936.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		11,095,070.37	18,069,094.50
其中：营业收入	三.（六）.22	11,095,070.37	18,069,094.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



二、营业总成本		14,085,764.74	17,863,208.53
其中：营业成本	三.（六）.22	7,536,198.84	10,060,086.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三.（六）.23	323,168.16	325,142.31
销售费用	三.（六）.24	2,171,074.42	2,720,548.17
管理费用	三.（六）.25	3,942,511.41	4,382,016.80
研发费用			
财务费用	三.（六）.26	112,811.91	375,414.84
其中：利息费用		102,595.80	360,946.81
利息收入		5,581.58	17,993.99
加：其他收益	三.（六）.27	235,690.35	233,438.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,755,004.02	439,324.21
加：营业外收入			371,028.08
减：营业外支出			822.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,755,004.02	809,529.69
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,755,004.02	809,529.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,755,004.02	809,529.69
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,755,004.02	809,529.69
六、其他综合收益的税后净额			



(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,755,004.02	809,529.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,755,004.02	809,529.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0076	0.0022
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0076	0.0022

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入		11,095,070.37	18,069,094.50
减：营业成本		7,536,198.84	10,060,086.41
税金及附加		323,168.16	325,142.31
销售费用		2,171,074.42	2,720,548.17
管理费用		3,942,511.41	4,382,016.80
研发费用			
财务费用		112,727.78	375,106.05
其中：利息费用		102,595.80	360,946.81
利息收入		5,580.71	17,992.78
加：其他收益		235,690.35	233,438.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			



汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,754,919.89	439,633.00
加：营业外收入			371,028.08
减：营业外支出			822.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,754,919.89	809,838.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,754,919.89	809,838.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,754,919.89	809,838.48
（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		-2,754,919.89	809,838.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0076	0.0022
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0076	0.0022

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		11,524,695.82	21,790,626.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			



收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			568.93
收到其他与经营活动有关的现金	三.(六).28	400,524.20	580,370.32
经营活动现金流入小计		11,925,220.02	22,371,565.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,090,955.14	3,524,106.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,904,729.38	5,824,917.18
支付的各项税费		436,371.50	498,863.63
支付其他与经营活动有关的现金	三.(六).28	1,630,579.16	1,903,204.29
经营活动现金流出小计		10,062,635.18	11,751,091.56
经营活动产生的现金流量净额		1,862,584.84	10,620,474.05
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,788.34	3,333,776.67
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		875,788.34	3,333,776.67
投资活动产生的现金流量净额		-875,788.34	-3,333,376.67
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		2,000,000.00	



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,299,238.76	6,598,477.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,116.58	372,459.10
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		3,405,355.34	6,970,936.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,405,355.34	-6,970,936.62
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		-418,558.84	316,160.76
加：期初现金及现金等价物余额		4,684,700.89	2,924,459.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,266,142.05	3,240,620.51

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		11,524,695.82	21,790,626.36
收到的税费返还			568.93
收到其他与经营活动有关的现金		400,523.33	580,369.11
经营活动现金流入小计		11,925,219.15	22,371,564.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,090,955.14	3,524,106.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,904,729.38	5,824,917.18
支付的各项税费		436,371.50	498,863.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,630,494.16	1,902,894.29
经营活动现金流出小计		10,062,550.18	11,750,781.56
经营活动产生的现金流量净额		1,862,668.97	10,620,782.84
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,788.34	3,333,776.67
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		875,788.34	3,333,776.67
投资活动产生的现金流量净额		-875,788.34	-3,333,376.67
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,299,238.76	6,598,477.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,116.58	372,459.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,405,355.34	6,970,936.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,405,355.34	-6,970,936.62
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		-418,474.71	316,469.55
加：期初现金及现金等价物余额		4,684,083.20	2,923,474.26
六、期末现金及现金等价物余额		4,265,608.49	3,239,943.81



三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	财务报表附注（四）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	财务报表附注（四）
3. 是否存在前期差错更正	不适用	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	不适用	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	财务报表附注（九）
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	财务报表附注（二）、（七）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	不适用	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	不适用	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	不适用	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	财务报表附注（十）
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	财务报表附注（十）
12. 是否存在企业结构变化情况	不适用	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	不适用	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	不适用	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	不适用	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	财务报表附注（六）. 29
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	财务报表附注（六）. 18

附注事项索引说明：

事项数据详见索引及对应财务报表附注。

（二） 公司基本情况

1、公司概况

海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1993]11号文批准，于1993年4月26日在原海南三亚大东海旅游中心发展有限公司的基础上改组设立的规范化股份有限公司。1996年5月6日，经海南省证券管理办公室琼证办[1996]58号文批复，本公司进行重组及相应的分立。1996年10月8日和1997年1月28日本公司经批准在深圳证券交易所分别发行B股8,000万股和A股1,400万股并上市交易。2007年6月20日公司进行股权分置改革，公司非流通股股东为获得流通权向流通股股东支付股份，流通股股东每10股获付3股。公司所属行业为旅游饮食服务业。

截至2022年6月30日止，本公司累计发行股本总数36,410.00万股，注册资本36,410.00万元人民币。法定代表人：袁小平。统一社会信用代码：91460000201357188U。住所：三亚市河东区大东海。

经营范围：住宿服务；餐饮服务；食品销售；酒类经营；小餐饮；烟草制品零售；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；摄像及视频制作服务；花卉种植；花卉绿植租借与代管理；针纺织品销售；日用百货销售；五金产品批发；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用品销售；工业互联网数据服务；金属材料销售；机械设备销售；票务代理服务；食品销售（仅销售预包装食品）；非居住房地产租赁；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（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。)

本财务报表业经公司全体董事于2022年10月17日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海南文高旅游资源开发有限公司（以下简称文高旅游）

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

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。

（四）重要会计政策及会计估计

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2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年半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。

(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（四）18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

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。

10、金融工具

- (1)、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。



(2)、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。

(3)、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

与应收账款会计政策一致。

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

与企业会计准则一致。

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
其他应收款组合3	应收其他款项

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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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（四）10（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、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标

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。

19、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一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。

20、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用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：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	4.75%-2.37%
机器设备	年限平均法	8-20 年	5%	11.87%-4.75
电子娱乐设备	年限平均法	5-16 年	5%	19%-5.93%
运输工具	年限平均法	7-12 年	5%	13.57%-7.91%
其他设备	年限平均法	8 年	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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

21、在建工程

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

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

22、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。

23、无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****1) 无形资产的计价方法**

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。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	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

3) 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

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。

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。



24、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。

25、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

26、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。



27、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

1) 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。

2) 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****28、预计负债**

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

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

29、收入

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，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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。

30、政府补助

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，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。

31、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（四）24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 and 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“（四）10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“（四）10金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

**32、重要会计政策和会计估计变更**

本公司重要会计政策和会计估计未发生重大变化

（五）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%
消费税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	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%

2、税收优惠

（1）公司根据财政部税务总局公告2020年第8号文《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》，2020年1月1日起，对纳税人提供公共交通运输、生活服务、以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

（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），对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税等，本公司房产税、城镇土地使用税减半征收。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，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。

（六）财务报表附注**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,224.10	210,798.68
银行存款	4,147,917.95	4,473,902.21
其他货币资金	-	-
合计	4,266,142.05	4,684,700.89



2、应收账款

应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	902,969.90	100%	-102,002.93	11.30%	800,966.97	389,071.22	100%	-102,002.93	26.22%	287,068.29
合计	902,969.90	100%	-102,002.93	11.30%	800,966.97	389,071.22	100%	-102,002.93	26.22%	287,068.29

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,294,426.76	504,530.57
合计	1,294,426.76	504,530.57

其他应收款净值

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	1,338,801.26	548,905.07
减：坏账准备	-44,374.50	-44,374.50
净值	1,294,426.76	504,530.57

4、存货

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存材料	449,839.06	308,493.17	141,345.89	410,455.62	308,493.17	101,962.45
食品材料及饮料	77,842.25		77,842.25	47,110.93		47,110.93
燃料	16,966.15		16,966.15	19,120.05		19,120.05
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
合计	567,418.84	319,595.58	247,823.26	499,457.98	319,595.58	179,862.40



5、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,626,112.99	1,756,697.11
预缴企业所得税	1,702,702.80	1,702,702.80
预交个人所得税		
预付款项	24,517.31	90,562.43
合计	3,353,333.10	3,549,962.34

6、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	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			
3.本期减少金额	18,856,504.44	5,662,740.59	24,519,245.03
4.期末余额			
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	11,862,134.22	2,388,746.45	14,250,880.67
2.本期增加金额	209,091.78	28,170.00	237,261.78
（1）计提或摊销	209,091.78	28,170.00	237,261.78
3.本期减少金额	12,071,226.00	2,416,916.45	14,488,142.45
（1）处置			
（2）其他转出	12,071,226.00	2,416,916.45	14,488,142.45
4.期末余额			
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			
3.本期减少金额	1,404,400.47	1,903,054.14	3,307,454.61
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值	5,589,969.75	1,370,940.00	6,960,909.75

注：投资性房地产涉及的租赁项目因疫情和乙方原因已停业，欠交租金。现协商终止，原投资性房地产涉及的房屋及建筑物和土地使用权于报告期期末归转至固定资产和无形资产项目。

7、固定资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,059,887.73	31,279,819.99
固定资产清理		
合计	35,059,887.73	31,279,819.99

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

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	10,247,058.30	1,682,565.57	2,073,751.78	4,091,531.53	154,884,409.00
2.本期增加金额	18,856,504.44			106,535.96		18,963,040.40
(1) 购置				106,535.96		106,535.96
(2) 在建工程转入						
(3) 其他转入	18,856,504.44					18,856,504.44
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	155,646,006.26	10,247,058.30	1,682,565.57	2,180,287.74	4,091,531.53	173,847,449.40
二、累计折旧						
1.期初余额	79,025,649.14	7,852,772.22	1,286,180.58	1,024,833.56	1,777,211.55	90,966,647.05
2.本期增加金额	13,158,943.44	43,915.72	46,378.73	167,057.36	362,276.94	13,778,572.19
(1) 计提	1,087,717.44	43,915.72	46,378.73	167,057.36	362,276.94	1,707,346.19
(2) 其他转入	12,071,226.00					12,071,226.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	92,184,592.58	7,896,687.94	1,332,559.31	1,191,890.92	2,139,488.49	104,745,219.24
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	1,404,400.47					1,404,400.47
3.本期减少金额						
4.期末余额	32,477,188.64	1,565,153.79				34,042,342.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,984,225.04	785,216.57	350,006.26	988,396.82	1,952,043.04	35,059,887.73
2.期初账面价值	26,691,064.51	829,132.29	396,384.99	1,048,918.22	2,314,319.98	31,279,819.99

注：投资性房地产涉及的租赁项目因疫情和乙方原因已停业，欠交租金。现协商终止，原投资性房地产涉及的房屋及建筑物的固定资产原值、累计折旧、减值准备等于报告期末归转至固定资产项目。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				



1.期初余额	81,653,137.15			81,653,137.15
2.本期增加金额	5,662,740.59			5,662,740.59
3.本期减少金额				
4.期末余额	87,315,877.74			87,315,877.74
二、累计摊销				
1.期初余额	34,444,212.75			34,444,212.75
2.本期增加金额	2,799,635.03			2,799,635.03
(1) 计提	406,193.58			406,193.58
(2) 其他转入	2,416,916.45			2,416,916.45
3.本期减少金额				
4.期末余额	37,267,322.78			37,267,322.78
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	1,903,054.14			1,903,054.14
3.本期减少金额				
4.期末余额	29,343,890.98			29,343,890.98
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,704,663.98			20,704,663.98
2.期初账面价值	19,768,087.56			19,768,087.56

注：投资性房地产涉及的租赁项目因疫情和乙方原因已停业，欠交租金。现协商终止，原投资性房地产涉及的无形资产的土地使用权原值、累计摊销、减值准备等于报告期期末归转至无形资产项目。

9、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加 金额	累计 摊销金额	其他减少 金额	期末余额
B 楼客房改造工程	10,792,890.77		1,439,052.12		9,353,838.65
C 楼客房、别墅、泳池改造工程	452,041.50		301,360.80		150,680.70
A 楼装修工程	5,292,788.38		934,021.50		4,358,766.88
路面改造工程	255,099.10		45,017.46		210,081.64
楼面防水改造工程	222,054.95		37,009.20		185,045.75
员工宿舍改造工程	394,633.30		65,772.24		328,861.06
园林景观绿化工程	1,197,388.82		163,280.28		1,034,108.54
别墅改造工程	67,715.29		8,291.58		59,423.71
合计	18,674,612.11		2,993,805.18		15,680,806.93

其他说明：无

10、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	465,685.86	614,590.52



暂估应付账款	80,395.37	707.83
劳务费	55,141.93	102,424.06
工程款	14,274.10	14,274.10
代销商品款	1,093.00	1,093.00
其他	68,187.25	62,536.54
合计	684,777.51	795,626.05

11、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房餐费	994,358.03	1,035,422.63
合计	994,358.03	1,035,422.63

12、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	2,169,216.61	4,513,850.33	4,584,327.62	2,098,739.32
二、离职后福利-设定提存计划		510,233.13	435,057.71	75,175.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,169,216.61	5,024,083.46	5,019,385.33	2,173,914.74

(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	832,285.86	3,501,709.28	3,643,719.54	690,275.60
2、职工福利费		539,123.38	539,123.38	-
3、社会保险费		267,468.90	259,398.68	8,070.22
其中：医疗保险费		262,844.97	255,522.94	7,322.03
工伤保险费		4,623.93	3,875.74	748.19
生育保险费				-
4、住房公积金		98,476.00	98,476.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,336,930.75	107,072.77	43,610.02	1,400,393.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,169,216.61	4,513,850.33	4,584,327.62	2,098,739.32



(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		494,771.04	421,664.91	73,106.13
2、失业保险费		15,462.09	13,392.80	2,069.29
3、企业年金缴费				
合计		510,233.13	435,057.71	75,175.42

其他说明：无

13、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	18,008.86	29,201.14
增值税	135,982.62	135,982.62
城市维护建设税	268.47	783.46
房产税	115,125.14	115,125.11
土地使用税	54,295.47	54,295.48
教育费附加	116.43	337.14
地方教育费附加	77.60	224.74
印花税	-589.30	
合计	323,874.59	335,949.69

其他说明：无

14、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,514,929.06	3,776,914.63
合计	3,514,929.06	3,776,914.63

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

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	702,643.50	1,481,824.09
保证金	350,403.97	257,403.97
代收代付款	25,480.19	23,783.15
员工押金	87,320.00	87,320.00



公告费	294,638.00	351,550.00
审计费	330,000.00	
其他	1,724,443.40	1,575,033.42
合计	3,514,929.06	3,776,914.63

15、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期借款		3,299,238.76
应付利息	69,826.16	8,284.06
合计	69,826.16	3,307,522.82

其他说明：期末余额为长期借款之应付利息。

16、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待转销项税额	59,661.48	62,125.36	
合计	59,661.48	62,125.36	--

17、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款	5,230,217.54	6,594,519.18
减：一年内到期长期借款		3,299,238.76
合计	5,230,217.54	3,295,280.42

长期借款分类的说明：

2020年4月10日，以酒店的别墅房产作抵押，向兴业银行海口分行贷款2000万元，贷款期限为3年，截至本报告期末，剩余贷款3,230,217.54元。2022年6月30日，公司向兴业银行海口分行贷款500万元，贷款期限为3年，6月30日提取贷款200万元。

18、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	供电公司失误少计电费
合计	1,489,685.04	1,489,685.04	--

其他说明：详见附注十。



19、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

20、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	25,520,778.68			25,520,778.68
合计	58,856,994.26			58,856,994.26

21、未分配利润

单位：元

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-353,335,183.61	-351,324,135.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-353,335,183.61	-351,324,135.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,755,004.02	809,529.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-356,090,187.63	-350,514,605.33

22、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
客房收入	8,529,974.24	6,554,711.97	11,882,568.64	6,996,672.16
餐饮娱乐收入	1,336,319.51	616,075.87	2,282,444.11	1,090,477.78
其他销售收入	145,919.47	128,149.22	2,462,176.99	1,735,674.69
其他业务收入	1,082,857.15	237,261.78	1,441,904.76	237,261.78
合计	11,095,070.37	7,536,198.84	18,069,094.50	10,060,086.41



23、税金及附加

单位：元

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,960.37	5,473.64
教育费附加	1,697.32	2,345.84
地方教育费附加	1,131.55	1,563.89
土地使用税	108,590.93	108,590.94
房产税	203,447.99	203,448.00
车船税	3,720.00	3,720.00
印花税	620.00	
合计	323,168.16	325,142.31

其他说明：无

24、销售费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
职工工资	1,179,053.96	1,495,226.13
折旧费	220,044.26	336,240.00
职工福利	168,187.00	197,979.00
修理费	33,068.76	39,745.57
社会保险费	282,343.53	280,722.20
水电费	111,407.06	121,525.95
低值易耗品摊销	3,651.27	13,036.72
工会经费及教育经费	41,266.87	29,904.55
业务供应品	51,664.54	84,065.25
燃料费	17,967.34	28,762.55
推广费	14,819.44	41,094.42
住房公积金	30,000.00	31,170.00
其他费用	17,600.39	21,075.83
合计	2,171,074.42	2,720,548.17

其他说明：无

25、管理费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
职工工资	1,727,860.64	2,121,155.60
无形资产摊销	406,193.58	406,193.58
职工福利	276,780.38	300,077.60
交际应酬费	195,457.22	81,045.24
中介费	508,000.00	405,100.00



折旧费	154,545.09	170,219.14
社会保险费	350,981.71	345,957.62
公告费		220,000.00
差旅费	68,885.23	103,295.84
修理费	53,955.08	44,390.02
住房公积金	54,466.00	52,956.00
工会经费及教育经费	44,988.10	40,047.07
推广费	12,116.00	1,440.00
其他费用	88,282.38	90,139.09
合计	3,942,511.41	4,382,016.80

其他说明：无

26、财务费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
利息费用	102,595.80	360,946.81
减：利息收入	-5,581.58	-17,993.99
汇兑损益		
手续费	15,797.69	32,462.02
合计	112,811.91	375,414.84

其他说明：无

27、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助		
增值税进项税加计抵减	235,690.35	233,438.24

28、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	本期金额	上期金额
收水电气费	343,335.57	374,759.98
收利息收入	5,581.58	17,993.99
收其他	51,607.05	187,616.35
合计	400,524.20	580,370.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
交际应酬费	133,027.30	81,045.24
中介机构服务费	778,000.00	405,100.00
公告费	200,000.00	220,000.00
差旅费	49,947.28	107,757.07
邮电费	142,037.39	124,034.44
修理费	48,327.58	139,074.96
汽油费	21,000.00	32,000.00
财务费用	6,551.69	32,152.02
网络销售服务费	17,237.31	98,903.05
退消费余款	80,987.00	325,142.00
备用金借款	111,480.00	203,900.00
其他款项	41,983.61	134,095.51
合计	1,630,579.16	1,903,204.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

29、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	-2,755,004.02	809,529.69
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,892,503.54	2,048,250.87
使用权资产折旧	434,363.58	434,363.58
无形资产摊销	2,993,805.18	2,974,021.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	67,960.86	1,788,453.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,022,660.90	645,861.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	251,616.60	1,919,993.48
其他		



经营活动产生的现金流量净额	1,862,584.84	10,620,474.05
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	4,266,142.05	3,240,620.51
减: 现金的期初余额	4,684,700.89	2,924,459.75
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	-418,558.84	316,160.76

(2) 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	4,266,142.05	4,684,700.89
其中: 库存现金	118,224.10	210,798.68
可随时用于支付的银行存款	4,147,917.95	4,473,902.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,266,142.05	4,684,700.89

其他说明: 无

(七) 合并范围的变更

同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海南文高旅游资源开发有限公司	100.00%	全资控股	2022 年 06 月 30 日	公司建立日		-84.13		-308.79

2、合并成本

单位: 元



合并成本	
--现金	533.56
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	533.56	676.70
应收款项	999,468.70	999,468.70
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产	1,000,002.26	1,000,145.40
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,000,002.26	1,000,145.40

（八）在其他主体中的权益

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

（九）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	农、林、牧、渔业-畜牧业	115,151.00 万元	17.55%	19.80%

注：截至 2022 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。

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
海南罗牛山食品集团有限公司	房餐费	142,365.30	2,294,559.80
罗牛山股份有限公司	房餐费	282,459.80	4,335.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	罗牛山股份有限公司	98,538.20			
应收账款	海南罗牛山食品集团有限公司	28,760.30			

(2) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

(3) 或有事项

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2020年12月31日，该事项尚无其他进展。

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) 资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无重大日后事项。

**(十一) 补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	235,690.35	增值税进项税加计抵减相关的收益
合计	235,690.35	--

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	-4.04%	-0.0076	-0.0076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.38%	-0.0076	-0.0076

3、境内外会计准则下会计数据差异

境内外会计准则下会计数据无差异。

海南大东海旅游中心股份有限公司
二〇二二年十月十七日



第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部