



证券代码：000613、200613

证券简称：\*ST 东海 A、\*ST 东海 B

# 海南大东海旅游中心股份有限公司

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



## 2021 年半年度报告全文

披露日期：2021 年 08 月 21 日



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告所涉及的公司未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为本公司 2021 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

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



## 目 录

2021 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	14
第五节 环境和社会责任.....	16
第六节 重要事项.....	17
第七节 股份变动及股东情况.....	23
第八节 优先股相关情况.....	27
第九节 债券相关情况.....	28
第十节 财务报告.....	29



## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告正本。



## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司	指	海南大东海旅游中心股份有限公司
《公司章程》	指	海南大东海旅游中心股份有限公司章程
股东大会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司股东大会
董事会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司董事会
监事会	指	海南大东海旅游中心股份有限公司监事会
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元	指	人民币元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 东海 A、*ST 东海 B	股票代码	000613、200613
变更后的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南大东海旅游中心股份有限公司		
公司的中文简称	大东海		
公司的外文名称	Hainan Dadonghai Tourism Centre (Holdings) Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	DADONGHAI		
公司的法定代表人	袁小平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪宏娟	
联系地址	三亚市大东海榆海路 2 号	
电话	0898-88219921	
传真	0898-88214998	
电子信箱	hnddhn@21cn.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。



#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	19,079,779.41	4,981,872.00	282.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,452,925.92	-6,631,450.42	121.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,216,570.88	-6,547,754.87	118.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,620,474.05	-4,789,190.92	321.76%
基本每股收益（元/股）	0.0040	-0.0182	121.98%
稀释每股收益（元/股）	0.0040	-0.0182	121.98%
加权平均净资产收益率	2.15%	-8.71%	10.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	89,479,728.76	97,441,339.20	-8.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	68,371,640.91	66,918,714.99	2.17%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	400.00	处置变卖收入
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）	233,438.24	增值税进项税加计抵减相关的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,516.80	其他收入
合计	236,355.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公



开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营主要业务为酒店住宿和餐饮服务。采购商品主要为酒店、餐饮经营所需的物品、物资，以价廉质优为原则，部分通过与供应商直接签订采购合同购入，部分通过代理商采购。经营业务以网络散客和境外旅行社团队销售为主，非网络销售散客、商务散客、旅行社客源为辅。酒店位于海南省三亚市大东海景区中心区域，交通便利，面朝大海，环境优美，历史悠久，文化内涵丰富，为中国名酒店成员之一。但是，近年来持续受新冠疫情严重影响，以及当地大量高中低档酒店或者家庭旅馆运营，供应远大于市场需求，行业之间竞争相当激烈，经营压力加剧。

#### 二、核心竞争力分析

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

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

#### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	19,079,779.41	4,981,872.00	282.98%	主要是疫情后旅游业恢复，营业收入相应增长所致。
营业成本	10,060,086.41	5,052,678.43	99.10%	主要是营业收入增加，营业成本相应增加所致。
销售费用	2,720,548.17	2,095,194.24	29.85%	主要是薪资费用增加所致。
管理费用	4,382,016.80	4,200,935.35	4.31%	正常变动。
财务费用	375,414.84	-1,313.35	-28,684.52%	主要是本期有银行贷款利息开支，上期无利息开支所致。
经营活动产生的现金流量净额	10,620,474.05	-4,789,190.92	-321.76%	主要是经营现金收入大幅增长，经营现金流量净额较大。而上期经营现金净额为负数，相对比变动幅度较大所致。
投资活动产生的现金流量净额	-3,333,376.67	-4,541,324.47	-26.60%	主要是本期支付的工程款少于上期所致。



筹资活动产生的现金流量净额	-6,970,936.62	19,740,208.71	-135.31%	主要是本期偿还贷款本息 697 万元，上期有取得贷款 1974 万元所致。
现金及现金等价物净增加额	316,160.76	10,409,693.32	-96.96%	主要是本期现金增加额较小，上期现金增加额较大所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	19,079,779.41	100%	4,981,872.00	100%	282.98%
分行业					
旅游饮食服务业	15,175,697.66	79.54%	4,089,491.05	82.09%	271.09%
其他业务	3,904,081.75	20.46%	892,380.95	17.91%	337.49%
分产品					
客房收入	12,893,253.55	67.58%	3,471,155.97	69.68%	271.44%
餐饮娱乐收入	2,282,444.11	11.96%	618,335.08	12.41%	269.13%
其他收入	3,904,081.75	20.46%	892,380.95	17.91%	337.49%
分地区					
海南地区	19,079,779.41	100.00%	4,981,872.00	100.00%	282.98%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游饮食服务业	15,175,697.66	8,087,149.94	46.71%	271.09%	67.94%	64.46%
其他业务	3,904,081.75	1,972,936.47	49.46%	337.49%	731.54%	-23.95%
分产品						
客房收入	12,893,253.55	6,996,672.16	45.73%	271.44%	58.63%	72.80%
餐饮娱乐收入	2,282,444.11	1,090,477.78	52.22%	269.13%	169.47%	17.67%
其他收入	3,904,081.75	1,972,936.47	49.46%	337.49%	731.54%	-23.95%
分地区						
海南地区	19,079,779.41	10,060,086.41	47.27%	282.98%	99.10%	48.69%

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



适用  不适用

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

按产品分类来看：

1、报告期客房收入同比上期增长271.44%，主要原因是报告期以来，新冠病毒疫情基本得到控制，旅游行业恢复势头良好，公司经营日趋正常。而上期系疫情暴发受影响较为严重的期间，经营收入锐减，相比于报告期，基数较小，以致增长率数据较高。

2、报告期餐饮娱乐收入同比上期增长269.13%，主要原因同上。

3、报告期其他收入同比上期增长337.49%，主要原因系销售白酒一批，增加收入约246万元。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,240,620.51	3.62%	2,924,459.75	3.00%	0.62%	属于正常变动范围
应收账款	89,030.64	0.10%	429,303.32	0.44%	-0.34%	主要是应收款项回笼增加
存货	221,475.00	0.25%	2,009,928.83	2.06%	-1.81%	主要是销售白酒一批所致
投资性房地产	7,198,171.53	8.04%	7,435,433.31	7.63%	0.41%	属于正常变动范围
固定资产	32,957,434.73	36.83%	34,694,023.75	35.61%	1.22%	属于正常变动范围
合同负债	875,822.38	0.98%	626,285.33	0.64%	0.34%	属于正常变动范围
长期借款	9,893,757.94	11.06%	9,893,757.94	10.15%	0.91%	属于正常变动范围

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无



## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。



## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）宏观政策风险

公司以旅游服务业为主，为规范、优化旅游市场环境或深入推进党风廉政建设，国家相关部门可能会继续出台一些相关政策。这些政策的出台，可能会制约、影响地方旅游业或旅游服务业的发展，从而影响公司主营业务收入。

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

### （2）受自然灾害的风险

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

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

### （3）人力资源风险

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

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

### （4）主营业务经营风险

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

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

### （5）退市风险

公司股票交易于2021年4月27日起被实施退市风险警示，若公司2021年度出现《深圳证券交易所股票上市规则》第 14.3.11 条规定情形之一的，公司2021年度报告披露后，公司股票交易可能被终止上市。

对策：加强主营业产品销售和管理，科学合理降低经营成本，提高收入，增加利润，消除退市风险警示情形。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	年度股东大会	20.03%	2021年06月25日	2021年06月26日	本次股东大会决议公告编号为2021-047,公告名称为《2020年年度股东大会决议公告》,刊登于2021年6月26日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.87%	2021年07月05日	2021年07月06日	本次股东大会决议公告编号为2021-049,公告名称为《2021年第一次临时股东大会决议公告》,刊登于2021年7月6日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐国平	独立董事	任期满离任	2021年07月06日	任期届满
黄文才	监事会主席	任期满离任	2021年07月06日	任期届满
陈刚	职工监事	任期满离任	2021年07月07日	任期届满
汪宏娟	董事	任期满离任	2021年07月06日	任期届满
杨向雅	董事	被选举	2021年07月06日	换届
张媛媛	独立董事	被选举	2021年07月06日	换届
王干	监事	被选举	2021年07月06日	换届
文萍	职工监事	被选举	2021年07月07日	换届

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。



#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无

未披露其他环境信息的原因：无

### 二、社会责任情况：无



## 第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	罗牛山股份有限公司	股改承诺	2007年5月30日，罗牛山股份有限公司在本公司《股权分置改革说明书》（修订稿）和《股权分置改革说明书》（修订稿摘要）中，其中承诺：鉴于大东海公司连年亏损，濒临退市，为扭转大东海公司的经营困境，提高盈利能力，恢复持续经营能力，大东海公司控股股东罗牛山股份有限公司承诺将积极寻求重组方在适当时候对大东海公司进行资产重组。	0017年06月27日	6个月	已终止原筹划重大资产重组事项。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>2017年2月15日，公司股票因罗牛山筹划履行承诺事项于开市起停牌。2017年8月13日，公司第八届董事会第十一次临时会议审议未通过《关于〈海南大东海旅游中心股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（预案）〉的议案》等与本次交易相关的议案。2017年8月15日，公司发布公告决定终止本次重大资产重组，公司股票于8月17日开市起复牌。</p> <p>2017年12月4日，公司董事会、监事会审议通过了《关于公司第一大股东变更承诺期限的议案》，公司第一大股东罗牛山股份有限公司拟对公司的重组承诺履行期限自2017年12月27日起延长2年，即重组承诺履行期限截止日期变更为2019年12月26日。2017年12月22日，公司2017年第四次临时股东大会审议未通过此项议案。</p> <p>2018年1月31日，公司收到第一大股东罗牛山股份有限公司发来的《筹划重大事项停牌的通知》，筹划与公司有关的重大事项。经公司申请，公司股票于2018年1月31日开市起停牌。经公司申请，公司股票于2018年2月8日开市起复牌，并于2018年2月14日开市起转入重大资产重组事项。</p> <p>2018年6月25日，公司召开第九届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于终止筹划重大资产重组的议案》，经审慎研究，公司董事会决定终止筹划本次重大资产重组事项。</p> <p>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。</p> <p>2021年7月29日，公司召开第十届董事会第二次临时会议和第十届监事会第二次临时会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，经审慎研究，公司董事会决定终止本次重大资产重组事项。并且，获得公司2021年8月16日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>目前，公司未有应当披露而未披露的信息。</p>					



## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
海南大东海旅游中心集团有限公司分别于1996年10月16日和1996年12月26日向海南大东海旅游中心股份有限公司	731	否	一审法院判决驳回公司的诉讼请求,公司提起上诉,二审法院判决撤销一审判	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	公司已申请法院强制执行,目前尚无结果。	2019年6月4日、2020年6月13日、2020年9月16日、2020年10月22	《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《关于重大诉讼的公告》(公告编号:2019-017、



借款 276 万元和 455 万元，两项借款共计 731 万元未还，公司诉至法院。			决，支持了公司诉求。公司已申请法院强制执行，目前尚无结果。	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。		日、2020 年 10 月 22 日	2020-021、2020-025、2020-027)
---	--	--	-------------------------------	------------------------------------	--	--------------------	-----------------------------

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
罗牛山股份有限公司	公司第一大股东	消费	房、餐费	市场价格	市场价格	0.43	0.03%	250	否	现付	市场价格	2021年04月24日	《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上发布的《日常关联交易预计公司》(公告编号:2021-020)
海南罗牛山食品集团有限公司	系罗牛山股份有限公司全资子公司	消费	房、餐费	市场价格	市场价格	229.46	15.12%	0	否	持卡人刷储值卡消费方式,进行交易和结算	市场价格		--
合计				--	--	229.89	--	250	--	--	--	--	--



大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。



### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	三亚乐哒餐饮管理有限公司	海边大排档及木屋	653	2018年01月01日	2022年12月31日	60	合同	增加收入	否	无

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用



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

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

3、公司股票交易于2021年4月27日起被实施退市风险警示，若公司2021年度出现《深圳证券交易所股票上市规则》第14.3.11条规定情形之一的，公司2021年度报告披露后，公司股票交易可能被终止上市。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,223,400	2.81%				-1,003,200	-1,003,200	9,220,200	2.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,399,200	0.38%				0	0	1,399,200	0.38%
3、其他内资持股	8,824,200	2.42%				-1,003,200	-1,003,200	7,821,000	2.15%
其中：境内法人持股	8,824,200	2.42%				-1,003,200	-1,003,200	7,821,000	2.15%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	353,876,600	97.19%				1,003,200	1,003,200	354,879,800	97.47%
1、人民币普通股	265,876,600	73.02%				1,003,200	1,003,200	266,879,800	73.30%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%				0	0	88,000,000	24.17%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	364,100,000	100.00%				0	0	364,100,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司股权分置改革后续工作过程中，按照相关规定要求办理解除限售以及部分股东办理偿还代垫等，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。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用



采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳金安实业总公司	831,600	0	0	831,600	股改法定承诺	办理相关解限手续后
三亚万利建材销售部	92,400	0	0	92,400	股改法定承诺	办理相关解限手续后
三亚市中兴发展公司	2,541,000	0	0	2,541,000	股改法定承诺	办理相关解限手续后
三亚不动产估价所	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关解限手续后
南方工贸总公司	660,000	0	0	660,000	股改法定承诺	办理相关解限手续后
交通银行股份有限公司海南省分行	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关解限手续后
海南国际投资有限公司广州公司	660,000	0	0	660,000	股改法定承诺	办理相关解限手续后
海南大东海旅游公司	739,200	0	0	739,200	股改法定承诺	办理相关解限手续后
海口东方城市信用社	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关解限手续后
广州东港实业有限公司	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	办理相关解限手续后
港澳国际海南投资有限公司破产企业财产处置专用账户	924,000	924,000	0	0	股改法定承诺	2021年1月7日
洋浦通融投资管理咨询有限公司	79,200	79,200	0	0	股改法定承诺	2021年1月7日
合计	10,223,400	1,003,200	0	9,220,200	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,657	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0
-------------	--------	-------------------	---



持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
罗牛山股份有限公司	境内非国有法人	17.55%	63,885,980	0	0	63,885,980	质押	44,720,186
杨美琴	境内自然人	4.47%	16,279,028	0	0	16,279,028		
潘安杰	境内自然人	4.01%	14,593,598	0	0	14,593,598		
海南雅安居物业服务服务有限公司	境内非国有法人	2.25%	8,205,800	0	0	8,205,800		
陈金莲	境内自然人	2.23%	7,766,400	0	0	7,766,400		
胡景	境内自然人	2.13%	7,740,300	7,740,300	0	7,740,300		
潘爱萍	境内自然人	1.13%	4,110,738	0	0	4,110,738		
申万宏源证券(香港)有限公司	境外法人	0.85%	3,108,390	170000	0	3,108,390		
张峰秀	境内自然人	0.84%	3,041,372	0	0	3,041,372		
刘喜华	境内自然人	0.70%	2,551,500	2,551,500	0	2,551,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海南雅安居物业服务服务有限公司为罗牛山股份有限公司的全资子公司；杨美琴、潘安杰、陈金莲、潘爱萍为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
罗牛山股份有限公司	63,885,980	人民币普通股	63,885,980					
杨美琴	16,279,028	境内上市外资股	16,279,028					
潘安杰	14,593,598	境内上市外资股	14,593,598					
海南雅安居物业服务服务有限公司	8,205,800	人民币普通股	8,205,800					
陈金莲	7,766,400	境内上市外资股	7,766,400					
胡景	7,740,300	人民币普通股	7,740,300					



潘爱萍	4,110,738	境内上市外资股	4,110,738
申万宏源证券(香港)有限公司	3,108,390	境内上市外资股	3,108,390
张峰秀	3,041,372	人民币普通股	3,041,372
刘喜华	2,551,500	人民币普通股	2,551,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,海南雅安居物业服务有限公司为罗牛山股份有限公司的全资子公司;杨美琴、潘安杰、陈金莲、潘爱萍为一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,240,620.51	2,924,459.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,030.64	429,303.32
应收款项融资		
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	522,032.39	432,560.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		



存货	221,475.00	2,009,928.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,446,991.54	3,977,452.24
流动资产合计	7,520,150.08	9,773,704.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,198,171.53	7,435,433.31
固定资产	32,957,434.73	34,694,023.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,174,281.14	20,580,474.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,629,691.28	24,957,702.73
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	81,959,578.68	87,667,634.51
资产总计	89,479,728.76	97,441,339.20
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		



应付票据		
应付账款	1,019,806.75	808,710.46
预收款项		
合同负债	875,822.38	626,285.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,458,042.98	2,595,861.40
应交税费	364,489.65	366,892.96
其他应付款	3,027,832.98	6,167,763.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,508.13	6,621,497.94
其他流动负债	52,549.34	37,577.12
流动负债合计	7,810,052.21	17,224,588.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,893,757.94	9,893,757.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,489,685.04	1,489,685.04
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,914,592.66	1,914,592.66
非流动负债合计	13,298,035.64	13,298,035.64
负债合计	21,108,087.85	30,522,624.21



所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,142,850.01	54,142,850.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-349,871,209.10	-351,324,135.02
归属于母公司所有者权益合计	68,371,640.91	66,918,714.99
少数股东权益		
所有者权益合计	68,371,640.91	66,918,714.99
负债和所有者权益总计	89,479,728.76	97,441,339.20

法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,239,943.81	2,923,474.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,030.64	429,303.32
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	522,032.39	432,560.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	221,475.00	2,009,928.83



合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,446,991.54	3,977,452.24
流动资产合计	7,519,473.38	9,772,719.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,198,171.53	7,435,433.31
固定资产	32,957,434.73	34,694,023.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,174,281.14	20,580,474.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,629,691.28	24,957,702.73
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	82,959,578.68	88,667,634.51
资产总计	90,479,052.06	98,440,353.71
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,019,806.75	808,710.46
预收款项		
合同负债	875,822.38	626,285.33



应付职工薪酬	2,458,042.98	2,595,861.40
应交税费	364,489.65	366,892.96
其他应付款	4,027,301.68	7,167,232.06
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,508.13	6,621,497.94
其他流动负债	52,549.34	37,577.12
流动负债合计	8,809,520.91	18,224,057.27
非流动负债：		
长期借款	9,893,757.94	9,893,757.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,489,685.04	1,489,685.04
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,914,592.66	1,914,592.66
非流动负债合计	13,298,035.64	13,298,035.64
负债合计	22,107,556.55	31,522,092.91
所有者权益：		
股本	364,100,000.00	364,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,142,850.01	54,142,850.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-349,871,354.50	-351,324,589.21



所有者权益合计	68,371,495.51	66,918,260.80
负债和所有者权益总计	90,479,052.06	98,440,353.71

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	19,079,779.41	4,981,872.00
其中：营业收入	19,079,779.41	4,981,872.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,863,208.53	11,529,626.87
其中：营业成本	10,060,086.41	5,052,678.43
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	325,142.31	182,132.20
销售费用	2,720,548.17	2,095,194.24
管理费用	4,382,016.80	4,200,935.35
研发费用		
财务费用	375,414.84	-1,313.35
其中：利息费用	360,946.81	76,128.55
利息收入	17,993.99	89,077.69
加：其他收益	233,438.24	262,840.35
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		



信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,450,009.12	-6,284,914.52
加：营业外收入	3,739.40	2,593.62
减：营业外支出	822.60	349,129.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,452,925.92	-6,631,450.42
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,452,925.92	-6,631,450.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,452,925.92	-6,631,450.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,452,925.92	-6,631,450.42
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,452,925.92	-6,631,450.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,452,925.92	-6,631,450.42



归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0040	-0.0182
（二）稀释每股收益	0.0040	-0.0182

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：袁小平

主管会计工作负责人：符宗仁

会计机构负责人：符宗仁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	19,079,779.41	4,981,872.00
减：营业成本	10,060,086.41	5,052,678.43
税金及附加	325,142.31	182,132.20
销售费用	2,720,548.17	2,095,194.24
管理费用	4,382,016.80	4,200,735.35
研发费用		
财务费用	375,106.05	-1,458.93
其中：利息费用	360,946.81	76,128.55
利息收入	17,992.78	89,063.27
加：其他收益	233,438.24	262,840.35
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,450,317.91	-6,284,568.94
加：营业外收入	3,739.40	2,593.62
减：营业外支出	822.60	349,129.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,453,234.71	-6,631,104.84
减：所得税费用		



四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,453,234.71	-6,631,104.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,453,234.71	-6,631,104.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,453,234.71	-6,631,104.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0040	-0.0182
（二）稀释每股收益	0.0040	-0.0182

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,790,626.36	5,200,787.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		



收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	568.93	89,077.69
收到其他与经营活动有关的现金	580,370.32	501,830.36
经营活动现金流入小计	22,371,565.61	5,791,695.15
购买商品、接受劳务支付的现金	3,524,106.46	2,862,000.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,824,917.18	5,523,279.64
支付的各项税费	498,863.63	311,265.46
支付其他与经营活动有关的现金	1,903,204.29	1,884,340.17
经营活动现金流出小计	11,751,091.56	10,580,886.07
经营活动产生的现金流量净额	10,620,474.05	-4,789,190.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	400.00	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,333,776.67	4,541,624.47
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,333,776.67	4,541,624.47
投资活动产生的现金流量净额	-3,333,376.67	-4,541,324.47
三、筹资活动产生的现金流量：		



吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,791,474.22
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,791,474.22
偿还债务支付的现金	6,598,477.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	372,459.10	51,265.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,970,936.62	51,265.51
筹资活动产生的现金流量净额	-6,970,936.62	19,740,208.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	316,160.76	10,409,693.32
加：期初现金及现金等价物余额	2,924,459.75	7,422,939.89
六、期末现金及现金等价物余额	3,240,620.51	17,832,633.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,790,626.36	5,200,787.10
收到的税费返还	568.93	89,063.27
收到其他与经营活动有关的现金	580,369.11	501,815.94
经营活动现金流入小计	22,371,564.40	5,791,666.31
购买商品、接受劳务支付的现金	3,524,106.46	2,862,000.80
支付给职工以及为职工支付的现金	5,824,917.18	5,523,279.64
支付的各项税费	498,863.63	311,217.66
支付其他与经营活动有关的现金	1,902,894.29	1,883,965.75
经营活动现金流出小计	11,750,781.56	10,580,463.85
经营活动产生的现金流量净额	10,620,782.84	-4,788,797.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	300.00



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	400.00	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,333,776.67	4,541,624.47
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,333,776.67	4,541,624.47
投资活动产生的现金流量净额	-3,333,376.67	-4,541,324.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,791,474.22
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,791,474.22
偿还债务支付的现金	6,598,477.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	372,459.10	51,265.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,970,936.62	51,265.51
筹资活动产生的现金流量净额	-6,970,936.62	19,740,208.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	316,469.55	10,410,086.70
加：期初现金及现金等价物余额	2,923,474.26	7,421,452.59
六、期末现金及现金等价物余额	3,239,943.81	17,831,539.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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			54,142,850.01						-351,324,135.02		66,918,714.99	66,918,714.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
正													







		股	债		益		
一、上年期末余额	364,100,000.00			54,142,850.01		-351,324,589.21	66,918,260.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	364,100,000.00			54,142,850.01		-351,324,589.21	66,918,260.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,453,234.71	1,453,234.71
（一）综合收益总额						1,453,234.71	1,453,234.71
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	364,100,000.00			54,142,850.01		-349,871,354.50	68,371,495.51

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-339,757,154.25		78,485,695.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	364,100,000.00				54,142,850.01					-339,757,154.25		78,485,695.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,631,104.84		-6,631,104.84
（一）综合收益总额										-6,631,104.84		-6,631,104.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												



(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	364,100,000.00					54,142,850.01						-346,388,259.09	71,854,590.92

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

截至2021年6月30日止,本公司累计发行股本总数36,410.00万股,注册资本36,410.00万元人民币。法定代表人:袁小平。统一社会信用代码:91460000201357188U。住所:三亚市河东区大东海。经营范围:住宿及饮食业(限分公司经营)、摄影、花卉盆景、针纺织品、百货、五金交电、化工产品(专营除外)、日用品、工业生产资料(专营除外)、金属材料、机器设备的经营;代售机车船票等。本公司第一大股东为罗牛山股份有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月19日批准报出。

#### 合并财务报表范围

截至2021年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
海南文高旅游资源开发有限公司(以下简称文高旅游)

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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



## 2、持续经营

因受新冠疫情的影响，本公司2020年度营业收入下滑严重，出现了较大金额亏损。但目前经营情况已逐步恢复正常，预计未来12个月公司经营活动仍将持续。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

-

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围



合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## （2）合并程序

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

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

### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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

#### ②分步处置子公司

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



- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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



## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。



## **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### **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（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### **4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### **6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：



- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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



### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

## 11、应收票据

与应收账款会计政策一致。

## 12、应收账款

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

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 13、应收款项融资

与企业会计准则一致。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减



值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合1	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合2	应收代垫款项
其他应收款组合3	应收其他款项

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

## 15、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、食品材料、燃料等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。



## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产：无

19、债权投资：无

20、其他债权投资：无

21、长期应收款：无

22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分



享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## **(2) 初始投资成本的确定**

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## **(3) 后续计量及损益确认方法**

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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



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

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

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

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量



时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2)
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；

对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2)
- 3) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 4)
- 5) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 6)
- 7) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 8)
- 9) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 10)

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

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

**(3) 暂停资本化期间**

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

**(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

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

**27、生物资产：无**

**28、油气资产：无**

**29、使用权资产：无**

**30、无形资产**

**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

## 1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

## 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

## 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

确定的无形资产，不予摊销。



截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策：无

### 31、长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (2) 摊销年限

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



### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

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

##### 2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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



### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法：无

### 35、租赁负债：无

### 36、预计负债

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

#### (1) 预计负债的确认标准

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

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

#### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付：无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具：无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策



本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## **(2) 收入确认的具体原则**

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。

## **(3) 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制



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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### **(4) 收入确认的具体原则**

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## **40、政府补助**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性



差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债：无

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。



公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计：无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

不适用

### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他：无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%



企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	房屋(含所占地价)原值扣除 30%的余值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	18 元/m <sup>2</sup>

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无

## 2、税收优惠

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

(2) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税等，本公司房产税、城镇土地使用税减半征收。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司文高旅游属小型微利企业，享受减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的所得税优惠政策。

## 3、其他：无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	151,571.07	179,111.10
银行存款	3,089,049.44	2,745,348.65
合计	3,240,620.51	2,924,459.75

其他说明：无

**2、交易性金融资产：无****3、衍生金融资产：无****4、应收票据：无****5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	251,735.65	100.00%	162,705.01	64.63%	89,030.64	592,008.33	100.00%	162,705.01	27.48%	429,303.32
其中：										
合计	251,735.65	100.00%	162,705.01	64.63%	89,030.64	592,008.33	100.00%	162,705.01	27.48%	429,303.32

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	139,574.85
1至2年	19,092.00
2至3年	2,259.00
3年以上	90,809.80
3至4年	566.00
4至5年	785.00
5年以上	89,458.80
合计	251,735.65

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海赫程国际旅行社有限公司	92,811.11	36.87%	13,203.33
广州设计院	38,980.00	15.48%	38,980.00
洋浦华宇路桥科技有限公司	18,633.00	7.40%	18,633.00
中国国际旅行社总社（北京）	13,540.20	5.38%	13,540.20
三亚百顺国际旅行社有限公司	11,500.00	4.57%	11,500.00
合计	175,464.31	69.70%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无****6、应收款项融资：无**

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：无

**7、预付款项**

(1) 预付款项按账龄列示：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：无

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	522,032.39	432,560.55
合计	522,032.39	432,560.55

(1) 应收利息：无

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况：无

适用  不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
水电费	167,719.86	189,577.27
保证金	156,500.00	156,500.00
个人社保、公积金	59,657.19	59,657.19
备用金	178,141.93	56,812.68
电梯安装费		10,000.00



押金	600.00	600.00
合计	562,618.98	473,147.14

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	40,586.59			40,586.59
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
2021年6月30日余额	40,586.59			40,586.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	444,074.24
1至2年	26,836.90
3年以上	2,236.00
5年以上	2,236.00
合计	473,147.14

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三亚市劳动保障监支队	保证金	156,500.00	1年以内	27.82%	7,825.00
海南众智达科技有限公司	报建费	60,000.00	1年以内	10.66%	
个人社保费	垫付款	49,471.81	1年以内	8.79%	2,366.36
丁勤	备用金	49,526.97	1年以内	8.80%	
冲淡房	水电费	25,993.04	1年以内	4.62%	
合计	--	341,491.82	--	60.70%	10,191.36

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、存货：无

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	443,425.35	310,260.94	133,164.41	479,614.80	310,260.94	169,353.86
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
食品材料及饮料	53,784.97		53,784.97	1,803,651.50		1,803,651.50
燃料	22,856.65		22,856.65	25,254.50		25,254.50
合计	542,838.35	321,363.35	221,475.00	2,331,292.18	321,363.35	2,009,928.83

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	310,260.94					310,260.94
库存商品	11,102.41					11,102.41



合计	321,363.35					321,363.35
----	------------	--	--	--	--	------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,674,996.28	2,219,513.16
预缴企业所得税	1,702,702.80	1,702,702.80
预交个人所得税		2,517.22
预付款项	69,292.46	52,719.06
合计	3,446,991.54	3,977,452.24

其他说明：无

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、其他权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产：无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,856,504.44	5,662,740.59		24,519,245.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,443,950.66	2,332,406.45		13,776,357.11
2.本期增加金额	209,091.78	28,170.00		237,261.78
(1) 计提或摊销	209,091.78	28,170.00		237,261.78
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,653,042.44	2,360,576.45		14,013,618.89
三、减值准备				
1.期初余额	1,404,400.47	1,903,054.14		3,307,454.61
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,404,400.47	1,903,054.14		3,307,454.61
四、账面价值				



1.期末账面价值	5,799,061.53	1,399,110.00		7,198,171.53
2.期初账面价值	6,008,153.31	1,427,280.00		7,435,433.31

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,957,434.73	34,694,023.75
合计	32,957,434.73	34,694,023.75

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	136,789,501.82	10,247,058.30	1,742,065.57	1,823,519.07	4,070,039.35	154,672,184.11
2.本期增加金额				81,077.89	21,492.18	102,570.07
(1) 购置				81,077.89	21,492.18	102,570.07
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	136,789,501.82	10,247,058.30	1,742,065.57	1,904,596.96	4,091,531.53	154,774,754.18
二、累计折旧						
1.期初余额	76,850,214.26	7,490,603.22	1,253,748.18	700,804.72	1,044,848.02	87,340,218.40
2.本期增加金额	1,087,717.44	181,084.50	44,478.60	162,057.39	363,821.16	1,839,159.09
(1) 计提	1,087,717.44	181,084.50	44,478.60	162,057.39	363,821.16	1,839,159.09



3.本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额	77,937,931.70	7,671,687.72	1,298,226.78	862,862.11	1,408,669.18	89,179,377.49
三、减值准备						
1.期初余额	31,072,788.17	1,565,153.79				32,637,941.96
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额	31,072,788.17	1,565,153.79				32,637,941.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,778,781.95	1,010,216.79	443,838.79	1,041,734.85	2,682,862.35	32,957,434.73
2.期初账面价值	28,866,499.39	1,191,301.29	488,317.39	1,122,714.35	3,025,191.33	34,694,023.75



(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(5) 固定资产清理：无

## 22、在建工程

(1) 在建工程情况：无

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

## 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产：无

## 26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	81,653,137.15				81,653,137.15
2.本期增加金额					



(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	81,653,137.15				81,653,137.15
二、累计摊销					
1.期初余额	33,631,825.59				33,631,825.59
2.本期增加金额	406,193.58				406,193.58
(1) 计提	406,193.58				406,193.58
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,038,019.17				34,038,019.17
三、减值准备					
1.期初余额	27,440,836.84				27,440,836.84
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,440,836.84				27,440,836.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,174,281.14				20,174,281.14
2.期初账面价值	20,580,474.72				20,580,474.72

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无****27、开发支出：无****28、商誉：无****29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
B楼客房改造工程	14,149,911.76	-436,906.54	1,423,928.40		12,289,076.82
A楼消防楼梯改造工程	11,423.92		8,567.82		2,856.10
C楼客房、别墅、泳池改造工程	1,054,763.10		301,360.80		753,402.30
A楼装修工程	7,160,831.38		934,021.50		6,226,809.88
路面改造工程	345,134.02		45,017.46		300,116.56
楼面防水改造工程	296,073.35		37,009.20		259,064.15
员工宿舍改造工程	526,177.78		65,772.24		460,405.54
园林景观绿化工程	1,413,387.42		151,434.36		1,261,953.06
别墅改造工程		82,916.55	6,909.68		76,006.87
合计	24,957,702.73	-353,989.99	2,974,021.46		21,629,691.28

其他说明：无

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



采购款	783,286.87	586,111.30
暂估应付账款	124,838.48	72,669.88
劳务费	96,314.30	134,562.18
工程款	14,274.10	14,274.10
代销商品款	1,093.00	1,093.00
合计	1,019,806.75	808,710.46

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无****37、预收款项：无****38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房餐费	875,822.38	626,285.33
合计	875,822.38	626,285.33

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,595,861.40	5,412,829.05	5,550,647.47	2,458,042.98
二、离职后福利-设定提存计划		506,732.61	506,732.61	
合计	2,595,861.40	5,919,561.66	6,057,380.08	2,458,042.98

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,378,009.71	4,349,794.53	4,507,834.87	1,219,969.37
2、职工福利费		613,909.60	613,909.60	
3、社会保险费		265,648.95	265,648.95	
其中：医疗保险费		261,044.24	261,044.24	
工伤保险费		4,604.71	4,604.71	



4、住房公积金		99,126.00	99,126.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,217,851.69	84,349.97	64,128.05	1,238,073.61
合计	2,595,861.40	5,412,829.05	5,550,647.47	2,458,042.98

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		491,376.02	491,376.02	
2、失业保险费		15,356.59	15,356.59	
合计		506,732.61	506,732.61	

其他说明：无

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
消费税	135,982.62	146,530.24
城市维护建设税	920.12	738.33
个人所得税	57,506.87	44,362.22
房产税	115,125.07	120,439.32
土地使用税	54,295.47	54,295.47
教育费附加	395.71	316.43
地方教育费附加	263.79	210.95
合计	364,489.65	366,892.96

其他说明：无

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,027,832.98	6,167,763.36
合计	3,027,832.98	6,167,763.36



(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及质保金	1,455,676.92	4,433,900.06
员工宿舍租赁费等		1,013,939.39
保证金	609,107.57	295,089.81
代收代付款	39,807.45	142,856.24
员工押金	87,820.00	87,820.00
公告费	411,550.00	171,550.00
其他	423,871.04	22,607.86
合计	3,027,832.98	6,167,763.36

2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

42、持有待售负债：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款-本金		6,598,477.52
一年内到期的长期借款-应付利息	11,508.13	23,020.42
合计	11,508.13	6,621,497.94

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	52,549.34	37,577.12
合计	52,549.34	37,577.12

短期应付债券的增减变动：无



#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明：

抵押借款9,893,757.94元，系本公司向兴业银行股份有限公司海口分行借款，期限自2020年4月23日至2023年4月9日，以本公司名下面积合计为1,446.00平方米，评估值39,263,245.00元的房产进行抵押担保（详见附注五、（七））。

其他说明，包括利率区间：无

#### 46、应付债券

(1) 应付债券：无

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

#### 47、租赁负债：无

#### 48、长期应付款：无

(1) 按款项性质列示长期应付款：无

(2) 专项应付款：无

#### 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表：无

(2) 设定受益计划变动情况：无

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------



计提欠缴电费款	1,489,685.04	1,489,685.04	补提电费款
合计	1,489,685.04	1,489,685.04	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

### 51、递延收益：无

### 52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：无

### 53、股本

单位：元

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

其他说明：无

### 54、其他权益工具

(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：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

### 55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无



56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-351,324,135.02	-339,756,246.05
调整后期初未分配利润	-351,324,135.02	-339,756,246.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,452,925.92	-6,631,450.42
期末未分配利润	-349,871,209.10	-346,387,696.47

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,175,697.66	8,087,149.94	4,089,491.05	4,815,416.65
其他业务	3,904,081.75	1,972,936.47	892,380.95	237,261.78
合计	19,079,779.41	10,060,086.41	4,981,872.00	5,052,678.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	19,079,779.41			19,079,779.41
其中：				
客房收入	12,893,253.55			12,893,253.55
餐饮收入	2,282,444.11			2,282,444.11



其他收入	3,904,081.75			3,904,081.75
按经营地区分类	19,079,779.41			19,079,779.41
其中：				
海南地区	19,079,779.41			19,079,779.41
其中：				

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,473.64	8,585.55
教育费附加	2,345.84	3,679.52
房产税	203,448.00	107,793.75
土地使用税	108,590.94	54,295.47
车船使用税	3,720.00	3,720.00
印花税		1,604.90
地方教育费附加	1,563.89	2,453.01
合计	325,142.31	182,132.20

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,495,226.13	1,242,607.28
折旧费	336,240.00	304,221.29
职工福利	197,979.00	156,846.00



修理费	39,745.57	42,286.85
社会保险费	280,722.20	78,443.06
水电费	121,525.95	58,581.48
低值易耗品摊销	13,036.72	33,958.67
工会经费及教育经费	29,904.55	43,491.32
业务供应品	84,065.25	22,018.96
燃料费	28,762.55	45,445.32
推广费	41,094.42	5,006.36
住房公积金	31,170.00	30,300.00
其他费用	21,075.83	31,987.65
合计	2,720,548.17	2,095,194.24

其他说明：无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,121,155.60	2,064,631.13
无形资产摊销	406,193.58	406,193.58
职工福利	300,077.60	455,141.21
交际应酬费	81,045.24	179,012.82
中介费	405,100.00	390,000.00
折旧费	170,219.14	161,678.90
社会保险费	345,957.62	119,453.23
公告费	220,000.00	12,900.00
差旅费	103,295.84	97,323.85
修理费	44,390.02	28,711.24
住房公积金	52,956.00	50,158.00
工会经费及教育经费	40,047.07	64,358.11
推广费	1,440.00	
其他费用	90,139.09	171,373.28
合计	4,382,016.80	4,200,935.35

其他说明：无

**65、研发费用：无****66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	360,946.81	76,128.55
手续费	32,462.02	11,635.79
减：利息收入	-17,993.99	-89,077.69
合计	375,414.84	-1,313.35

其他说明：无

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计抵减收益	233,438.24	262,840.35

**68、投资收益：无****69、净敞口套期收益：无****70、公允价值变动收益：无****71、信用减值损失：无****72、资产减值损失：无****73、资产处置收益：无****74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	3,739.40	2,593.62	3,739.40
合计	3,739.40	2,593.62	3,739.40

计入当期损益的政府补助：无

**75、营业外支出**

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	822.60		822.60
固定资产报废损失		19,129.52	
其他		330,000.00	
合计	822.60	349,129.52	822.60

其他说明：无

## 76、所得税费用

(1) 所得税费用表：无

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,452,925.92

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收水电气费	374,759.98	256,746.31
收利息收入	17,993.99	89,077.69
收其他	187,616.35	156,006.36
合计	580,370.32	501,830.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交际应酬费	81,045.24	179,012.82



中介机构服务费	405,100.00	403,000.00
公告费	220,000.00	60,000.00
差旅费	107,757.07	98,590.03
邮电费	124,034.44	153,422.54
修理费	139,074.96	93,463.88
推广费	114,175.43	25,341.72
办公费	10,250.13	9,149.57
财务费用	32,152.02	11,475.79
财产保险费	15,311.00	17,868.16
董事监事津贴	312,000.00	390,000.00
备用金借款	136,850.00	131,691.00
其他费用	205,454.00	311,324.66
合计	1,903,204.29	1,884,340.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,452,925.92	-6,631,450.42
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,048,250.87	1,850,489.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	434,363.58	429,312.58
长期待摊费用摊销	2,974,021.46	1,380,786.97
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,788,453.83	-3,203.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	645,861.14	402,181.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,276,597.25	-2,217,307.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,620,474.05	-4,789,190.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	3,240,620.51	17,832,633.21
减: 现金的期初余额	2,924,459.75	7,422,939.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	316,160.76	10,409,693.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,240,620.51	2,924,459.75
其中: 库存现金	151,571.07	179,111.10
可随时用于支付的银行存款	3,089,049.44	2,745,348.65
三、期末现金及现金等价物余额	3,240,620.51	2,924,459.75

其他说明:



## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产：无

## 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：无

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

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 84、政府补助

(1) 政府补助基本情况：无

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无

## 85、其他：无

## 八、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：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(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：无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否



(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：  
无

(6) 其他说明：无

## 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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海南文高旅游资源开发有限公司	100.00%	全资控股	2021年06月30日	公司建立日	0.00	-308.79	0.00	-345.58

其他说明：无

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	676.70

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	676.70	985.49
应收款项	999,468.70	999,468.70
净资产	1,000,145.40	1,000,454.19
取得的净资产	1,000,145.40	1,000,454.19

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无



### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他：无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无



(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(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：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

## 4、重要的共同经营：无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无



6、其他：无

十、与金融工具相关的风险：无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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：无

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：无

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：无

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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无

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：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

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：无

9、其他：无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗牛山股份有限公司	海口市	种养植业	115,151.00 万元	17.55%	19.80%

本企业的母公司情况的说明

注：截至2020年12月31日，罗牛山股份有限公司（以下简称罗牛山）与其全资子公司海南雅安居物业服务有限责任公司合计持有本公司A股 7,209.20万股，占公司总股本的19.80%，为本公司第一大股东



东。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，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：无

## 4、其他关联方情况：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

采购商品/接受劳务情况表：无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南罗牛山食品集团有限公司	房餐费	2,294,559.80	
罗牛山股份有限公司	房餐费	4,335.00	3,692.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

### (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：无

本公司委托管理/出包情况表：无

### (3) 关联租赁情况：无

### (4) 关联担保情况：无

### (5) 关联方资金拆借：无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



关键管理人员薪酬	800,400.00	677,960.00
----------	------------	------------

(8) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	罗牛山股份有限公司			3,378.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	海南罗牛山食品集团有限公司	5,440.20	

7、关联方承诺：无

8、其他：无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用



#### 4、股份支付的修改、终止情况：无

#### 5、其他：无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2016年5月26日，本公司收到海南电网有限责任公司三亚供电局（以下简称三亚供电局）委托海南云帆律师事务所出具的律师函，称三亚供电局在对本公司所属分公司南中国大酒店进行用电核查时，发现南中国大酒店配电房计量专柜内安装的电流互感器（CT）与三亚供电局营销管理系统档案记录的不一致，发生不一致时间为2006年7月南中国大酒店办理用电计量装置变更至2016年4月。经统计，产生的少计用电量为10313373千瓦时，按照各年电价及附加费率预计7,200,165.75元。

根据北京君合（海口）律师事务所2016年12月20日出具的《关于南中国大酒店与三亚供电局追补电量（电费）纠纷的法律咨询意见》，因用电计量装置均由三亚供电局负责购置、安装、加封、启封及更换，造成南中国大酒店多年少计电量电费的责任过错方在三亚供电局，与本公司南中国大酒店无关。依据《民法通则》第一百三十五条：“向人民法院请求保护民事权利的诉讼时效期间为二年，法律另有规定的除外。”的规定，本公司预提了2014年4月至2016年4月两年少计的电量电费金额1,489,685.04元。截至2020年12月31日，该事项尚无其他进展。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



3、其他：无

## 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、债务重组：无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：无

(2) 报告分部的财务信息：无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因：无

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	251,735.65	100.00%	162,705.01	64.63%	89,030.64	592,008.33	100.00%	162,705.01	27.48%	429,303.32
其中：										
合计	251,735.65	100.00%	162,705.01	64.63%	89,030.64	592,008.33	100.00%	162,705.01	27.48%	429,303.32

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	139,574.85
1至2年	19,092.00
2至3年	2,259.00
3年以上	90,809.80
3至4年	566.00
4至5年	785.00
5年以上	89,458.80
合计	251,735.65

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额



		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	162,705.01					162,705.01
合计	162,705.01					162,705.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无**

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海赫程国际旅行社有限公司	92,811.11	36.87%	13,203.33
广州设计院	38,980.00	15.48%	38,980.00
洋浦华宇路桥科技有限公司	18,633.00	7.40%	18,633.00
中国国际旅行社总社（北京）	13,540.20	5.38%	13,540.20
三亚百顺国际旅行社有限公司	11,500.00	4.57%	11,500.00
合计	175,464.31	69.70%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无**

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	522,032.39	432,560.55
合计	522,032.39	432,560.55

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：无

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
水电费	167,719.86	189,577.27
保证金	156,500.00	156,500.00
个人社保、公积金	59,657.19	59,657.19
备用金	178,141.93	56,812.68
电梯安装费		10,000.00
押金	600.00	600.00
合计	562,618.98	473,147.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



2021年1月1日余额	40,586.59			40,586.59
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
2021年6月30日余额	40,586.59			40,586.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	444,074.24
1至2年	26,836.90
3年以上	2,236.00
5年以上	2,236.00
合计	473,147.14

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末 余额
三亚市劳动保障监支队	保证金	156,500.00	1年以内	27.82%	7,825.00
海南众智达科技有限公司	报建费	60,000.00	1年以内	10.66%	
个人社保费	垫付款	49,471.81	1年以内	8.79%	2,366.36
丁勤	备用金	49,526.97	1年以内	8.80%	
冲淡房	水电费	25,993.04	1年以内	4.62%	



合计	--	341,491.82	--	60.70%	10,191.36
----	----	------------	----	--------	-----------

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

单位：元

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

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,175,697.66	8,087,149.94	4,089,491.05	4,815,416.65
其他业务	3,904,081.75	1,972,936.47	892,380.95	237,261.78
合计	19,079,779.41	10,060,086.41	4,981,872.00	5,052,678.43

收入相关信息：



单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	19,079,779.41			19,079,779.41
其中：				
客房收入	12,893,253.55			12,893,253.55
餐饮收入	2,282,444.11			2,282,444.11
其他收入	3,904,081.75			3,904,081.75
按经营地区分类	19,079,779.41			19,079,779.41
其中：				
	19,079,779.41			19,079,779.41
其中：				

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

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

其他说明：无

## 5、投资收益：无

## 6、其他：无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	400.00	处置变卖收入
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）	233,438.24	增值税进项税加计抵减相关的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,516.80	其他收入
合计	236,355.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公



开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.0040	0.0040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.0033	0.0033

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

4、其他：无

海南大东海旅游中心股份有限公司

法定代表人：袁小平

二〇二一年八月十九日