

证券代码：420140

证券简称：东海 B3

公告编号：2023-028

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.,



## 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 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人丁勤、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）符宗仁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，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。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，中审众环依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，对此董事会表示理解，报告符合《中国注册会计师审计准则》等相关法律法规的规定，谨慎反映了公司的财务状况。由于法院尚未就本案的实体问题组织开庭审理，判决结果具有较大的不确定性，暂无法判断诉讼结果对公司的潜在影响，相关诉讼对公司的潜在影响无法准确预计，未来结果存在不确定性。董事会将采取相应措施，积极应对诉讼，提升公司盈利能力等，努力降低或消除强调事项段涉及事项不确定因素对公司的影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
持续经营能力风险	公司主营业务为酒店服务业，主要经营产品为住宿和餐饮，规模小，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。公司已连续三年亏损，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。
重大诉讼风险	公司已于 2022 年 6 月 29 日被深交所决定终止上市并摘牌，于 2023 年 1 月 18 日收到（【2023】1 号）《中国证券监督管理委员会

	海南监管局行政处罚》，部分投资者以公司 2021 年存在虚假陈述导致其投资损失为由，向法院提起诉讼（下称“本案”）。由于法院尚未就本案的实体问题组织开庭审理，判决结果均具有较大的不确定性，暂无法判断本案结果对公司的潜在影响，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	海南大东海旅游中心股份有限公司南中国大酒店
《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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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	丁勤

### 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
公司网址	www.neeq.com.cn
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
公司年度报告备置地	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有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1993 年 4 月 26 日
进入退市板块时间	2022 年 8 月 31 日
分类情况	每周交易三次
行业（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
普通股总股本（股）	364,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	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、罗牛山集团有限公司和海南雅居安房地产经纪有限公司（原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	364,100,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券			
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	银河证券			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔秀荣	简强		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层			

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	22,800,774.46	30,234,468.57	-24.59%
毛利率%	32.80%	39.02%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-10,373,811.62	-2,011,048.59	415.84%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,260,036.35	-4,259,354.16	117.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-16.10%	-2.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.37%	-6.24%	-
基本每股收益	-0.0285	-0.0055	418.18%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,307,165.99	85,889,553.90	-13.49%
负债总计	15,059,166.96	16,267,743.25	-7.43%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	59,247,999.03	69,621,810.65	-14.90%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.16	0.19	-14.90%
资产负债率%（母公司）	22.28%	19.87%	-
资产负债率%（合并）	20.27%	18.94%	-
流动比率	0.66	0.80	-
利息保障倍数	-55.36	-9.81	-

##### (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	2,699,835.11	13,215,529.32	-79.57%
应收账款周转率	18.93	61.64	-
存货周转率	3.72	2.98	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.49%	-11.86%	-
营业收入增长率%	-24.59%	94.91%	-
净利润增长率%	-415.84%	82.62%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	364,100,000	364,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

√适用 □不适用

单位：元

项目	归属于两网公司或退市公司股东的净利润		归属于两网公司或退市公司股东的净资产	
	本期	上期	本期期末	上年期末
按境内会计准则	-10,373,811.62	-2,011,048.59	59,247,999.03	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	-10,373,811.62	-2,011,048.59	59,247,999.03	69,621,810.65

**境内外会计准则下会计数据差异原因说明：**

无差异。

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产的处置损益	700.00
计入当期损益的政府补助	260,881.09
证监局罚款	-1,568,583.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,226.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,113,775.27</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,113,775.27</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 不适用

2、 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

一、 会计政策变更原因

1、2021 年 12 月 30 日，财政部发布了“15 号解释”，要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2、2022 年 12 月 13 日，财政部发布了“16 号解释”，要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自 16 号解释公布之日起施行。

3、 执行《关于适用〈疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2022〕13 号），对于满足条件的由疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，承租人和出租人可以继续选择采用《疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。

二、 会计政策变更对公司的影响

1、 执行企业会计准则解释第 15 号、第 16 号规定，对公司财务状况和经营成果无影响。

2、 执行《关于适用〈疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》，对公司财务状况和经营成果无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司为旅游服务行业，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。公司通过线上和线下相结合销售渠道，以网络散客和境内外旅行社团队销售为主，非网络销售散客、商务散客为辅开拓业务，收入来源主要为酒店住宿、餐饮和租赁收入等。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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%	
货币资金	2,572,770.87	3.46%	4,684,700.89	5.45%	-45.08%
应收票据					
应收账款	1,810,105.84	2.44%	287,068.29	0.33%	530.55%
存货	220,047.71	0.30%	179,862.40	0.21%	22.34%
投资性房地产	3,154,026.05	4.24%	6,960,909.75	8.10%	-54.69%
长期股权投资					
固定资产	31,154,444.69	41.93%	31,279,819.99	36.42%	-0.40%
在建工程					
无形资产	19,150,864.82	25.77%	19,768,087.56	23.02%	-3.12%

商誉					
短期借款					
长期借款	1,799,720.00	2.42%	3,295,280.42	3.84%	-45.38%

**资产负债项目重大变动原因:**

- 1、货币资金较上年期末减少 45.08%，主要是经营亏损增加，以及偿还银行贷款所致。
- 2、应收账款较上年期末增长 530.55%，主要是政府疫情管理消费待结算应收账款增加所致。
- 3、投资性房地产较上年期末减少 54.69%，主要是按资产经营性质变动做重分类所致。
- 4、长期借款较上年期末减少 45.38%，主要是报告期偿还银行贷款所致。

**2、营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,800,774.46	-	30,234,468.57	-	-24.59%
营业成本	15,322,083.82	67.20%	18,436,047.07	60.98%	-16.89%
毛利率	32.80%	-	39.02%	-	-
销售费用	4,721,898.89	20.71%	5,422,194.59	17.93%	-12.92%
管理费用	11,052,974.08	48.48%	7,984,445.20	26.41%	38.43%
研发费用	0		0		
财务费用	207,167.32	0.91%	247,565.02	0.82%	-16.32%
信用减值损失	-108,715.34	-0.48%	56,914.17	0.19%	-291.02%
资产减值损失	-6,761.40	-0.03%			
其他收益	454,107.79	1.99%	473,123.33	1.56%	-4.02%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,805,928.56	-38.62%	-1,974,931.86	-6.53%	-345.89%
营业外收入	32,116.94	0.14%	368,104.68	1.22%	-91.28%
营业外支出	1,600,000.00	7.02%	404,221.41	1.34%	295.82%
净利润	-10,373,811.62	-45.50%	-2,011,048.59	-6.65%	-415.84%

**项目重大变动原因:**

- 1、营业收入较上期减少 24.59%，主要是报告期两次疫情全域管理，经营深受影响以致收入锐减所致。
- 2、管理费用较上期增长 38.43%，主要是中介机构服务费增加所致。
- 3、信用减值损失较上期增长 291.02%，主要是按会计政策计提坏账准备所致。
- 4、营业外收入较上期减少 345.89%，主要是报告期发生额较小，上期发生额较高所致。
- 5、营业外支出较上期增长 295.82%，主要是列支证监局罚款 160 万元所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	21,027,513.08	23,743,452.21	-11.44%
其他业务收入	1,773,261.38	6,491,016.36	-72.68%
主营业务成本	14,847,560.26	15,734,052.33	-5.63%
其他业务成本	474,523.56	2,701,994.74	-82.44%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
酒店收入	21,027,513.08	14,847,560.26	29.39%	-11.44%	-5.63%	-4.34%
租赁收入	1,773,261.38	474,523.56	73.24%	-72.68%	-82.44%	14.87%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
海南地区	22,800,774.46	15,322,083.82	32.80%	-24.59%	-16.89%	-6.22%

## 收入构成变动的的原因：

营业收入较上期减少的主要原因是报告期两次疫情全域管理，经营深受影响以致收入锐减所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海赫程国际旅行社有限公司	5,388,640.38	23.63%	否
2	三亚市卫生健康委员会	2,694,600.00	11.82%	否
3	罗牛山股份有限公司	563,064.40	2.47%	是
4	三亚中心医院	504,920.00	2.21%	否
5	海南燕归来旅行社有限公司	446,934.00	1.96%	否
合计		9,598,158.78	42.10%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	三一运旺食品配送有限公司	2,280,492.07	14.88%	否

2	海南电网公司三亚供电局	1,912,232.32	12.48%	否
3	三亚中法供水有限公司	371,884.60	2.43%	否
4	三亚正庄实业有限公司	356,702.80	2.33%	否
5	海南华嘉商贸有限公司	275,631.92	1.80%	否
合计		5,196,943.71	33.92%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,699,835.11	13,215,529.32	-79.57%
投资活动产生的现金流量净额	-892,468.34	-963,704.38	-7.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,919,296.79	-10,491,583.80	-62.64%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 79.57%，主要是报告期两次长时间疫情管理，以致营业收入大幅减少，以及期间费用和营业外支出大幅增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 62.64%，主要是报告期偿还的银行借款本金和利息同比上期减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

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	控股子公司	旅游开发	1,000,000.00	3,079,362.55	1,000,562.26	0	475.87

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、 持续经营评价

1、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大。产生的原因主要为：公司经营主业单一，经营规模小，抵御风险能力弱，2021 年资产重组未能成功，2020 年以来持续三年疫情对公司产生巨大影响，导致经营亏损。公司通过系统调整，以增收节支为目标。目前，公司主营业务持续性、增长性和市场竞争力表现良好，公司核心优势、主要客户及供应商情况较为稳定，持续经营状态向好。

2、其他可能对公司的持续经营能力产生重大影响的事项。公司已于 2022 年 6 月 29 日被深交所决定终止上市并摘牌，于 2023 年 1 月 18 日收到（【2023】1 号）《中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚》，部分投资者以公司 2021 年存在虚假陈述导致其投资损失为由，向法院提起诉讼。由于法院尚未就案件的实体问题组织开庭审理，判决结果均具有较大的不确定性，因此，暂无法判断本案结果对公司的潜在影响，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。

## 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通过的收购、出售资产、对外投资事项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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	35,102,351.17	42,412,351.17	71.58%

##### 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
公司	海南大东海旅游中心集	借款纠纷	否	7,310,000	否	公司已申请法院强制执	2021 年 3 月 11 日

	团有限公司					行，目前尚无结果。	
贺咏梅	公司等	证券虚假陈述侵权责任纠纷	否	17,036,093.27	否	尚未开庭审理。	2022 年 11 月 23 日
尹学伟等 20 人	公司等	证券虚假陈述侵权责任纠纷	否	18,066,257.9	否	尚未开庭审理。	2022 年 12 月 19 日
<b>总计</b>	-	-	-	42,412,351.17	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

借款纠纷案，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。

证券虚假陈述侵权责任纠纷案，部分投资者以公司 2021 年存在虚假陈述导致其投资损失为由，向海口市中级人民法院提起诉讼。由于法院尚未就案件的实体问题组织开庭审理，判决结果均具有较大的不确定性，因此，暂无法判断本案结果对公司本期利润或期后利润、资产等财务情况的负面影响的潜在影响。敬请广大投资者注意投资风险。

### (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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	2,600,000.00	665,499.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
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）。

公司目前没有预计 2023 年度日常关联交易金额。报告期内，发生的 665,499.72 元日常关联交易，详细用途为房餐费。

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用  不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2007年5月30日	2017年12月26日	其他（股权分置改革）	其他承诺（股权分置改革）	2007年公司股改时罗牛山其中承诺，为扭转公司经营困境，将积极寻求重组方在适当时候对公司进行资产重组。	未履行

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	否

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。

公司将继续积极督促并协助履行股改承诺。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
C 楼	固定资产	抵押	1,942,178.77	2.61%	诉讼
别墅	固定资产	抵押	3,754,486.74	5.05%	银行贷款
总计	-	-	5,696,665.51	7.67%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项，对公司的经营成果和财务状况无重大影响。

#### (六) 调查处罚事项

2022 年 5 月 27 日，公司因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。详情见公司 2022 年 5 月 27 日在《证券时报》《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于公司收到中国证券监督管理委员会海南监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-034）。

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。详情见公司 2022 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布的《关于公司及相关当事人收到深圳证券交易所公开谴责处分的公告》（公告编号：2022-056）。

2022 年 6 月 28 日，公司收到中国证监会（编号：证监立案字 0292022001 号）《立案告知书》。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。详情见公司 2022 年 6 月 28 日在《证券时报》《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于收到中国证监会立案告知书的公告》（公告编号：2022-053）。

2023 年 1 月 18 日，收到（【2023】1 号）《中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚》和（【2023】1 号）《中国证券监督管理委员会海南监管局市场禁入决定书》，海南证监局对公司及部分人员采取行政处罚、市场禁入措施。详情见公司 2023 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布的《关于收到中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚及市场禁入决定书的公告》（公告编号：2023-008）。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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%	-71,167,780	283,712,020	77.92%
	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%	71,167,780	80,387,980	22.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	72,091,780	72,091,780	19.80%
	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						15,343

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

办理公司股权分置改革解除限售，以及按照全国中小企业股份转让系统相关规定要求限售，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%	63,885,980	0	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	董宇	0	9,832,213	9,832,213	2.70%	0	9,832,213	0	0
5	海南雅居安房地产经	8,205,800	0	8,205,800	2.25%	8,205,800	0	0	0

	纪有限公司								
6	西藏金实力电子科技有限公司	6,599,941	0	6,599,941	1.81%	0	6,599,941	0	0
7	西藏金博宏信息科技有限公司	6,383,400	0	6,383,400	1.75%	0	6,383,400	0	0
8	潘爱萍	5,972,013	0	5,972,013	1.64%	0	5,972,013	0	0
9	王小琼	0	5,584,497	5,584,497	1.53%	0	5,584,497	0	0
10	罗牛山集团有限公司	0	5,188,452	5,188,452	1.43%	0	5,188,452	0	0
<b>合计</b>		<b>121,919,760</b>	<b>20,605,162</b>	<b>142,524,922</b>	<b>39.14%</b>	<b>72,091,780</b>	<b>70,433,142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，罗牛山集团有限公司为罗牛山股份有限公司的第一大股东，海南雅居安房地产经纪有限公司（原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，罗牛山股份有限公司、罗牛山集团有限公司、海南雅居安房地产经纪有限公司为一致行动人；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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

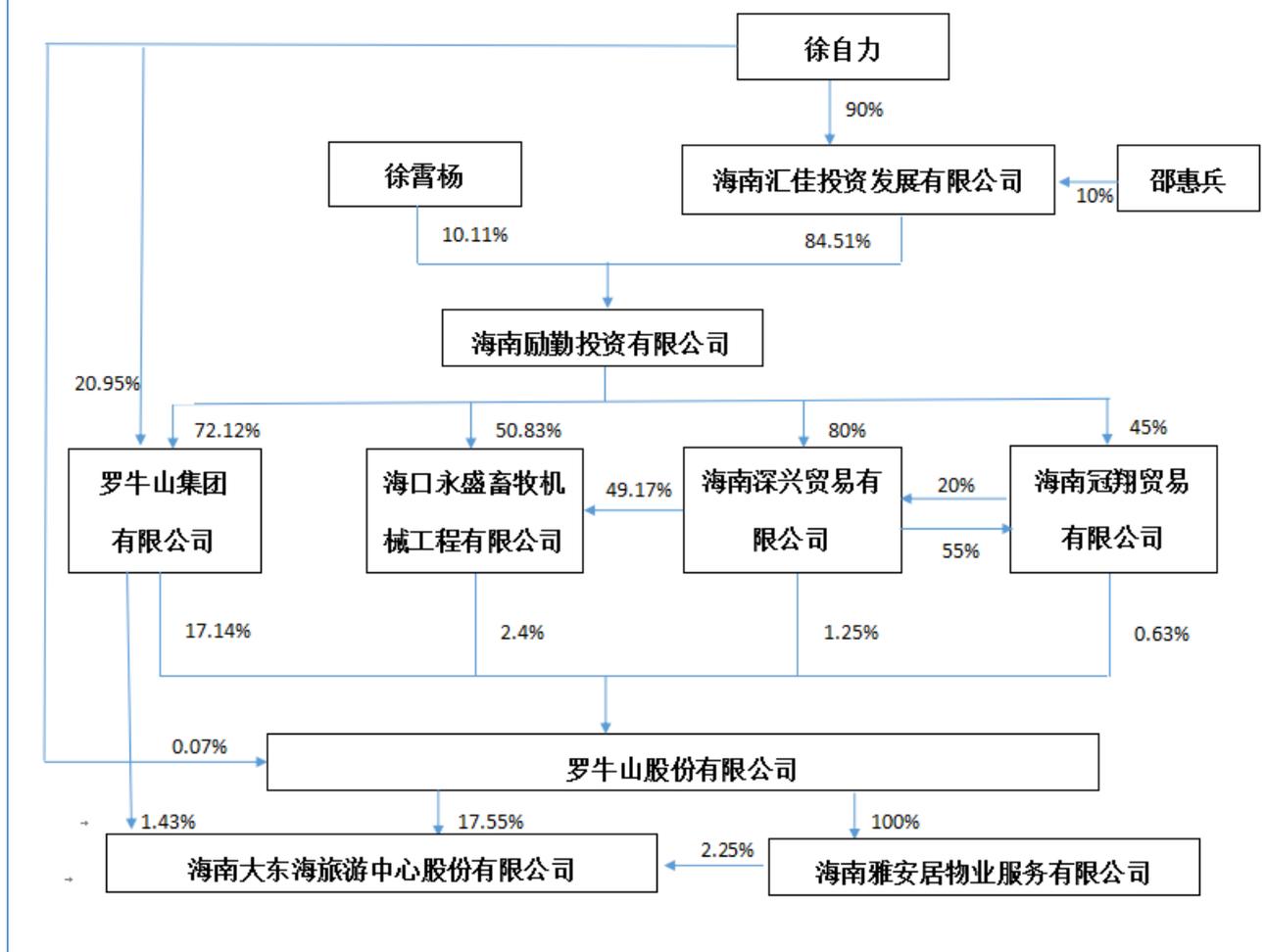
罗牛山股份有限公司，法定代表人：徐自力，成立日期：1987年12月19日，统一社会信用代码：91460000284089747P，注册资本：115151.357800万人民币，主要经营业务：牲畜饲养；牲畜销售；畜禽收购；生物饲料研发；房地产开发经营；租赁服务；仓储服务；代收代缴水电费用（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

### （二）实际控制人情况

徐自力，男，汉族，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；曾任海口市第十三届政协常委等；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2日至今，兼任罗牛山股份有限公司总裁。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	兴业银行	银行	5,000,000.00	2022年6月29日	2025年6月28日	LPR+1.175%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0

因公司累计可分配利润为负数，公司拟定不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

**十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
袁小平	董事长兼总经理	男	否	1963年7月	2018年2月28日	2023年1月18日
吴涛	独立董事	男	否	1978年9月	2018年2月28日	2022年7月5日
唐山荣	董事	男	否	1979年11月	2018年2月28日	2023年2月23日
张旭丽	监事会主席	女	否	1983年11月	2018年2月28日	2024年7月4日
杨向雅	董事	女	否	1984年2月	2021年7月5日	2024年7月4日
张媛媛	独立董事	女	否	1975年10月	2021年7月5日	2022年7月5日
王干	监事	男	否	1986年8月	2021年7月5日	2024年7月4日
文萍	监事	女	否	1979年7月	2021年7月6日	2024年7月5日
符宗仁	财务负责人	男	否	1967年2月	2015年4月15日	2024年7月4日
丁勤	副总经理	男	否	1971年5月	2018年8月10日	2023年3月2日
汪宏娟	副总/董秘	女	否	1976年2月	2008年4月27日	2024年7月4日
丁勤	董事长兼总经理	男	否	1971年5月	2023年3月3日	2024年7月4日
徐霄杨	董事	男	否	1994年3月	2023年2月23日	2024年7月4日
汪宏娟	副总/董秘	女	否	1976年2月	2008年4月27日	2024年7月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 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，公司现任董事徐霄杨为罗牛山董事、董事杨向雅为罗牛山高级管理人员，现任公司董事长兼总经理丁勤、徐霄杨、杨向雅为罗牛山派出股东董事。公司现任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。

截至本报告披露日，公司现任董事长兼总经理：丁勤；第十届董事会成员共五名，分别为：丁勤、徐霄杨、杨向雅以及独立董事吴涛和张媛媛。第十届监事会成员共三名，分别为：监事会主席张旭丽、王干、职工监事文萍。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	是	原董事长兼总经理袁小平 2023 年 1 月 18 日被采取证券市场禁入措施，袁小平先生于 2023 年 1 月 16 日辞职不再担任公司任何职务，公司已完成相关补选工作。
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长与总理由一人兼职

**(六) 独立董事任职履职情况**

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产	否	

重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形		
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	是	独立董事吴涛和张媛媛于 2022 年 7 月 5 日提出辞职，目前公司正在开展补选工作。
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	1	2	16
生产人员	69	7	25	51
销售人员	4	0	0	4
技术人员	17	1	2	16
财务人员	6	0	0	6
行政人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>119</b>	<b>9</b>	<b>29</b>	<b>99</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	4
专科	24	21
专科以下	89	73
<b>员工总计</b>	<b>119</b>	<b>99</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、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。

#### 2、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。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

未有需公司承担费用的离退休职工情形。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》《证券法》等法律法规及中国证监会、股转系统的有关规定建立起较为完善的法人治理机构及运作机制。公司董事会、监事会和股东大会按照《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》等制度要求开展工作。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制较完善，基本符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定履行了必要的决策程序，不存在损害公司和股东利益的情况。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司第十届董事会第五次会议和第十届监事会第五次会议已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	4

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

□适用 √不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

本年度公司董事会、监事会及股东大会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的规定。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对本年度的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面建立了较独立的运作体系；公司董事会、监事会和管理层按照各自的职责运作。报告期内，未发现股东超越股东大会干预公司决策和经营活动的情形。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已按照相关法律、法规、规范性文件的要求，建立年度报告差错责任追究制度。

### 三、 投资者保护

#### (一)公司股东大会实行累积投票制

适用 不适用

#### (二)网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共计召开 2 次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合方式，将投票方式通过公司公告予以披露。

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字[2023]1700016 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔秀荣 1 年	简强 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			
海南大东海旅游中心股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
<p>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”或“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>				
二、 形成审计意见的基础				
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>				
三、 强调事项				
<p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、2、或有事项（2）所述，公司存在重大未决诉讼事项。截止本财务报告批准报出日，相关诉讼对公司的潜在影响无法准确预计，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。</p>				
四、 管理层和治理层对财务报表的责任				
<p>贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督贵公司的财务报告过程。</p>				
五、 注册会计师对财务报表审计的责任				
<p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包</p>				

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：崔秀荣  
（项目合伙人）

中国注册会计师：简强

中国·武汉 二〇二三年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、1	2,572,770.87	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、2	1,810,105.84	287,068.29

应收款项融资			
预付款项	三、3	37,511.76	
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、4	270,288.45	504,530.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、5	220,047.71	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、6	2,912,090.15	3,549,962.34
<b>流动资产合计</b>		<b>7,822,814.78</b>	<b>9,206,124.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	3,154,026.05	6,960,909.75
固定资产	三、8	31,154,444.69	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、9	19,150,864.82	19,768,087.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、10	13,025,015.65	18,674,612.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,484,351.21</b>	<b>76,683,429.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,307,165.99</b>	<b>85,889,553.90</b>
<b>流动负债：</b>			
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、11	1,561,069.31	795,626.05
预收款项			
合同负债	三、12	1,336,716.59	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、13	2,558,458.61	2,169,216.61
应交税费	三、14	507,461.82	335,949.69
其他应付款	三、15	4,654,670.33	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、16	1,066,880.00	3,299,238.76
其他流动负债	三、17	84,505.26	70,409.42
<b>流动负债合计</b>		<b>11,769,761.92</b>	<b>11,482,777.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	三、18	1,799,720.00	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、19	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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,289,405.04</b>	<b>4,784,965.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,059,166.96</b>	<b>16,267,743.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、20	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、21	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		0	
一般风险准备			
未分配利润	三、22	-363,708,995.23	-353,335,183.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		59,247,999.03	69,621,810.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		59,247,999.03	69,621,810.65
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		74,307,165.99	85,889,553.90

法定代表人：丁勤

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12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,418,877.02	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	十五、1	1,810,105.84	287,068.29
应收款项融资			
预付款项		37,511.76	
其他应收款	十五、2	2,349,088.74	504,530.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		220,047.71	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		2,912,090.15	3,549,962.34
<b>流动资产合计</b>		8,747,721.22	9,205,506.80
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	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		3,154,026.05	6,960,909.75
固定资产		31,154,444.69	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		19,150,864.82	19,768,087.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,025,015.65	18,674,612.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		67,484,351.21	77,683,429.41
<b>资产总计</b>		76,232,072.43	86,888,936.21
<b>流动负债：</b>			
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		1,561,069.31	795,626.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,558,458.61	2,169,216.61
应交税费		507,461.82	335,949.69
其他应付款		4,654,670.33	3,776,914.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,336,716.59	1,035,422.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,066,880.00	3,299,238.76
其他流动负债		2,009,973.96	1,069,878.12
<b>流动负债合计</b>		13,695,230.62	12,482,246.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,799,720.00	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			
<b>非流动负债合计</b>		3,289,405.04	4,784,965.46
<b>负债合计</b>		16,984,635.66	17,267,211.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-363,709,557.49	-353,335,270.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>59,247,436.77</b>	<b>69,621,724.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>76,232,072.43</b>	<b>86,888,936.21</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		22,800,774.46	30,234,468.57
其中：营业收入	三、23	22,800,774.46	30,234,468.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,945,334.07	32,739,437.93
其中：营业成本	三、23	15,322,083.82	18,436,047.07
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、24	641,209.96	649,186.05
销售费用	三、25	4,721,898.89	5,422,194.59
管理费用	三、26	11,052,974.08	7,984,445.20
研发费用		0	0
财务费用	三、27	207,167.32	247,565.02
其中：利息费用		187,395.81	205,027.91
利息收入		9,081.36	11,403.34
加：其他收益	三、28	454,107.79	473,123.33
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、29	-108,715.34	56,914.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、30	-6,761.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,805,928.56	-1,974,931.86
加：营业外收入	三、31	32,116.94	368,104.68
减：营业外支出	三、32	1,600,000.00	404,221.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,373,811.62	-2,011,048.59
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,373,811.62	-2,011,048.59
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）		-10,373,811.62	-2,011,048.59
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）		-10,373,811.62	-2,011,048.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,373,811.62	-2,011,048.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,373,811.62	-2,011,048.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)	十六、2	-0.0285	-0.0055
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十六、2	-0.0285	-0.0055

法定代表人：丁勤

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	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	22,800,774.46	30,234,468.57
减：营业成本	十五、4	15,322,083.82	18,436,047.07
税金及附加		641,209.96	649,186.05
销售费用		4,721,898.89	5,422,194.59
管理费用		11,052,974.08	7,984,445.20
研发费用			
财务费用		207,643.19	247,197.22
其中：利息费用		187,395.81	205,027.91
利息收入		8,456.49	11,401.14
加：其他收益		454,107.79	473,123.33
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（损失以“-”号填列）			
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）		-108,715.34	56,914.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,761.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,806,404.43	-1,974,564.06
加：营业外收入		32,116.94	368,104.68
减：营业外支出		1,600,000.00	404,221.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,374,287.49	-2,010,680.79
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,374,287.49	-2,010,680.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,374,287.49	-2,010,680.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,374,287.49	-2,010,680.79
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0285	-0.0055
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0285	-0.0055

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,224,319.94	34,458,394.76
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、78、(1)	2,569,571.21	1,689,720.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,793,891.15</b>	<b>36,148,684.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,278,358.76	7,479,478.48
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		9,157,042.75	11,334,389.52

支付的各项税费		554,012.57	1,011,740.98
支付其他与经营活动有关的现金	三、78、(2)	5,104,641.96	3,107,546.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,094,056.04	22,933,155.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,699,835.11	13,215,529.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,120.00	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	三、78、(3)		4,710,262.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,120.00	4,710,662.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		893,588.34	5,674,367.05
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		893,588.34	5,674,367.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-892,468.34	-963,704.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,200,000.00	
偿还债务支付的现金		6,948,348.43	9,897,716.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,948.36	593,867.52
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,119,296.79	10,491,583.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,919,296.79	-10,491,583.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,111,930.02	1,760,241.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,684,700.89	2,924,459.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,572,770.87	4,684,700.89

法定代表人：丁勤

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	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,224,319.94	34,458,394.76

收到的税费返还		568.93
收到其他与经营活动有关的现金	6,466,146.05	1,690,088.45
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>27,690,465.99</b>	<b>36,149,052.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,278,358.76	7,479,478.48
支付给职工以及为职工支付的现金	9,157,042.75	11,334,389.52
支付的各项税费	554,012.57	1,011,740.98
支付其他与经营活动有关的现金	10,154,492.96	3,107,546.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>26,143,907.04</b>	<b>22,933,155.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,546,558.95</b>	<b>13,215,897.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	1,120.00	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		4,710,262.67
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,120.00</b>	<b>4,710,662.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	893,588.34	5,674,367.05
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>893,588.34</b>	<b>5,674,367.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-892,468.34</b>	<b>-963,704.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,200,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,200,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	6,948,348.43	9,897,716.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,948.36	593,867.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,119,296.79</b>	<b>10,491,583.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,919,296.79</b>	<b>-10,491,583.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,265,206.18</b>	<b>1,760,608.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额	4,684,083.20	2,923,474.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,418,877.02</b>	<b>4,684,083.20</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	364,100,000.00				58,856,994.26						-353,335,183.61		69,621,810.65
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				58,856,994.26						-353,335,183.61		69,621,810.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,373,811.62		-10,373,811.62
（一）综合收益总额											-10,373,811.62		-10,373,811.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>364,100,000.00</b>				<b>58,856,994.26</b>						<b>-363,708,995.23</b>		<b>59,247,999.03</b>

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	股东 权益	计
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	364,100,000.00				58,856,994.26						-351,324,135.02		71,632,859.24
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				58,856,994.26						-351,324,135.02		71,632,859.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,011,048.59		-2,011,048.59
（一）综合收益总额											-2,011,048.59		-2,011,048.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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(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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>364,100,000.00</b>				<b>58,856,994.26</b>						<b>-353,335,183.61</b>		<b>69,621,810.65</b>

法定代表人：丁勤

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2022 年											
	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	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				58,856,994.26						-353,335,270.00	69,621,724.26

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	364,100,000.00				58,856,994.26						-353,335,270.00	69,621,724.26
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-10,374,287.49	-10,374,287.49
（一）综合收益总额											-10,374,287.49	-10,374,287.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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（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												
<b>四、本年期末余额</b>	364,100,000.00				58,856,994.26						-363,709,557.49	59,247,436.77

项目	2021 年											
	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	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				58,856,994.26						-351,324,589.21	71,632,405.05
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				58,856,994.26						-351,324,589.21	71,632,405.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,010,680.79	-2,010,680.79
(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. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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（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												
四、本期末余额	364,100,000.00				58,856,994.26						-353,335,270.00	69,621,724.26

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

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 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，现统一社会信用代码为 91460000201357188U。

截至期末，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，2023 年 3 月已办理工商变更法定代表人为丁勤。

1) 本公司组织形式、注册地和总部办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地和总部办公地址：三亚市吉阳区榆海路 2 号

2) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事旅游饮食服务业。公司经营范围：许可项目：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。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：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）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至期末，本公司第一大股东为罗牛山股份有限公司，纳入合并财务报表范围的子公司是海南文高旅游资源开发有限公司。

本报告期合并财务报表范围无变化。

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

本集团财务报表以持续经营假设为基础。

#### (三) 重要会计政策及会计估计

##### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事

项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

#### （8）金融资产减值

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

##### 1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

##### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

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

### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 11. 应收票据

适用 不适用

## 12. 应收账款

适用 不适用

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

适用 不适用

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

项目	确定组合的依据
组合 1	应收押金、保证金及备用金
组合 2	应收代垫款项
组合 3	其他应收款项

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品及低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本主要为采购成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

适用 不适用

## 17. 合同成本

适用 不适用

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量）  适用（公允价值模式计量）  不适用

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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5-40	5	2.38-19.00

机器设备	平均年限法	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	5-12	5	7.92-19.00
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

### (3) 其他说明

适用 不适用

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 25. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 26. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

### 28. 油气资产

适用 不适用

**29. 使用权资产**

□适用 √不适用

**30. 无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命有限的无形资产的摊销年限按合同年限，合同未明确的按 10 年摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法  
无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	平均年限法	50	
专利权			
非专利技术			

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**31. 长期资产减值**

□适用 √不适用

**32. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产改造大修、租赁场地的装修及其他应长期摊销的费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**33. 合同负债**

□适用 √不适用

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

### 37. 股份支付

适用 不适用

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，

即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

收入确认的具体方法：酒店业务收入来源包括客房、餐饮、商品销售、娱乐服务等。客房、餐饮、娱乐服务收入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。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关

部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

##### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人，公司承租的是土地使用权

### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 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
《关于适用〈疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）	公司董事会和股东大会	本集团部分租赁合同满足《关于适用〈疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）的适用条件，集团在2022年度免除了部分租户一个月的租金。
财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。	公司董事会和股东大会	根据《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。此项会计政策变更对本集团未产生影响。
财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。	公司董事会和股东大会	A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。B、对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益（以应归属于该金融工具的金额为限）；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自2022年1月1日起实施。

其他说明：

上述会计政策变更对本集团未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

**(四) 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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	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 <sup>2</sup>
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

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	2022 年度按 25% 计缴
海南文高旅游资源开发有限公司	2022 年减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策再减半征收企业所得税

**2. 税收优惠政策及依据**

适用 不适用

(1) 根据 2019 年 1 月 17 日《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号) 通知第二条规定，子公司海南文高旅游资源开发有限公司满足小微企业条件，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据 2022 年 4 月 2 日《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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) 第二条规定的优惠政策基础上再减半征收企业所得税。

(2) 根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号)，将 2021 年第 7 号公告中关于“增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税”的政策有效期延长至 2022 年 3 月 31 日；自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税。

(3) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 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、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(五) 合并财务报表主要项目附注****1、货币资金**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	63,927.49	210,798.68
银行存款	2,508,843.38	4,473,902.21
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>2,572,770.87</b>	<b>4,684,700.89</b>
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

## (7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,884,446.01	269,448.53
其中：1 至 2 年	17,524.00	7,461.89
2 至 3 年	6,661.89	19,092.00
1 至 2 年	17,524.00	7,461.89
2 至 3 年	6,661.89	19,092.00
3 年以上		
3 至 4 年	18,712.00	2,705.00
4 至 5 年	2,705.00	120.00
5 年以上	90,363.80	90,243.80
合计	2,020,412.70	389,071.22

## (2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,020,412.70	100.00%	210,306.86	10.41%	1,810,105.84
其中：其中：	2,020,412.70	100.00%	210,306.86	10.41%	1,810,105.84
合计	2,020,412.70	100.00%	210,306.86	10.41%	1,810,105.84

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：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
其中：其中：	389,071.22	100.00%	102,002.93	26.22%	287,068.29
合计	389,071.22	100.00%	102,002.93	26.22%	287,068.29

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,020,412.70	210,306.86	10.41%
<b>合计</b>	<b>2,020,412.70</b>	<b>210,306.86</b>	<b>10.41%</b>

确定组合依据的说明:

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
账龄组合	102,002.93	108,303.93			210,306.86
<b>合计</b>	<b>102,002.93</b>	<b>108,303.93</b>			<b>210,306.86</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
三亚市吉阳区旅游和文化广电体育局	573,850.00	28.41%	22,724.46
海南迪安医学检验中心有限公司	460,050.00	22.77%	18,217.98
上海赫程国际旅行社有限公司	207,109.30	10.25%	8,201.53
海南伶仃洋控股集团有限公司	200,408.00	9.92%	7,936.16
三亚君达大东海壹号酒店有限责任公司	118,675.00	5.87%	4,699.53
<b>合计</b>	<b>1,560,092.30</b>	<b>77.22%</b>	<b>61,779.66</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

**6、应收款项融资**

□适用 √不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、预付款项**

√适用 □不适用

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	37,511.76	100%		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	37,511.76	100%		

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：无

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况**

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
三亚正庄实业有限责任公司	36,184.33	96.46%
三亚致场贸易有限公司	1,327.43	3.54%
合计	37,511.76	100.00%

其他说明：

□适用 √不适用

**8、其他应收款**

√适用 □不适用

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	270,288.45	504,530.57
合计	270,288.45	504,530.57

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

适用 不适用

## 2) 重要逾期利息

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金	127,815.68	82,869.08
往来款		
保证金及押金	54,450.00	220,950.00
往来款	600.00	4,600.00
水电费	71,896.06	176,435.17
社保公积金	60,312.62	64,050.82
合计	315,074.36	548,905.07

## 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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）	
2022年1月1日余额	26,554.25		17,820.25	44,374.50
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	411.41			411.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	26,965.66		17,820.25	44,785.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

### 3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	270,293.81	352,074.52
其中：其中：X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年	4,450.00	174,594.55
2 至 3 年	18,094.55	20,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	2,236.00	2,236.00
合计	315,074.36	548,905.07

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
账龄组合	44,374.50	411.41			44,785.91
合计	44,374.50	411.41			44,785.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
海南千裕坊贸易 有限责任公司	保证金及押 金	50,000.00	1 年以内	15.86%	674.06
徐吉鹏	水电费	31,429.62	1 年以内	9.98%	423.71
陈泰安	备用金	30,510.95	1 年以内	9.68%	411.33
符志权	备用金	28,828.82	1 年以内	9.15%	388.65
郭玉波	备用金	20,000.00	1 年以内	6.35%	269.63
合计	-	160,769.39	-	51.03%	2,167.38

## 7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

## 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## 9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	523,633.31	315,254.57	208,378.74
在产品			
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	546,404.69	326,356.98	220,047.71

(续)

项目	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
原材料	476,686.60	308,493.17	168,193.43
在产品			
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97

周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	499,457.98	319,595.58	179,862.40

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	308,493.17	6,761.40				315,254.57
在产品						
库存商品	11,102.41					11,102.41
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	319,595.58	6,761.40				326,356.98

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1) 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 13、其他流动资产

适用 不适用

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
留抵增值税进项税额及其他	1,209,387.35	1,847,259.54
合计	2,912,090.15	3,549,962.34

其他说明：

适用 不适用

### 14、债权投资

#### (1) 债权投资情况

适用 不适用

#### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

##### 2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2) 非交易性权益工具投资情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**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	7,685,783.27	4,984,680.78		12,670,464.05
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/ 在建工程转入	7,685,783.27	4,984,680.78		12,670,464.05
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
(1) 处置				
(2) 其他转出	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
4. 期末余额	7,685,783.27	4,984,680.78		12,670,464.05
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	5,440,931.19	2,175,785.40		7,616,716.59
(1) 计提或摊销	283,193.15	53,273.86		336,467.01
(2) 转入	5,157,738.04	2,122,511.54		7,280,249.58
3. 本期减少金额	12,071,226.00	2,412,221.45		14,483,447.45
(1) 处置				
(2) 其他转出	12,071,226.00	2,412,221.45		14,483,447.45
4. 期末余额	5,231,839.41	2,152,310.40		7,384,149.81
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	457,106.85	1,675,181.34		2,132,288.19
(1) 计提				

(2) 转入	457,106.85	1,675,181.34		2,132,288.19
3. 本期减少金额	1,404,400.47	1,903,054.14		3,307,454.61
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,404,400.47	1,903,054.14		3,307,454.61
4. 期末余额	457,106.85	1,675,181.34		2,132,288.19
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,996,837.01	1,157,189.04		3,154,026.05
2. 期初账面价值	5,589,969.75	1,370,940.00		6,960,909.75

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,154,444.69	31,279,819.99
固定资产清理		
合计	31,154,444.69	31,279,819.99

## (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	136,789,501.82	10,179,078.30	6,233,263.31	1,682,565.57	154,884,409.00
2. 本期增加金额	18,856,504.44		72,164.16		18,928,668.60
(1) 购置			72,164.16		72,164.16
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	18,856,504.44				18,856,504.44
3. 本期减少金额	7,685,783.27				7,685,783.27
(1) 处置或报废					
(2) 其	7,685,783.27				7,685,783.27

他转出					
4. 期末余额	147,960,222.99	10,179,078.30	6,305,427.47	1,682,565.57	166,127,294.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	79,025,649.14	7,809,803.70	2,845,013.63	1,286,180.58	90,966,647.05
2. 本期增加金额	14,381,651.29	76,202.64	1,029,993.79	90,857.33	15,578,705.05
(1) 计提	2,310,425.29	76,202.64	1,029,993.79	90,857.33	3,507,479.05
(2) 其他转入	12,071,226.00				12,071,226.00
3. 本期减少金额	5,157,738.04				5,157,738.04
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	5,157,738.04				5,157,738.04
4. 期末余额	88,249,562.39	7,886,006.34	3,875,007.42	1,377,037.91	101,387,614.06
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
(1) 计提					
(2) 其他转入	1,404,400.47				1,404,400.47
3. 本期减少金额	457,106.85				457,106.85
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	457,106.85				457,106.85
4. 期末余额	32,020,081.79	1,565,153.79			33,585,235.58
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,690,578.81	727,918.17	2,430,420.05	305,527.66	31,154,444.69
2. 期初账面价值	26,691,064.51	804,120.81	3,388,249.68	396,384.99	31,279,819.99

## (3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## (1) 分类列示

适用 不适用

## (2) 在建工程情况

适用 不适用

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (5) 工程物资情况

适用 不适用

## 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

其他说明：

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	业务软件	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	47,345.13		5,710,085.72
(1) 购置		47,345.13		47,345.13
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入	5,662,740.59			5,662,740.59
3. 本期减少金额	4,984,680.78			4,984,680.78
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,984,680.78			4,984,680.78
4. 期末余额	82,331,196.96	47,345.13		82,378,542.09
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	3,227,674.75	9,591.67		3,237,266.42
(1) 计提	815,453.30	9,591.67		825,044.97
(2) 其他转入	2,412,221.45			2,412,221.45
3. 本期减少金额	2,122,511.54			2,122,511.54
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,122,511.54			2,122,511.54
4. 期末余额	35,549,375.96	9,591.67		35,558,967.63
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
(1) 计提				
(2) 其他转入	1,903,054.14			1,903,054.14
3. 本期减少金额	1,675,181.34			1,675,181.34
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,675,181.34			1,675,181.34
4. 期末余额	27,668,709.64			27,668,709.64
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,113,111.36	37,753.46		19,150,864.82
2. 期初账面价值	19,768,087.56			19,768,087.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

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
A 楼装修改造工程	5,292,788.38		1,868,043.00		3,424,745.38
C 楼客房、别墅、泳池	452,041.50		452,041.50		

改造工程					
楼面屋顶防水工程	222,054.95		74,018.40		148,036.55
路面改造工程	255,099.10		90,034.92		165,064.18
员工宿舍装修改造工程	394,633.30		131,544.48		263,088.82
B 楼客房改造工程	10,792,890.77		2,878,104.24		7,914,786.53
园林景观绿化工程	1,197,388.82		326,560.56		870,828.26
6010-11 别墅装修改造	67,715.29		16,583.16		51,132.13
千吨水池管道改造工程		193,793.58	6,459.78		187,333.80
合计	18,674,612.11	193,793.58	5,843,390.04		13,025,015.65

其他说明：

适用 不适用

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用 不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,544,994.38	780,258.95
1 年以上	16,074.93	15,367.10
合计	1,561,069.31	795,626.05

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

适用 不适用

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房餐费	1,336,716.59	1,035,422.63
合计	1,336,716.59	1,035,422.63

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	2,169,216.61	9,565,534.44	9,713,059.74	2,021,691.31
2、离职后福利-设定提存计划		1,019,476.55	482,709.25	536,767.30
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	2,169,216.61	10,585,010.99	10,195,768.99	2,558,458.61

## (2) 短期薪酬列示

适用 不适用

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	7,519,458.98	7,814,790.27	536,954.57
2、职工福利费		1,090,255.56	1,090,255.56	

3、社会保险费		537,041.91	494,850.01	42,191.90
其中：医疗保险费		527,743.60	490,941.05	36,802.55
工伤保险费		9,298.31	3,908.96	5,389.35
生育保险费				
4、住房公积金		193,202.00	193,202.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,336,930.75	225,575.99	119,961.90	1,442,544.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,169,216.61	9,565,534.44	9,713,059.74	2,021,691.31

## (3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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		988,431.41	466,605.74	521,825.67
2、失业保险费		31,045.14	16,103.51	14,941.63
3、企业年金缴费				
合计		1,019,476.55	482,709.25	536,767.30

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	142,334.99	147,174.89
消费税		
企业所得税		
个人所得税	37,405.86	18,008.86
城市维护建设税	1,329.18	783.47
教育费附加	571.02	337.14
地方教育附加	380.67	224.74
印花税		
房产税	216,849.16	115,125.11
车船税		
土地使用税	108,590.94	54,295.48
资源税		
合计	507,461.82	335,949.69

其他说明：

□适用 √不适用

## 41、其他应付款

√适用 □不适用

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	4,654,670.33	3,776,914.63
合计	4,654,670.33	3,776,914.63

## (1) 应付利息

适用 不适用

## (2) 应付股利

适用 不适用

## (3) 其他应付款

适用 不适用

## 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
往来款	1,896,242.77	1,785,423.84
证监局罚款	1,600,000.00	
工程质保金	692,745.05	1,497,103.09
保证金及押金	348,988.41	341,988.41
代收代付款	116,694.10	152,399.29
合计	4,654,670.33	3,776,914.63

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 44、其他流动负债

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,866,600.00	6,594,519.18
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	1,066,880.00	3,299,238.76
合计	1,799,720.00	3,295,280.42

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1) 应付债券**适用 不适用**(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用**48、长期应付款**适用 不适用**(1) 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**(2) 专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬**适用 不适用**(2) 设定受益计划变动情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
计提欠缴电费款	1,489,685.04	1,489,685.04	补提电费款
<b>合计</b>	<b>1,489,685.04</b>	<b>1,489,685.04</b>	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

详见附注十一、2、或有事项。

**51、递延收益**适用 不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本期变动					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：

□适用 √不适用

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	0	0	0	0
任意盈余公积	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

□适用 √不适用

## 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	-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	-10,373,811.62	-2,011,048.59
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	-363,708,995.23	-353,335,183.61

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

## 61、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

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	21,027,513.08	14,847,560.26	23,743,452.21	15,734,052.33
其他业务	1,773,261.38	474,523.56	6,491,016.36	2,701,994.74
合计	22,800,774.46	15,322,083.82	30,234,468.57	18,436,047.07

## (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元

合同分类	XX 分部	合计
商品类型		
客房收入	16,986,837.24	16,986,837.24
餐饮收入	3,985,808.66	3,985,808.66
按经营地区分类		
商品销售收入	54,867.18	54,867.18
其他业务收入	1,773,261.38	1,773,261.38
市场或客户类型		
海南地区	22,800,774.46	22,800,774.46
按经营地区分类		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		

市场或客户类型		
按销售渠道分类		
其他分类		
<b>合计</b>	<b>22,800,774.46</b>	<b>22,800,774.46</b>

合同产生的收入说明：

无

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	5,878.15	10,306.97
教育费附加	2,519.23	4,417.27
地方教育附加	1,679.50	2,944.83
房产税	406,895.99	406,896.00
车船税	6,420.00	6,420.00
土地使用税	217,181.87	217,181.88
资源税		
印花税	635.22	1,019.10
其他		
<b>合计</b>	<b>641,209.96</b>	<b>649,186.05</b>

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,504,559.94	3,931,926.36
差旅费		
业务招待费		
折旧费	446,287.10	679,893.66
办公费	14,937.54	14,859.41
商品维修费	174,902.37	172,122.54
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
其他	581,211.94	623,392.62
其他		
<b>合计</b>	<b>4,721,898.89</b>	<b>5,422,194.59</b>

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,417,013.43	5,493,044.82
差旅费	104,147.30	200,098.53
业务费		
中介服务费	3,863,450.00	698,446.00
咨询费		
租赁费		
折旧费	1,117,748.39	1,144,097.29
其他	550,614.96	448,758.56
<b>合计</b>	<b>11,052,974.08</b>	<b>7,984,445.20</b>

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬		
材料费		
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
其他		
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,395.81	205,027.91
减：利息收入	9,081.36	11,403.34
汇兑损益		
手续费及其他		
其他	28,852.87	53,940.45
<b>合计</b>	<b>207,167.32</b>	<b>247,565.02</b>

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	260,881.09	66,975.79
增值税加计抵减额	193,226.70	402,655.21
其他		3,492.33
<b>合计</b>	<b>454,107.79</b>	<b>473,123.33</b>

**68、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

投资收益的说明：

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他		
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-108,303.93	60,702.08
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-411.41	-3,787.91
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		

合计	-108,715.34	56,914.17
----	-------------	-----------

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,761.40	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-6,761.40	

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
合计	0	0

## 74、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得	700.00	400.00	700.00
消费卡余额转营业外收入		367,288.68	
其他	31,416.94	416.00	31,416.94
合计	32,116.94	368,104.68	32,116.94

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
旅游企业纾	市 政	疫情原因,政		是	否	184,700.00	51,000.00	与收益

困扶持金	府	府对旅游行业纾困扶持						相关
一次性留工培训补助	市政府	疫情原因,政府对企业的补助		是	否	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	市政府	疫情原因,政府对企业的稳岗补贴		是	否	46,181.09	15,975.79	与收益相关
合计						260,881.09	66,975.79	

其他说明:

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

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
对外捐赠			
罚款	1,600,000.00	822.60	1,600,000.00
非流动资产毁损报废损失		475.20	
其他		402,923.61	
<b>合计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>404,221.41</b>	<b>1,600,000.00</b>

营业外支出的说明:

适用 不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	260,881.09	864,503.69
利息收入	9,081.36	23,745.03
收租赁及水、电、气费	455,231.57	692,363.93
其他	1,844,377.19	109,108.00
<b>合计</b>	<b>2,569,571.21</b>	<b>1,689,720.65</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

适用 不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交际应酬费	169,162.40	16,572.50
中介机构服务费	1,192,000.00	421,000.00
公告费及相关费用	355,830.00	332,346.00
差旅费	69,328.47	145,642.34
律师费	2,006,000.00	9,000.00
邮电费	279,581.20	312,958.54
修理费	182,840.93	197,188.13
办公费		
财务费用	28,852.87	53,940.45
财产保险费		
燃料费	36,000.00	55,580.00
员工借款	126,280.00	302,977.00
网络销售服务费	26,974.02	116,560.70
消费余款返还	219,985.90	317,179.14
其他	411,806.17	826,601.24
<b>合计</b>	<b>5,104,641.96</b>	<b>3,107,546.04</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
违规资金		4,710,262.67
<b>合计</b>		<b>4,710,262.67</b>

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**适用 不适用**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用**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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-10,373,811.62	-2,011,048.59
加：资产减值准备	6,761.40	
信用减值损失	108,715.34	-56,914.17
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,790,672.20	4,101,137.01

使用权资产折旧		
无形资产摊销	878,318.83	868,727.16
长期待摊费用摊销	5,843,390.04	6,025,842.37
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）	-700.00	75.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	187,395.81	205,027.91
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）	-46,946.71	1,830,066.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,435,022.53	792,447.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,741,062.35	1,460,168.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,699,835.11	13,215,529.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,572,770.87	4,684,700.89
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	-2,111,930.02	1,760,241.14

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,572,770.87	4,684,700.89
其中：库存现金	63,927.49	210,798.68
可随时用于支付的银行存款	2,508,843.38	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	2,572,770.87	4,684,700.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

#### 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

#### 83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
旅游企业纾困扶持金	184,700.00	其他收益	184,700.00
稳岗补贴及培训补助	76,181.09	其他收益	76,181.09
合计	260,881.09	-	260,881.09

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 84、套期

适用 不适用

1. 其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 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

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

### (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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

### (八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

### (九) 公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

#### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
罗牛山股份有限公司	海口市	种养植业	115151.357800 万元	17.55%	21.23%

本公司的母公司情况的说明：截至 2022 年 12 月 31 日，罗牛山股份有限公司（以下简称罗牛山）与其第一大股东罗牛山集团有限公司、全资子公司海南雅居安房地产经纪有限公司（原海南雅安居物业服务有限公司）合计持有本公司 A 股 7,728.02 万股，占公司总股本的 21.23%，为本公司第一大股东。

适用 不适用

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是：实际控制人徐自力。

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企

业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 4. 其他关联方情况

适用 不适用

#### 5. 关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

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	563,064.40	2,304,335.00
罗牛山股份有限公司	销售月饼	0	373,329.60
罗牛山食品集团有限公司	客房及相关服务	102,435.32	

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

##### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

##### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

##### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7) 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,245,480.00	1,854,100.00

**(8) 其他关联方交易**适用 不适用**6. 关联方应收应付款项****(1) 应收项目**适用 不适用

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	45,428.00			
小计		45,428.00			

**(2) 应付项目**适用 不适用**7. 关联方承诺**适用 不适用**8. 其他**适用 不适用**(十一) 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**适用 不适用**5. 其他**适用 不适用**(十二) 承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**适用 不适用

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 2022 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

适用 不适用

1) 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 10,313,373 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 2022 年 12 月 31 日，该事项尚无其他进展。

2) 部分投资者以大东海 2021 年存在虚假陈述导致其投资损失为由，向海口市中级人民法院提起诉讼（下称“本案”）。由于法院尚未就本案的实体问题组织开庭审理，判决结果均具有较大的不确定性，因此，暂无法判断本案结果对公司的潜在影响。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

### (十三) 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2. 利润分配情况

适用 不适用

#### 3. 销售退回

适用 不适用

#### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

**(十四) 其他重要事项****1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2) 未来适用法**

□适用 √不适用

**2. 债务重组**

□适用 √不适用

**3. 资产置换、资产转让及出售****(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2) 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4. 年金计划**

□适用 √不适用

**5. 终止经营**

□适用 √不适用

**6. 分部报告**

□适用 √不适用

**7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8. 其他**

□适用 √不适用

**(十五) 母公司财务报表主要项目附注**

√适用 □不适用

**1、应收账款****1. 按账龄披露**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,884,446.01	269,448.53
1至2年	17,524.00	7,461.89
2至3年	6,661.89	19,092.00
3至4年	18,712.00	2,705.00
4至5年	2,705.00	120.00
5年以上	90,363.80	90,243.80
小计	2,020,412.70	389,071.22
减：坏账准备	210,306.86	102,002.93
合计	1,810,105.84	287,068.29

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,020,412.70	100.00	210,306.86	10.41	1,810,105.84
其中：组合1	2,020,412.70	100.00	210,306.86	10.41	1,810,105.84
合计	2,020,412.70	100.00	210,306.86	10.41	1,810,105.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,071.22	100.00	102,002.93	26.22	287,068.29
其中：组合1	389,071.22	100.00	102,002.93	26.22	287,068.29
合计	389,071.22	100.00	102,002.93	26.22	287,068.29

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,884,446.01	74,624.06	3.96
1 至 2 年	17,524.00	17,240.11	98.38
2 至 3 年	6,661.89	6,661.89	100.00
3 至 4 年	18,712.00	18,712.00	100.00
4 至 5 年	2,705.00	2,705.00	100.00
5 年以上	90,363.80	90,363.80	100.00
合计	2,020,412.70	210,306.86	10.41

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	269,448.53	4,283.05	1.59
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	2,705.00	680.07	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	26.22	
<b>(3) 坏账准备的情况</b>				
年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	收回或转回 核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,002.93	108,303.93		210,306.86
<b>(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况</b>				
单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
三亚市吉阳区旅游和文化广电体育局	573,850.00	1年以内	28.41	22,724.46
海南迪安医学检验中心有限公司	460,050.00	1年以内	22.77	18,217.98
上海赫程国际旅行社有限公司	207,109.30	1年以内	10.25	8,201.53
海南伶仃洋控股集团有限公司	200,408.00	1年以内	9.92	7,936.16
三亚君达大东海壹号酒店有限责任公司	118,675.00	1年以内	5.87	4,699.53
合计	1,560,092.30		77.22	61,779.66
<b>2、其他应收款</b>				
项目	年末余额	年初余额		
其他应收款	2,349,088.74	504,530.57		
应收利息				
应收股利				
合计	2,349,088.74	504,530.57		
<b>(1) 按账龄披露</b>				
账龄	年末余额	年初余额		
1年以内	2,349,094.10	352,074.52		
1至2年	4,450.00	174,594.55		
2至3年	18,094.55	20,000.00		
3至4年	20,000.00	-		
4至5年	-	-		
5年以上	2,236.00	2,236.00		
小计	2,393,874.65	548,905.07		
减：坏账准备	44,785.91	44,374.50		
合计	2,349,088.74	504,530.57		
<b>(2) 按款项性质分类情况</b>				
项目	年末余额	年初余额		
往来款	2,079,400.29	4,600.00		
备用金	127,815.68	82,869.08		
水电费	71,896.06	176,435.17		
社保公积金	60,312.62	64,050.82		
保证金及押金	54,450.00	220,950.00		
小计	2,393,874.65	548,905.07		

减：坏账准备		44,785.91		44,374.50		
合计		2,349,088.74		504,530.57		
<b>(3) 坏账准备计提情况</b>						
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)			
年初余额	26,554.25	-	17,820.25	44,374.50		
年初余额在本年： ——转入第三阶段						
本年计提	411.41			411.41		
本年转回						
本年核销						
年末余额	26,965.66	-	17,820.25	44,785.91		
<b>(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况</b>						
单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额	
海南文高旅游资源开发有限公司	往来款	2,078,800.29	1 年以内	86.85		
海南千裕坊贸易有限责任公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	2.09	674.06	
徐吉鹏	水电费	31,429.62	1 年以内	1.31	423.71	
陈泰安	备用金	30,510.95	1 年以内	1.27	411.33	
符志权	备用金	28,828.82	1 年以内	1.20	388.65	
合计		2,219,569.68		92.72	1,897.75	
<b>3、长期股权投资</b>						
<b>(1) 长期股权投资分类</b>						
项目	年末余额					
	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			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			
<b>(续)</b>						
项目	年初余额					
	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			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			
<b>(2) 对子公司投资</b>						
被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额

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	
<b>4、营业收入和营业成本</b>				
项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,027,513.08	14,847,560.26	23,743,452.21	15,734,052.33
其他业务	1,773,261.38	474,523.56	6,491,016.36	2,701,994.74
合计	22,800,774.46	15,322,083.82	30,234,468.57	18,436,047.07

## (十六) 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	700.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	260,881.09	主要包括旅游企业纾困扶持金、培训补贴和稳岗补贴等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行		

一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,568,583.06	主要包括证监局罚款 1,600,000.00 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,226.70	
小计	-1,113,775.27	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-1,113,775.27	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.10%	-0.0285	-0.0285
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.37%	-0.0254	-0.0254

## 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

单位：元

项目	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-10,373,811.62	-2,011,048.59	59,247,999.03	69,621,810.65
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则	-10,373,811.62	-2,011,048.59	59,247,999.03	69,621,810.65

### (2) 同时按照境外会计准则与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

境外会计准则名称：-

单位：元

项目	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-10,373,811.62	-2,011,048.59	59,247,999.03	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	-10,373,811.62	-2,011,048.59	59,247,999.03	69,621,810.65

### (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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

公司负责人：丁勤

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

---

---

---

海南大东海旅游中心股份有限公司  
2023 年 4 月 24 日

## 第九节 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）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）年度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。