



ST康泰旅
NEEQ:872104

海南康泰旅游股份有限公司
HAINAN KANGTAI TRAVEL CO., LTD.



2023 >>>
半年度报告
INTERIM REPORT



重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈晨、主管会计工作负责人王瑜琴及会计机构负责人（会计主管人员）邱小梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	106
附件 II	融资情况	106

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、康泰旅游	指	海南康泰旅游股份有限公司
子公司	指	沃德国旅、云端信息、三亚康泰、三亚程泰、康泰航投、澳大利亚康泰
沃德国旅	指	海南沃德国际旅行社有限公司
云端信息	指	海南云端信息技术有限公司
三亚康泰	指	三亚康泰国际旅行社有限公司
康泰航投、航投	指	海南康泰航空投资有限公司
澳大利亚康泰	指	澳大利亚康泰旅行社私有有限公司
华锦旅业、华锦集团、华锦旅业集团	指	海南华锦旅业集团股份有限公司
康盛旅游	指	海南康盛旅游服务中心（有限合伙）
南华创业基金、南华基金	指	海南南华创业投资基金（有限合伙）
信息产业基金、信产基金	指	海南信息产业创业投资基金（有限合伙）
文旅部	指	中华人民共和国文化和旅游部
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	海南康泰旅游股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海南康泰旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Hainan KangTai Travel Co., Ltd.		
	KangTai Travel		
法定代表人	陈晨	成立时间	1999 年 8 月 9 日
控股股东	控股股东为（海南华锦旅业集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李繁华、潘群芳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-74 商务服务-727 旅行社及相关服务-7271 旅行社服务		
主要产品与服务项目	旅游接待服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 康泰旅	证券代码	872104
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,000,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 17 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李翔宇	联系地址	海南省海口市龙华区南沙路 57 号鑫马综合楼 7 层 7-1 房
电话	13976672365	电子邮箱	lixxy@wuaking.com
传真	0898-66101009		
公司办公地址	海南省海口市龙华区南沙路 57 号鑫马综合楼 7 层 7-1 房	邮政编码	570206
公司网址	http://www.hainanvip.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91460000713817125H		
注册地址	海南省海口市龙华区南沙路 57 号鑫马综合楼 7 层 7-1 房		
注册资本（元）	3200 万元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司一直专注于提供目的地旅游接待服务，通过对采购、研发、销售、服务的不断整合和升级，业务规模不断扩大，综合服务能力和服务水平不断提高，已成为海南最大的综合性旅游服务提供商。公司服务主要包括目的地旅游接待服务（包括定制旅游接待服务、标准化旅游接待服务、周边游接待服务、单项委托业务及其他）。

公司的商业模式为：以海南为核心目的地，经过对市场需求的深度挖掘及多年的旅游接待服务经验，不断研发符合客户需求的旅游产品，为客户提供专业的旅游服务解决方案。公司依托批量采购、定制采购等优势研发旅游产品，根据市场需求热点策划包装并通过专门渠道投放。公司通过线下代理商和线上代理商代理销售，与国内主要组团旅行社及线上 OTA 保持长期稳定的合作关系，最后由公司为消费提供目的地接待服务。公司目前已形成集采购、研发、销售、服务的完整业务链，在品牌、人才、服务、质量控制等方面具有较强竞争优势。包机经营的商业模式：公司申请航段和时间，并选择合作航空公司执飞，一个来回为一个班次。包机位置一般直接分包给旅行社做团队票。公司付给航司包机费用，收下旅行社的费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化，但由于疫情防控政策的调整，子公司康泰航投恢复海口-吉隆坡国际航线包机业务，公司出入境旅游业务逐步恢复。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	176,843,132.55	52,194,212.53	238.82%
毛利率%	3.75%	4.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,232.17	-7,404,275.96	99.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-721,276.88	-7,896,923.26	90.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.07%	-57.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.62%	-61.67%	-
基本每股收益	-0.001	-0.23	99.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,253,182.38	54,792,241.04	31.87%
负债总计	111,827,106.74	95,223,205.60	17.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	-44,624,097.58	-44,601,156.51	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.3945	-1.3938	0.05%
资产负债率%（母公司）	128.16%	135.38%	-
资产负债率%（合并）	154.77%	173.79%	-
流动比率	0.63	0.71	-

利息保障倍数	1.49	-16.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,467,225.96	-1,872,754.46	-352.13%
应收账款周转率	6.10	1.10	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.87%	-3.51%	-
营业收入增长率%	238.82%	-57.60%	-
净利润增长率%	-110.84%	-10.54%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	4,650,264.97	6.44%	6,351,281.11	11.59%	-26.78%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,360,307.64	46.17%	24,640,760.40	44.97%	35.39%
预付款项	17,415,746.69	24.10%	12,101,882.28	22.09%	43.91%
其他应收款	14,601,347.85	20.21%	9,381,533.05	17.12%	55.64%
存货	-	-	-	-	-
其他流动资产	83,761.48	0.12%	84,051.43	0.15%	-0.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	347,287.22	0.48%	262,779.62	0.48%	32.16%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	1,509,120.41	2.09%	1,655,924.01	3.02%	-8.87%
无形资产	-	-	15,712.73	0.03%	-100.00%
长期待摊费用	285,346.12	0.39%	298,316.41	0.54%	-4.35%
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-	-
短期借款	33,615,570.18	46.52%	24,069,342.39	43.93%	36.42%
长期借款	142,330.31	0.20%	19,350,296.21	35.32%	-99.26%
应付账款	14,765,807.89	20.44%	10,527,027.03	19.21%	40.27%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	4,462,627.96	6.18%	1,301,209.68	2.37%	242.96%
应付职工薪酬	4,504,915.79	6.23%	3,978,340.33	7.26%	13.24%
应交税费	120,100.77	0.17%	8,846.32	0.02%	1,257.64%
其他应付款	25,563,371.05	35.38%	25,499,599.89	46.54%	0.25%
一年内到期的非流动负债	27,148,555.09	37.57%	9,033,244.40	16.49%	200.54%
其他流动负债	267,757.67	0.37%	76,923.42	0.14%	248.08%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款较上年年末上升 35.39%，主要原因是上年同期疫情影响业务量减少，本报告期旅游市场回暖，公司业务逐步恢复，导致应收账款增加。
- 2、预付款项较上年年末上升 43.91%，主要原因是报告期内提前预订业务增加，相关资源提前采购等。
- 3、其他应收款较上年年末上升 55.64%，主要原因是报告期内国际包机业务恢复，支付相关机票押金及海南航空机票押金坏账的冲回。
- 4、短期借款较上年年末上升 36.42%，主要原因是报告期内，归还华夏银行贷款240万、民生银行132万，新增银行贷款1500万等，引起短期借款上升。
- 5、长期借款较上年年末下降 99.26%，主要原因是报告期内，对一年内到期的非流动负债2670万进行科目重分类，引起长期借款下降。
- 6、应付账款较上年年末上升 40.27%，主要原因是报告期内，旅游市场回暖，公司业务逐步恢复，业务量增长，相应的供应商应付款增加。
- 7、一年内到期的非流动负债较上年年末上升 200.54%，主要是报告期内，将一年内到期的长期借款重分类至该科目。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	176,843,132.55	-	52,194,212.53	-	238.82%
营业成本	170,204,849.94	96.25%	50,090,933.12	95.97%	239.79%
毛利率	3.75%	-	4.03%	-	-
销售费用	6,721,802.26	3.80%	3,843,157.18	7.36%	74.90%
管理费用	5,013,600.10	2.84%	4,772,445.47	9.14%	5.05%
研发费用	180,682.69	0.10%	234,419.45	0.45%	-22.92%
财务费用	1,698,878.22	0.96%	1,476,503.69	2.83%	15.06%
信用减值损失	-7,177,662.09	-4.06%	77,375.00	0.15%	-9,376.46%
其他收益	628,049.01	0.36%	43,148.36	0.08%	1,355.56%
营业利润	766,948.04	0.43%	-8,269,494.38	-15.84%	109.27%
营业外收入	105,508.27	0.06%	458,152.27	0.88%	-76.97%
营业外支出	25,707.21	0.01%	522.94	0.00%	4,815.90%
净利润	846,749.10	0.48%	-7,811,865.05	-14.97%	110.84%
经营活动产生的现金流量净额	-8,467,225.96	-	-1,872,754.46	-	-352.13%
投资活动产生的现金流量净额	-139,097.50	-	-19,872.00	-	599.97%
筹资活动产生的现金流量净额	6,821,747.70	-	2,841,009.20	-	140.12%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加 238.82%，主要原因是上年同期受新冠疫情影响，公司业务下降较大，报告期内市场回暖，公司业务逐步恢复。
- 2、营业成本增加 239.79%，主要原因是报告期内，公司业务恢复，营业成本上升。
- 3、销售费用增加 74.90%，主要原因是报告期内营业收入增多，业务部门员工收入增加，导致销售费用增加。

- 4、研发费用下降 22.92%，主要原因是报告期内子公司云端信息研发人员离职，导致研发费用减少。
- 5、信用减值损失下降 9376.46%，主要原因是报告期内，收到已计提的应收坏账金额以及子公司海南康泰航空投资有限公司的机票押金坏账的冲回，引起信用减值损失下降。
- 6、其他收益增加 1355.56%，主要原因是本报告期内，较上年同期收到政府有关部门补贴 42 万。
- 7、营业利润增加 109.27%，主要原因是报告期内，旅游市场回暖，公司业务逐步恢复，及减少已计提的坏账损失 717 万，影响营业利润的增加。
- 8、营业外收入下降 76.97%，主要原因是上年同期有应付账款转变成营业外收入款项 39 万。
- 9、营业外支出增加 4815.90%，主要原因是报告期内，子公司海南程泰产生供应商罚款 2.2 万元，导致营业外支出大幅增加。
- 10、净利润增加 110.84%，主要原因是旅游市场回暖，公司业务逐步恢复，及冲回已计提的坏账损失影响利润额 717 万。
- 11、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 352.13%，主要原因是报告期内，预付账款支出较多，占用资金同比增加，导致现金流量净额较上年同期下降。
- 12、投资活动产生的现金流量净额增加较上年同期上升 599.97%，主要原因为正常固定资产采购同比增加。
- 13、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 140.12%，主要原因是报告期内，公司筹资净额同比增加影响。

四、 投资状况分析

（一） 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
海南沃德国际旅行社有限公司	子公司	国内旅游业务	1000 万	9,182,143.30	5,219,655.41	0.00	-698,844.77
海南云端信息技术有限公司	子公司	旅游电子商务	634.37 万	41,720,972.37	16,268,757.20	78,997,276.77	-943,750.60
海南康泰航空投资有限公司	子公司	航空运输代理业务	1000 万	13,342,746.29	6,817,126.35	4,894,516.24	1,998,297.31
澳大利亚康泰旅行社私有有限公司	子公司	澳大利亚旅游业务	1000 万	462,205.36	292,112.58	2,686,969.20	932.55

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	目前，海南岛内旅游行业已经形成市场化程度较高的竞争格局，近年来，公司凭借研发、销售、品牌及服务等优势实现了快速扩张并确立了相对稳定的市场地位，但随着竞争对手研发水平以及规模实力的不断提高，如果公司未来在经营规模、产品创新等方面不能保持领先优势，在销售网络、营销策略等方面不能适应市场的变化，将面临市场竞争的风险。公司将从资源整合、产品、客户需求、售后服务等方面应对市场竞争的风险，首先从资源整合方面，公司与海南省旅游投资发展有限公司在2023年3月份进行重组，公司将成为海南省旅游投资发展有限公司的二级企业，海南省旅游投资发展有限公司旗下拥有免税、海汽、酒店、医疗、海洋、珠宝等较为丰富的业态，从公司运营及产品创新方面都给予很大的加持；在产品方面，公司将加强针对性的产品研发，其次从客户需求方面，公司将更为注重了解客户体验和需求，推出符合客户需求的产品，再次从售后服务方面，公司将加强客户的售后服务体验，健全售后回访机制，最后公司未来紧跟行业发展趋势和消费者需求变化的趋势，加强与在线旅游企业OTA的合作，加强对目的地旅游资源的整合，通过上述措施，不断提升公司的市场竞争能力。
旅游安全风险	游客的旅游安全始终是社会普遍关注的热点，一旦发生游客公共卫生事件或者人身安全事件将引起社会的广泛关注，政府的高度关注，同时也会对公司的经营也会产生重大影响。公司日常经营面临旅游安全风险。 公司将从制度建设、制度执行方面应对旅游安全风险。公司高度重视旅游的安全管理，建立更加完善的内部安全管理控制制度，进一步加强内部安全管理并更加严格的执行相关制度规定。
政策变动风险	2013年10月施行的《旅游法》及后续出台的旅游相关法律法规，对旅游行业的规范经营提出了更加明确的规定，由于旅游行业与人民群众日常生活体验关系密切，并且属于朝阳行业，受到国家和各级地方政府的高度重视，如果未来法律法规对旅行社经营活动的要求或执法部门的执法标准进一步提高，而届时公司未能及时相应调整，公司经营活动可能面临政策变动的风险。 针对政策变动的风险，公司将高度重视旅游行业的政策变动，一旦出现旅游法律法规的更新以及监管部门的新的执法要求，公司将及时调整自身的经营模式和业务操

	作流程，保障公司规范经营。
应收账款回收风险	公司应收账款的回款受多种因素影响，尤其国内旅游行业 2020-2022 年受疫情影响严重，许多旅游行业已经破产或者濒临破产，报告期内公司存在应收账款不能按期足额收回的风险。 公司将通过尽量减少不必要的应收账款的发生和加大回款力度来应对应收账款回收的风险。公司一方面将采取积极措施加大应收账款的催收力度，另一方面公司将加大内部对应收账款的控制和管理，减少不必要的应收账款的发生，降低应收账款的坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期受疫情防控政策调整，全国旅游行业的业务逐步恢复，市场回暖，对公司有利好效益，对公司的经营产生良好的效果。

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位: 元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	海南程泰国国际旅行社有限公司	500万元	0	500万元	2024年8月26日	2027年8月26日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	500万元	0	500万元	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

海南程泰于 2022 年 8 月 25 日在海南银行三沙支行申请不超过人民币 500 万元的流动资金贷款，期限为 2 年，授信额度为 500 万元，单笔贷款期限不超过 1 年，担保方式为保证。以华锦旅业集团、海南康泰旅游股份有限公司、实际控制人李繁华和潘群芳为此笔贷款提供连带责任担保。

本报告期内，未到本金还款期，康泰旅游担保余额仍为 500 万元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	5,000,000	5,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	5,000,000	5,000,000
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保人海南程泰为公司的控股 89.4904% 的云端信息全资子公司，因业务开展需要向银行申请流动资金贷款，公司为其贷款进行担保，不影响公司的正常经营。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	6,000,000	1,276,678.00
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	25,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
李繁华、潘群芳、海口市融资担保有限公司为公司贷款提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司为公司贷款提供担保	2,000,000.00	2,000,000.00

李繁华、陈晨、海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心（有限合伙）、海南繁华投资控股有限公司、海南海晨投资管理中心（有限合伙）、海南程泰国际旅行社有限公司、海南省融资担保基金有限责任公司为公司贷款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司为公司贷款提供担保	5,000,000.00	650,000.00
海南乐虎商务服务有限公司（子公司康泰航投收到往来款）	735,000.00	735,000.00
库雨廷（为公司代垫业务款）	440,000.00	440,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司关联方无偿为公司申请银行贷款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司生产经营中的资金需求问题，不会对其他股东利益产生任何损害，也不会对公司的生产经营产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-001 号公告-公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（房屋租赁及补缴税款的承诺）	2017 年 4 月 15 日		正在履行中
2017-001 号公告-公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保和公积金补缴的承诺）	2017 年 4 月 15 日		正在履行中
2017-001 号公告-公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 4 月 15 日		正在履行中
2017-001 号公告-公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 4 月 15 日		正在履行中
2017-001 号公告-公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易的承诺）	2017 年 4 月 15 日		正在履行中
2017-001 号公告-公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易的承诺）	2017 年 4 月 15 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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
应收账款	应收账款	质押	33,360,307.64	46.17%	为贷款提供质押担保
银行账户存款	现金	冻结	91,067.84	0.13%	司法诉讼冻结海南沃德银行账户相关金额
总计	-	-	33,451,375.48	46.3%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述以应收账款为公司贷款进行质押担保，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司生产经营中的资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

上述司法冻结事项，已归还原告相关款项，相关冻结金额已于2023年7月23日解除冻结。

第四节 股份变动及股东情况

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	32,000,000	100%	0	32,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	19,200,000	60%	0	19,200,000	60%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（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	海南华锦旅业集团股份有限公司	19,200,000	0	19,200,000	60%	0	19,200,000	9,900,000	0
2	海南康盛旅游服务中心(有限合伙)	12,800,000		12,800,000	40%	0	12,800,000	6,600,000	0
合计		32,000,000	-	32,000,000	100%	0	32,000,000	16,500,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司现有股东之间，华锦集团及海南康盛的主要股东相同，为受同一控制人控制的企业。公司实际控制人李繁华、潘群芳为夫妻关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李繁华	董事长	男	1972 年 7 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
陈晨	董事、总经理	男	1984 年 5 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
林绍京	董事、副总经理	男	1963 年 7 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
潘群芳	董事	女	1971 年 2 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
施张宁	董事	女	1971 年 2 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
吴四海	监事会主席	男	1968 年 7 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
金渐帆	监事	女	1976 年 8 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
库雨廷	职工监事	女	1980 年 10 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
王瑜琴	财务负责人	女	1985 年 1 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日
李翔宇	董事会秘书	女	1991 年 1 月	2023 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 6 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李繁华与董事潘群芳为夫妻关系，共同为公司的实际控制人。除此之外董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	39
生产人员	73	64
技术人员	2	3
财务人员	22	23
导游人员	15	3
员工总计	142	132

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	4,650,264.97	6,351,281.11
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	(二)	33,360,307.64	24,640,760.40
应收款项融资			
预付款项	(三)	17,415,746.69	12,101,882.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	14,601,347.85	9,381,533.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	(五)	83,761.48	84,051.43
流动资产合计		70,111,428.63	52,559,508.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	347,287.22	262,779.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(七)	1,509,120.41	1,655,924.01
无形资产	(八)		15,712.73

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	285,346.12	298,316.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,141,753.75	2,232,732.77
资产总计		72,253,182.38	54,792,241.04
流动负债：			
短期借款	(十)	33,615,570.18	24,069,342.39
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	(十一)	14,765,807.89	10,527,027.03
预收款项			
合同负债	(十二)	4,462,627.96	1,301,209.68
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	(十三)	4,504,915.79	3,978,340.33
应交税费	(十四)	120,100.77	8,846.32
其他应付款	(十五)	25,563,371.05	25,499,599.89
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	(十六)	27,148,555.09	9,033,244.40
其他流动负债	(十七)	267,757.67	76,923.42
流动负债合计		110,448,706.40	74,494,533.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十八)	142,330.31	19,350,296.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(十九)	1,236,070.03	1,378,375.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,378,400.34	20,728,672.14
负债合计		111,827,106.74	95,223,205.60
所有者权益：			
股本	(二十)	32,000,000.00	32,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	21,597,839.39	21,597,839.39
减：库存股			
其他综合收益	(二十二)	-7,413.93	-17,705.03
专项储备			
盈余公积	(二十三)	1,684,362.85	1,684,362.85
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	-99,898,885.89	-99,865,653.72
归属于母公司所有者权益合计		-44,624,097.58	-44,601,156.51
少数股东权益		5,050,173.22	4,170,191.95
所有者权益合计		-39,573,924.36	-40,430,964.56
负债和所有者权益总计		72,253,182.38	54,792,241.04

法定代表人：陈晨

主管会计工作负责人：王瑜琴

会计机构负责人：邱小梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,197,073.29	950,131.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	24,748,771.11	19,740,449.37
应收款项融资			
预付款项		9,791,588.59	6,009,464.03
其他应收款	(二)	11,123,080.03	3,724,179.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		47,860,513.02	30,424,224.87
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	(三)	42,256,581.90	42,256,581.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		247,778.44	130,797.64
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,370,166.95	1,516,970.55
无形资产			15,712.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		285,346.12	298,316.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,159,873.41	44,218,379.23
资产总计		92,020,386.43	74,642,604.10
流动负债：			
短期借款		28,594,826.67	19,713,654.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,755,249.04	5,320,067.93
预收款项			
合同负债		3,194,300.74	467,600.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,693,065.23	3,005,863.99
应交税费		103,960.38	5,450.95
其他应付款		49,595,590.67	47,324,209.99
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,582,253.84	6,316,026.41
其他流动负债		191,658.04	28,056.04
流动负债合计		116,710,904.61	82,180,930.99
非流动负债：			
长期借款			17,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,224,475.82	1,366,781.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,224,475.82	18,866,781.72
负债合计		117,935,380.43	101,047,712.71
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,978,116.89	6,978,116.89
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,684,362.85	1,684,362.85
一般风险准备			
未分配利润		-66,577,473.74	-67,067,588.35
所有者权益合计		-25,914,994.00	-26,405,108.61
负债和所有者权益合计		92,020,386.43	74,642,604.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	(二十五)	176,843,132.55	52,194,212.53
其中：营业收入		176,843,132.55	52,194,212.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十五)	183,881,895.61	60,429,480.27
其中：营业成本		170,204,849.94	50,090,933.12
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	(二十六)	62,082.40	12,021.36
销售费用	(二十七)	6,721,802.26	3,843,157.18
管理费用	(二十八)	5,013,600.10	4,772,445.47
研发费用	(二十九)	180,682.69	234,419.45
财务费用	(三十)	1,698,878.22	1,476,503.69
其中：利息费用		1,724,430.25	1,438,473.61
利息收入		87,534.89	17,794.41
加：其他收益	(三十一)	628,049.01	43,148.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	7,177,662.09	-77,375.00
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）		766,948.04	-8,269,494.38
加：营业外收入	（三十三）	105,508.27	458,152.27
减：营业外支出	（三十四）	25,707.21	522.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		846,749.10	-7,811,865.05
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		846,749.10	-7,811,865.05
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）		846,749.10	-7,811,865.05
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）		879,981.27	-407,589.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,232.17	-7,404,275.96
六、其他综合收益的税后净额		10,291.10	3,529.65
（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		10,291.10	3,529.65
（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		10,291.10	3,529.65
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		857,040.20	-7,808,335.40
（一）归属于母公司所有者的综合收		-22,941.07	-7,400,746.31

益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		879,981.27	-407,589.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈晨

主管会计工作负责人：王瑜琴

会计机构负责人：邱小梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	(四)	105,447,281.31	24,118,276.44
减：营业成本	(四)	97,649,799.91	22,813,497.36
税金及附加		53,651.33	7,752.75
销售费用		5,170,343.11	2,658,362.41
管理费用		3,628,544.03	2,502,122.00
研发费用			
财务费用		1,304,667.06	1,136,735.55
其中：利息费用		1,354,441.94	1,120,332.12
利息收入		76,410.13	1,229.60
加：其他收益		482,612.53	33,601.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,367,586.72	
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）		490,475.12	-4,966,591.85
加：营业外收入		1,494.53	398,285.83
减：营业外支出		1,855.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		490,114.61	-4,568,306.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		490,114.61	-4,568,306.02
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,188,403.85	51,489,657.13
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		503.66	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	13,991,509.71	8,153,308.68
经营活动现金流入小计		195,180,417.22	59,642,965.81
购买商品、接受劳务支付的现金		171,094,871.92	25,486,622.90
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		6,667,147.90	4,074,144.83
支付的各项税费		616,734.18	1,867,600.37
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	25,268,889.18	30,087,352.17
经营活动现金流出小计		203,647,643.18	61,515,720.27
经营活动产生的现金流量净额		-8,467,225.96	-1,872,754.46
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,097.50	19,872.00
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		139,097.50	19,872.00
投资活动产生的现金流量净额		-139,097.50	-19,872.00
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		17,650,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,650,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,143,982.92	18,224,652.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,684,269.38	1,434,338.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,828,252.30	19,658,990.80
筹资活动产生的现金流量净额		6,821,747.70	2,841,009.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,291.10	3,529.65
五、现金及现金等价物净增加额		-1,774,284.66	951,912.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,914,412.75	7,852,845.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,140,128.09	8,804,757.49

法定代表人：陈晨

主管会计工作负责人：王瑜琴

会计机构负责人：邱小梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,232,984.01	26,954,915.64
收到的税费返还		503.66	
收到其他与经营活动有关的现金		22,805,957.45	10,647,712.14
经营活动现金流入小计		136,039,445.12	37,602,627.78
购买商品、接受劳务支付的现金		101,227,790.51	25,624,623.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,104,901.89	2,722,579.30
支付的各项税费		524,200.84	1,820,985.94
支付其他与经营活动有关的现金		35,134,832.43	10,360,390.18
经营活动现金流出小计		141,991,725.67	40,528,579.03
经营活动产生的现金流量净额		-5,952,280.55	-2,925,951.25
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,477.50	16,942.00
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		136,477.50	16,942.00
投资活动产生的现金流量净额		-136,477.50	-16,942.00
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		17,000,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,290,000.00	17,513,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,374,300.37	1,112,398.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,664,300.37	18,625,398.90
筹资活动产生的现金流量净额		7,335,699.63	3,874,601.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,246,941.58	931,707.85

加：期初现金及现金等价物余额		948,680.01	1,657,194.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,195,621.59	2,588,902.06

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

海南康泰旅游股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

（一）公司概况

海南康泰旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2017 年 3 月依

据公司发起人协议及章程的规定，以海南康泰旅游有限公司截至 2016 年 12 月 31 日止所有者权益（净资产）折股 2,000 万股整体变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91460000713817125H。公司 2017 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：872104，转让方式：协议转让，根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为租赁和商务服务业（L）—商务服务业（L72）—旅行社服务（L7271）。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,200 万股，注册资本为 3,200 万元，注册地：海南省海口市龙华区南沙路 57 号鑫马综合楼 7 层 7-1 房，总部地址：海南省海口市龙华区南沙路 57 号鑫马综合楼 7 层 7-1 房。

本公司主要经营活动为：旅游业务；道路旅客运输经营；网络文化经营（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）一般项目：旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；会议及展览服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；商务代理代办服务；旅客票务代理；汽车租赁；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；网络技术服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的母公司为海南华锦旅业集团股份有限公司，本公司的实际控制人为李繁华、潘群芳。

根据 2023 年 3 月 6 日海南省旅游投资发展有限公司与公司股东海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心（有限合伙）签署的《股份转让合同》，海南省旅游投资发展有限公司分别受让转让方海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心（有限合伙）持有的本公司 20%（640 万股）、25%（800 万股）股份，海南旅投股权投资基金管理有限公司受让转让方海南康盛旅游服务中心（有限合伙）持有的本公司 15%（480 万股）股份，海南旅投股权投资基金管理有限公司为海南省旅游投资发展有限公司全资子公司，在本次收购完成后，收购人海南省旅游投资发展有限公司将持有本公司 60%（1,920 万股）的股份，将成为本公司的第一大股东、控股股东，海南省国有资产管理委员会将成为本公司的实际控制人。截至 2023 年 6 月 30 日，相关事项仍未取得全国中小企业股份转让系统的确认函，控股股东、实际控制人暂未发生变化。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告年末起12个月本公司持续经营能力不存在疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十)金融工具”、“(十三) 固定资产”、“(十五)无形资产”、“(十七) 长期待摊费用”、“(二十一) 收入”。

（一）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2023年06月30日的合并及母公司财务状况以及2023半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）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。

（四）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(五) 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、(十二)长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

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

（八）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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据及应收款项融资

确定组合的依据：

组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

(2) 应收账款

确定组合的依据：

组合 1	信用风险特征组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合 2	合并关联方组合：纳入合并财务报表范围的内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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；
组合 2	母公司与子公司之间的内部应收款项不计提坏账准备，单独测试，无特别风

(2) 应收账款	
确定组合的依据:	
	险不计提。

(3) 其他应收款:	
确定组合的依据	
组合 1	信用风险特征组合: 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合 2	合并关联方组合: 纳入合并财务报表范围的内部往来款项。
组合 3	押金及保证金组合: 根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项包括保证金、押金。

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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, 编制其他应收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;
组合 2	母公司与子公司之间的内部应收款项不计提坏账准备, 单独测试, 无特别风险不计提。
组合 3	个别认定, 单独测试, 无特别风险不计提。

母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备。除纳入合并财务报表范围的内部应收款项外, 对于其他划分为组合的其他应收款, 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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 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”。

（十）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十一）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	4	5	23.75

3、固定资产处置

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

（十二）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。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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	依据
软件使用权	24 个月或 60 个月	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
本部办公室装修费	直线摊销法	6.75
程泰办公室装修费	直线摊销法	5
三亚康泰办公室装修费	直线摊销法	3

（十六）合同负债

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

（十七）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。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(十九) 收入

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、 具体原则

公司收入主要分为旅游服务收入、单项委托服务收入、跨境包机收入。

(1) 旅游服务收入的确认原则：本公司的旅游服务收入包括车、船、餐、景区内相关配套服务、旅游相关商品销售及旅行社服务等。在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现，即公司组织旅行团到海南岛内、岛外旅游，旅游服务已按约定提供，行程结束。

(2) 单项委托服务是公司为客户提供预定酒店、景区门票等单项业务委托服务，于客户消费后确认收入实现。

(3) 跨境包机业务，在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现，即包机服务已按约定提供，航班行程结束。

(二十) 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。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。公司收到政府补助收入时确认为递延收益、其他收益或营业外收入。政府将航空包机补助直接支付给航空公司中归属包机业务承租方为受益人部分，确认时点为提供包机出租业务的航空公司收到政府补助款时确认为其他收益或营业外收入。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注三“（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1） 经营租赁会计处理

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

（2） 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三“（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三“（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2、售后租回交易

公司按照本附注三“（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1） 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三“（十）金融工具”。

（2） 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确

认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三“(十) 金融工具”。

(二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	教育费附加	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	地方教育附加	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	2.5%、15%、27.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南康泰旅游股份有限公司	15%
三亚程泰旅行社有限公司	15%
海南云端信息技术有限公司	15%
三亚康泰国际旅行社有限公司	2.5%
海南沃德国际旅行社有限公司	2.5%
海南康泰航空投资有限公司	2.5%
澳大利亚康泰旅行社私有有限公司（Australia Kingtiger Pty Ltd）	27.5%

注 1：海南康泰旅游股份有限公司、三亚程泰旅行社有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类企业，海南云端信息技术有限公司取得高新技术企业资格认定，均按 15%征收企业所得税。

注 2：三亚康泰国际旅行社有限公司、海南康泰航空投资有限公司、海南沃德国际旅行社有限公司享受小型微利企业税收优惠。

(二)税收优惠

- 1、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条规定：自 2023 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 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。
- 2、根据海南省科技厅公布的 2021 年高新技术企业名单，本公司之控股子公司海南云端信息技术有限公司被认定为高新技术企业，其资格证自颁发之日（2021 年 11 月 30 日）起有效期为三年，高新技术企业证书编号为 GR202146000256，有效期内企业所得税按照 15%的税率计缴。
- 3、公司根据财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日符合条件的小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,459.10	14,181.10
银行存款	4,146,897.00	5,480,902.23
其他货币资金	489,908.87	856,197.78
合计	4,650,264.97	6,351,281.11
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款		
司法冻结	91,067.84	24,005.44
旅游保证金	430,686.25	424,480.13
合计	521,754.09	448,485.57

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,645,006.41	11,127,803.78
其中：1-6 个月以内分项	21,025,214.31	6,916,662.65
6-1 年以内分项	619,792.10	4,211,141.13
1 年以内小计	21,645,006.41	11,127,803.78
1 至 2 年	2,915,564.46	3,764,250.96
2 至 3 年	7,911,378.08	14,517,269.43
3 年以上	34,194,229.35	32,670,352.21
小计	66,666,178.30	62,079,676.38
减：坏账准备	33,305,870.66	37,438,915.98
合计	33,360,307.64	24,640,760.40

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,859,242.35	29.79	19,859,242.35	100.00		22,618,831.40	36.44	22,618,831.40	100.00	
其中：										
单项金额重大且单独 计提坏账准备的应收 账款										
单项金额不重大且单 独计提坏账准备的应 收账款	19,859,242.35		19,859,242.35			22,618,831.40		22,618,831.40		
按组合计提坏账准备	46,806,935.95	70.21	13,446,628.31	28.73	33,360,307.64	39,460,844.98	63.56	14,820,084.58	37.56	24,640,760.40
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	46,806,935.95		13,446,628.31		33,360,307.64	39,460,844.98		14,820,084.58		24,640,760.40
合计	66,666,178.30	100.00	33,305,870.66		33,360,307.64	62,079,676.38	100.00	37,438,915.98		24,640,760.40

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
康泰国际旅游 (北京) 有限公司	7,800,725.37	7,800,725.37	100	债务人涉诉较多, 经营困难, 预计无法收回
海南同行天下旅行社有限公司	3,568,271.00	3,568,271.00	100	债务人涉诉较多, 经营困难, 预计无法收回
新疆省心国际旅行社有限公司	1,941,045.38	1,941,045.38	100	账龄较长且近年无业务往来, 预计无法收回
综艺时空国际文化传媒 (北京) 有限公司	960,417.00	960,417.00	100	账龄五年以上且近年无业务往来, 预计无法收回
宁夏康隆国际旅行社有限公司	776,699.92	776,699.92	100	账龄较长且近年无业务往来, 预计无法收回
沈阳青年国际旅行社有限公司	754,084.00	754,084.00	100	账龄较长且近年无业务往来, 预计无法收回
海南值得假期旅行社有限公司	706,697.87	706,697.87	100	账龄较长且近年无业务往来, 预计无法收回
昆明中北国际旅行社有限公司	635,740.22	635,740.22	100	账龄较长且近年无业务往来, 预计无法收回
沈阳星辉国际旅行社有限公司	302,954.00	302,954.00	100	账龄五年以上且近年无业务往来, 预计无法收回
其他零星客户	522,451.03	522,451.03	100	工商登记注销, 预计无法收回
其他零星客户	1,890,156.56	1,890,156.56	100	账龄较长且近年无业务往来, 预计无法收回
合计	19,859,242.35	19,859,242.35		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	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	46,806,935.95	13,446,628.31	28.73

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	46,806,935.95	13,446,628.31	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	14,820,084.58	14,820,084.58	-1,373,456.27			13,446,628.31
单项金 额不重 大且单 独计提 坏账准 备的应 收账款	22,618,831.40	22,618,831.40		2,759,589.05		19,859,242.35
合计	37,438,915.98	37,438,915.98	-1,373,456.27	2,759,589.05		33,305,870.66

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收对象	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)
康泰国际旅游（北京）有限公司	7,800,725.37	11.70
海南同行天下旅行社有限公司	3,361,992.00	5.04
济南海天假期国际旅行社有限公司	3,010,153.37	4.52
湖南原美国国际旅行社有限公司	2,927,274.25	4.39
武汉康泰假日旅行社有限公司	2,772,009.05	4.16
合计	19,872,154.04	29.81

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,491,899.11	57.88	5,093,374.93	36.37
1 至 2 年	3,059,863.81	15.41	7,276,411.50	51.95
2 至 3 年	3,679,671.89	18.53%	808,245.34	5.77
3 年以上	1,624,271.43	8.18%	827,214.51	5.91
小计	19,855,706.24	100.00	14,005,246.28	100.00
坏账准备	2,439,959.55	12.29	1,903,364.00	13.59
合计	17,415,746.69	100.00	12,101,882.28	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海南金锦国际旅行社有限公司	2,840,508.89	14.31
恒大海花岛旅游运营管理有限公司	2,316,972.31	11.67
海南观光国际旅行社有限公司	2,024,175.30	10.19
海南新同行旅行社有限公司	1,799,667.46	9.06
海南耀星明德旅行社有限公司	972,733.40	4.90
合计	9,954,057.36	50.13

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,601,347.85	9,381,533.05
合计	14,601,347.85	9,381,533.05

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,265,039.58	2,070,395.02
1 至 2 年	1,322,414.39	731,306.12
2 至 3 年	407,567.99	14,526,419.31
3 年以上	50,295,160.30	36,323,459.33

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	55,290,182.26	53,651,579.78
减：坏账准备	40,688,834.41	44,270,046.73
合计	14,601,347.85	9,381,533.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,929,159.22	66.79	36,929,159.22	100.00		36,929,159.22	68.83	36,929,159.22	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项										
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项	36,929,159.22		36,929,159.22			36,929,159.22		36,929,159.22		
按组合计提坏账准备	18,361,023.04	33.21	3,759,675.19	20.48%	14,601,347.85	16,722,420.56	31.17	7,340,887.51	43.90	9,381,533.05
其中：										
信用风险特征组合	18,361,023.04		3,759,675.19		14,601,347.85	10,258,429.36		7,340,887.51		2,917,541.85
保证金及押金组合						6,463,991.20				6,463,991.20
合计	55,290,182.26	100.00	40,688,834.41		14,601,347.85	53,651,579.78	100.00	44,270,046.73		9,381,533.05

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南同行天下旅行社有限公司	33,814,713.37	33,814,713.37	100.00	债务人涉诉较多, 经营困难, 预计无法收回
广东宝中旅游控股有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	款项涉诉, 预计无法收回
三亚半山半岛旅游业有限公司半山半岛度假酒店	94,863.00	94,863.00	100.00	款项涉诉, 预计无法收回
上海驰誉网络科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	债务人被吊销执照, 预计无法收回
其他零星客商	1,702,340.00	1,702,340.00	100.00	账龄较长且近年无业务往来, 预计无法收回
其他零星客商	307,242.85	307,242.85	100.00	工商登记注销, 预计无法收回
合计	36,929,159.22	36,929,159.22	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	18,361,023.04	3,759,675.19	20.48
保证金及押金组合			
合计	18,361,023.04	3,759,675.19	

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	49,178,777.61	48,225,938.86
保证金及押金组合	5,714,213.36	5,053,595.15
暂代垫员工款	397,191.29	372,045.77
合计	55,290,182.26	53,651,579.78

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	备注
海南同行天下旅行社有限公司	往来款	26,573,880.37	3 年以上	48.06	
海南航空控股股份有限公司	押金	6,525,577.56	3 年以上	11.80	
海南望海航空服务有限公司	押金、往来款	3,503,438.71	3 年以上	6.34	
广东宝中旅游控股有限公司	押金	1,000,000.00	3 年以上	1.81	
远东航空公司	往来款	720,000.00	3 年以上	1.30	
合计		38,322,896.64		69.31	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	29,766.73	27,866.60
待抵扣、待认证进项税额	53,994.75	56,184.83
	83,761.48	84,051.43

(六) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	347,287.22	262,779.62
固定资产清理		
合计	347,287.22	262,779.62

2、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,718,256.33	387,436.28	2,105,692.61
（2）本期增加金额	157,975.80		157,975.80
—购置	157,975.80		157,975.80
—在建工程转入			-
—企业合并增加			-
—.....			-
（3）本期减少金额			-
—处置或报废			-
—.....			-
（4）期末余额	1,876,232.13	387,436.28	2,263,668.41
2. 累计折旧			-
（1）上年年末余额	1,548,498.10	294,414.89	1,842,912.99
（2）本期增加金额	42,023.22	31,444.98	73,468.20
—计提	42,023.22	31,444.98	73,468.20
—.....			-
（3）本期减少金额			-
—处置或报废			-
—.....			-
（4）期末余额	1,590,521.32	325,859.87	1,916,381.19
3. 减值准备			-
（1）上年年末余额			-
（2）本期增加金额			-
—计提			-
—.....			-
（3）本期减少金额			-
—处置或报废			-
—.....			-
（4）期末余额			-
4. 账面价值			-
（1）期末账面价值	285,710.81	61,576.41	347,287.22
（2）上年年末账面价值	169,758.23	93,021.39	262,779.62

(七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,360,714.42	2,360,714.42
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	2,360,714.42	2,360,714.42
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	704,790.41	704,790.41
(2) 本期增加金额	146,803.60	146,803.60
— 计提	146,803.60	146,803.60
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	851,594.01	851,594.01
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,509,120.41	1,509,120.41
(2) 年初账面价值	1,655,924.01	1,655,924.01

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	260,892.13					260,892.13
（2）本期增加金额						
—购置						
—内部研发						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
（4）期末余额	260,892.13					260,892.13
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	245,179.40					245,179.40
（2）本期增加金额	15,712.73					15,712.73
—计提	15,712.73					15,712.73
—.....						
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
（4）期末余额	260,892.13					260,892.13
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
（4）期末余额						
4. 账面价值						

项目	软件使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
(1) 期末账面价值	0.00					0.00
(2) 上年年末账面价值	15,712.73					15,712.73

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	298,316.41	-	12,970.29		285,346.12
租金					0.00
合计	298,316.41		12,970.29		285,346.12

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	11,560,000.00	
保证借款	22,000,000.00	24,069,342.39
其中：本金	33,560,000.00	24,035,687.50
应付利息	55,570.18	33,654.89
合计	33,615,570.18	24,069,342.39

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
景点门票	3,948,556.80	2,628,779.70
餐费	744,585.42	500,516.65
房费	1,064,832.60	1,509,260.21
交通费	3,196,700.50	982,788.90
地接团款	1,057,499.22	446,497.22
航空包机	3,031,462.50	3,036,592.50
组团业务	-	95,629.00
项目	1,627,645.85	1,326,962.85
其他	94,525.00	
合计	14,765,807.89	10,527,027.03

（十二）合同负债

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收旅游团款	4,301,165.21	1,301,209.68
机票款	161,462.74	
合计	4,462,627.95	1,301,209.68

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,274,934.25	8,128,838.75	7,548,736.38	3,855,036.62
离职后福利-设定提存计划	703,406.08	645,143.15	698,670.06	649,879.17
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,978,340.33	8,773,981.90	8,247,406.44	4,504,915.79

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,981,003.10	7,567,382.19	6,765,782.90	3,782,602.39
（2）职工福利费		8,541.50	8,541.50	0.00
（3）社会保险费	10,341.65	352,828.41	352,339.68	10,830.38
其中：医疗保险费	3,486.85	347,963.87	346,970.63	4,480.09
工伤保险费	6,854.80	4,864.54	5,369.05	6,350.29
生育保险费		0	0	0.00
（4）住房公积金	255,524.00	155,180.00	380,180.00	30,524.00
（5）工会经费和职工教育经费	28,065.50	53,448.15	50,433.80	31,079.85
（6）短期带薪缺勤				0.00
（7）短期利润分享计划				0.00
合计	3,274,934.25	8,137,380.25	7,557,277.88	3,855,036.62

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	681,986.41	625,193.40	677,168.15	630,011.66
失业保险费	21,419.67	19,949.75	21,501.91	19,867.51
企业年金缴费				
合计	703,406.08	645,143.15	698,670.06	649,879.17

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	89,554.50	7,892.76
企业所得税		
个人所得税	20,374.44	
城市维护建设税	5,890.36	581.84
教育费附加	2,568.88	215.10
地方教育费附加	1,712.59	143.40
印花税		13.22
合计	120,100.77	8,846.32

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	25,563,371.05	25,499,599.89
合计	25,563,371.05	25,499,599.89

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
客户往来款	10,520,520.67	11,077,112.69
股权回购款	9,400,000.00	9,400,000.00
逾期违约金	2,841,000.00	2,841,000.00
保证金押金	1,427,421.58	1,490,921.58
员工社保代扣代缴	339,428.80	390,565.62
关联方往来款	1,035,000.00	300,000.00
关联方借款本金及利息		

项目	期末余额	上年年末余额
客户往来款	10,520,520.67	11,077,112.69
合计	25,563,371.05	25,499,599.89

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	26,866,301.25	8,631,075.63
一年内到期的租赁负债	282,253.84	402,168.77
合计	27,148,555.09	9,033,244.40

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	267,757.67	76,923.42
合计	267,757.67	76,923.42

(十八) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	142,330.31	19,350,296.21
合计	142,330.31	19,350,296.21

(十九) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	1,619,386.25
未确认融资费用	-383,316.22
合计	1,236,070.03

(二十) 股本

项目	上年 年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
海南华锦 旅业集团 股份有限 公司	19,200,000.00						19,200,000.00
海南康盛	12,800,000.00						12,800,000.00

项目	上年 年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
旅游服务 中心（有限 合伙）							
股份总额	32,000,000.00						32,000,000.00

（二十一）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,597,839.39			21,597,839.39
合计	21,597,839.39			21,597,839.39

(二十二) 其他综合收益

项目	上年 年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-17,705.03	10,291.10				10,291.10		-7,413.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-17,705.03	10,291.10				10,291.10		-7,413.93
.....								
其他综合收益合计	-17,705.03	10,291.10				10,291.10		-7,413.93

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,684,362.85	1,684,362.85			1,684,362.85
合计	1,684,362.85	1,684,362.85			1,684,362.85

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-99,865,653.72	-36,243,857.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-99,865,653.72	-36,243,857.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,232.17	-63,621,796.36
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	-99,898,885.89	-99,865,653.72

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,843,132.55	170,204,849.94	52,194,212.53	50,090,933.12
其他业务				
合计	176,843,132.55	170,204,849.94	52,194,212.53	50,090,933.12

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：定制旅游接待服务	103,647,974.20	20,144,091.22
单项委托服务收入	61,604,120.48	28,814,757.89
周边游旅游接待服务	10,235,285.95	2,924,115.19
组团、跨境包机及其他	1,316,893.32	65,306.00

项目	本期金额	上期金额
技术开发收入		245,942.23
软件销售收入	38,858.60	
合计	176,843,132.55	52,194,212.53

主营业务收入前 5 名

客户名称	本年发生额	占主营业务收入比例(%)
上海携程国际旅行社有限公司	20,593,051.92	11.65
天津西瓜旅游有限责任公司	17,907,019.04	10.13
三亚携程国际旅行社有限公司	8,567,460.75	4.84
马来盛世旅游有限公司	5,221,518.76	2.95
上海同行天下国际旅行社有限公司	4,808,439.81	2.72
合计	57,097,490.28	32.29

主营业务成本前 5 名

供应商名称	本年发生额	占主营业务成本比例(%)
海口海之峡旅行社有限公司	13,435,629.81	7.89
海南信程智慧旅游发展有限公司	8,781,836.79	5.15
恒大海花岛旅游运营管理有限公司	8,359,791.88	4.91
三亚阳光假期旅行社有限公司	3,898,064.15	2.29
海南蜈支洲旅游开发股份有限公司三亚蜈支洲岛旅游区	5,525,344.34	3.24
合计	40,000,666.97	23.48

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	35,442.76	7,055.08
教育费附加	15,983.78	2,977.07
地方教育附加	10,655.86	1,984.71
印花税		4.50
合计	62,082.40	12,021.36

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,418,421.78	3,315,334.20
导游劳务费	311,990.00	57,250.00
业务宣传费	546,523.53	210,349.01
办公差旅费	209,364.27	64,022.76
折旧摊销费	278.34	4,578.19
业务招待费	173,853.90	93,329.50
保险费	1,600.00	
租赁费		9,708.74
其他	59,570.44	88,584.78
合计	6,721,802.26	3,843,157.18

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,951,594.92	2,378,922.81
中介服务费及诉讼费	435,338.21	953,750.59
租赁费	341,050.44	338,335.32
办公水电通讯费	352,424.63	246,100.35
业务招待费	419,767.31	291,115.40
折旧摊销费	101,872.88	376,174.61
差旅费	202,462.31	77,956.98
保险费	34,440.62	200.00
培训费	-	
其他	170,345.18	109,889.41
广告费	4,303.60	
合计	5,013,600.10	4,772,445.47

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	180,682.69	234,419.45
办公费		
技术开发项目款		
合计	180,682.69	234,419.45

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,724,430.25	1,438,473.61
其中：租赁负债利息费用	58,969.79	88,473.49
减：利息收入	88,781.30	17,794.41
汇兑损益		
其他	63,229.27	55,824.49
合计	1,698,878.22	1,476,503.69

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	622,448.66	40,378.45
进项税加计抵减	5,096.69	1,398.43
代扣个人所得税手续费	503.66	1,371.48
直接减免的增值税		
合计	628,049.01	43,148.36

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社会保险补贴—单位补贴资金	7,754.25		与收益相关
五指山市旅游和文化广电体育局拨付 2021 年旅行社奖励金	71,370.00		与收益相关
社保补贴款			与收益相关
税收优惠政策进项税加计扣除	5,096.69	1,398.43	与收益相关
就业见习补贴	51,376.00	21,188.45	与收益相关
税收减免收入			与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收三亚人力资源开发局 2022 稳岗补贴 返还		3,240.00	与收益相关
收保亭黎族苗族自治县旅游和文化广 电体育局境内客源市场奖励		5,950.00	与收益相关
收到三亚市旅游和文化广电体育局首 届大三亚旅游经济圈特色目的地精品 线路创新设计大赛活动奖金费		10,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费补贴	503.66	1,371.48	与收益相关
收到待报解预算收入退税	441.37		
收到宁波市财政国库收付中心财政零 余额帐户宁波市发展和改革委员会本 级付宁波市会展业发展专项补助(2023 年度第一批次)(全国文旅新时代生产 力峰会暨	420,000.00		与收益相关
收海口市旅游和文化广电体育局汇 2022 年旅游标准化奖励金	60,000.00		与收益相关
其他	11,507.04		
合计	628,049.01	43,148.36	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,963,780.86	77,375.00
其他应收款坏账损失	3,757,212.32	
预付账款坏账损失	-543,331.09	
合计	7,177,662.09	77,375.00

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
其他	2,502.24	427,294.93	2,502.24
政府补助	100,006.03	10,857.34	100,006.03
违约罚款	3,000.00	20,000.00	3,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
收入			
合计	105,508.27	458,152.27	105,508.27

（三十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款、罚款	23,620.69	41.52	23,620.69
其他	2,086.52	481.42	2,086.52
合计	25,707.21	522.94	25,707.21

（三十五）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到银行利息	88,801.98	16,963.55
收到往来款等	13,057,862.76	8,083,737.86
收到政府补助	728,454.69	52,607.27
收到其他	116,390.28	
合计	13,991,509.71	8,153,308.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行手续费	211,821.58	49,585.16
支付往来款	20,789,741.15	28,076,739.07
销售费用及管理费用等	1,939,908.79	1,961,027.94
支付其他	2,327,417.66	
合计	25,268,889.18	30,087,352.17

（三十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	847,847.86	-7,811,865.05

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-7,170,926.55	77,375.00
资产减值准备		
固定资产折旧	220,271.80	59,866.62
油气资产折耗		
使用权资产折旧		193,238.30
无形资产摊销	15,712.73	20,945.28
长期待摊费用摊销	12,970.29	326,438.22
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）	1,155,289.30	1,396,863.25
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	47,121,281.76	-7,025,320.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,668,574.39	10,883,573.62
其他	-1,098.76	6,130.90
经营活动产生的现金流量净额	-8,467,225.96	-1,872,754.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,140,128.09	8,804,757.49
减：现金的期初余额	5,914,412.75	7,852,845.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,774,284.66	951,912.39

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	429,234.55	旅游保证金
其他货币资金	1,451.70	质保金账户利息收入
货币资金	91,067.84	司法冻结
应收账款质押	33,360,307.64	为贷款提供质押担保
合计	33,452,827.18	

(三十八) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	58,969.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	341,050.44
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	400,020.23

六、在其他主体中的权益

（一）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	
海南沃德国际旅行社有限公司	海南省	海口市	旅游业务	100.00		同一控制下企业合并
海南云端信息技术有限公司	海南省	海口市	信息技术	89.49		同一控制下企业合并
三亚康泰国际旅行社有限公司	三亚市	三亚市	旅游业务		100	同一控制下企业合并
三亚程泰旅行社有限公司	三亚市	三亚市	旅游业务		100	同一控制下企业合并
海南康泰航空投资有限公司	海南省	海口市	航空包机业务	51.00		投资设立
澳大利亚康泰旅行社私有有限公司（Australia Kingtiger Pty Ltd）	澳大利亚	澳大利亚	旅游业务	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南云端信息技术有限公司	10.51%	-99,184.41		1,709,781.31
海南康泰航空投资有限公司	49.00%	979,165.68		3,340,391.91

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南云端信息技术有限公司	41,549,964.29	171,008.08	41,720,972.37	25,298,290.65	153,924.52	25,452,215.17	35,840,898.11	173,794.84	36,014,692.95	16,940,294.73	1,861,890.42	18,802,185.15
海南康泰航空投资有限公司	13,284,959.47	57,786.82	13,342,746.29	6,525,619.94		6,525,619.94	9,733,494.63	87,473.26	9,820,967.89	5,002,138.85		5,002,138.85

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南云端信息技术有限公司	78,997,276.77	-943,750.60	-943,750.60	288,596.43	32,050,121.31	-2,113,572.38	-2,113,572.38	1,173,929.94
海南康泰航空投资有限公司	4,894,516.24	1,998,297.31	1,998,297.31	-2,577,194.29		-378,487.69	-378,487.69	-95,286.27

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 XXX 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南华锦旅业集团股份有限公司	海口市	投资管理	60,000,000.00	60.00	60.00

本公司最终控制方是：李繁华、潘群芳。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南康盛旅游服务中心（有限合伙）	股东
海南繁华投资控股有限公司	控股股东之母公司
海南华康投资管理中心（有限合伙）	控股股东之股东
海南海晨投资管理中心（有限合伙）	控股股东之股东
海南康泰汽车客运有限公司	控股股东之子公司
海南锦兰酒店管理有限公司	控股股东之子公司
海南锦慧旅游发展有限公司	控股股东之子公司
海南俄贤旅游发展有限公司	控股股东之二级子公司
海南华锦新能源汽车有限公司	控股股东之子公司
海南香南坊餐饮有限公司	李繁华关系密切家庭成员控股的公司
海南乐虎商务服务有限公司	子公司之股东
保亭宝诺商贸有限公司	林绍京参股公司
海南联胜旅游开发有限责任公司	控股子公司参股公司
李繁华	董事长、董事
潘群芳	董事
陈晨	董事、总经理
林绍京	董事、副总经理
施张宁	董事
吴四海	监事会主席
金渐帆	股东代表监事
库雨廷	职工代表监事
王瑜琴	财务负责人
李翔宇	董事会秘书
李凡光	实际控制人关系密切家庭成员
陈肖	子公司之法人

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海南乐虎商务服务有限公司三亚分公司	门票款	1,029,125.00	182,690.00
海南香南坊餐饮有限公司	期间费用	247,553.00	

2、关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
海南繁华投资控股有限公司、海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心（有限合伙）、海南海晨投资管理中心（有限合伙）、李繁华、潘群芳	9,300,000.00	2021/4/26	2024/4/26	否
晨、李繁华、潘群芳、海南沃德国际旅行社有限公司、海南华锦旅业集团股份有限公司、海南繁华投资控股有限公司、海南云端信息技术有限公司	11,560,000.00	2022/2/21	2023/8/21	否
海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心（有限合伙）、李繁华、潘群芳	14,000,000.00	2019/12/18	2024/6/18	否
李繁华、潘群芳	1,500,000.00	2022/1/29	2023/1/28	是
李繁华、潘群芳	2,500,000.00	2022/3/15	2023/3/14	是
李繁华、潘群芳	3,000,000.00	2022/5/26	2023/5/26	是
李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司	2,000,000.00	2022/6/30	2023/6/14	是
陈肖	1,707,965.73	2021/12/25	2024/6/22	否
陈肖	1,850,296.25	2022/1/10	2024/7/10	否
李繁华、潘群芳	2,000,000.00	2023/3/31	2024/3/31	否
李繁华、潘群芳	3,000,000.00	2023/6/6	2024/6/6	否
李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司	2,000,000.00	2022/6/30	2023/6/14	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司	2,000,000.00	2023/6/19	2024/6/18	否
李繁华、陈晨、海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心（有限合伙）、海南繁华投资控股有限公司、海南海晨投资管理有限公司、海南海晨投资管理中心（有限合伙）、海南程泰国际旅行社有限公司、海南省融资担保基金有限责任公司	10,000,000.00	2023/5/26	2024/4/11	否
李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司	2,000,000.00	2022/8/29	2023/8/29	否
李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司	2,350,000.00	2022/12/22	2023/12/22	否
李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司	650,000.00	2023/2/15	2024/2/15	否

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	海南锦兰酒店管理有限公司		6,945.00		6,945.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	海南乐虎商务服务有限公司三亚分公司	97,725.00	23,019.00
其他应付款			
	海南华锦旅业集团股份有限公司	300,000.00	300,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	海南乐虎商务服务有限公司	735,000.00	
	库雨廷	440,000.00	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、2022年2月14日，本公司与中国民生银行股份有限公司海口分行签署综合授信合同（编号：公授信字第 ZH2200000014176 号），授信额度人民币 1,350.00 万元，授信期限：1 年。2022 年 2 月 17 日，双方签订流动资金贷款借款合同（编号：公借贷字第 ZH2200000017143 号），借款金额人民币 1,350.00 万元，用途：经营周转，借款期限：2022 年 2 月 21 日至 2023 年 2 月 21 日，贷款年利率 6.5%。陈晨、李繁华、潘群芳、海南沃德国际旅行社有限公司、海南云端信息技术有限公司、海南华锦旅业集团股份有限公司分别为综合授信合同承担最高额保证担保，担保最高债权额为 2,000.00 万元。潘群芳以房产作为抵押财产，评估价值：498.9424 万元。海南繁华投资控股有限公司以持有海南华锦旅业集团股份有限公司股权 500 万股作为质押财产，评估价值：500.00 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，中国民生银行股份有限公司海口分行借款余额 1,156.00 万元。

3、2019 年 12 月 18 日，公司与海南文昌农村商业银行股份有限公司签署海南省农村信用社流动资金贷款合同（合同编号：文昌农商社/行 2019 年流借（诚）字第 9 号），贷款金额为人民币 1,800.00 万元，贷款用途：经营周转资金，贷款期限为 36 个月，贷款期限自 2019 年 12 月 18 日起至 2022 年 12 月 18 日止，2020 年 01 月 09 日收到贷款金额 1,800.00 万元，贷款年利率为 7%，该利率保持不变。海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心（有限合伙）、李繁华、潘群芳为上述贷款提供保证担保，其中海南华锦旅业集团股份有限公司将持有公司 990 万股股权、海南康盛旅游服务中心（有限合伙）将持有公司 660 万股股权对上述借款质押担保。2022 年 2 月 15 日，公司与银行签订展期款还协议，展期期限自 2022 年 12 月 18 日至 2024 年 6 月 18 日。截止 2023 年 6 月 30 日，海南文昌农村商业银行股份有限公司借款余额 1,400.00 万元。

4、2021 年 4 月 26 日，公司与海南文昌农村商业银行股份有限公司签署海南省农村信用社流动资金贷款合同（合同编号：文昌农商社/行 2021 年流借（诚）字第

7号), 贷款金额为人民币 1,000.00 万元, 贷款用途: 用于偿还“文昌农商社/行 2020 年流借(诚)字第 7 号”合同项下的借款, 贷款期限为 36 个月, 贷款期限自 2021 年 4 月 26 日起至 2024 年 4 月 26 日止, 2021 年 04 月 28 日收到贷款金额 1,000.00 万元, 贷款年利率 5.5%。海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心(有限合伙)、海南海晨投资管理中心(有限合伙)、海南繁华投资控股有限公司、李繁华、潘群芳为上述贷款提供保证担保。其中海南繁华投资控股有限公司持有的海南华锦旅业集团股份有限公司 800 万股股权对上述借款做质押担保, 海南康泰旅游股份有限公司主营业务收入及其他综合收入等应收账款对上述借款做质押担保。截止 2023 年 6 月 30 日, 海南文昌农村商业银行股份有限公司借款余额 930.00 万元。

- 5、 2021 年 11 月 24 日, 海南程泰国际旅行社有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签署借款合同(合同编号 QYDJJS020211124023068、QYDJJS020211124015139、QYDJJS020211124007145)借款金额为 298 万元, 借款用途: 流动资金周转, 借款期限为 30 天, 自 2021 年 11 月 25 日至 2021 年 12 月 25 日, 借款年利率 3.6%。2021 年 11 月 24 日, 本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签署展期借款合同(合同编号 QYDJJS020211124023070、QYDJJS020211124015141、QYDJJS020211124007147), 约定上述借款本金 298 万元及 2021 年 11 月 25 日至 2021 年 12 月 25 日产生的利息作为借款本金, 即 2021 年 12 月 25 日, 借款本金 298.89 万元, 借款期限为 27 个月, 借款到期日 2024 年 3 月 22 日。2023 年 1 月 18 日签订第二次展期借款合同(合同编号: QYDJJS020230118002673、QYDJJS020230118012716、QYDJJS020230118020674), 约定借款期限延长 3 个月, 展期后借款期限为 2021 年 12 月 25 日至 2024 年 06 月 22 日, 借款年利率 9.18%。陈肖为上述贷款提供保证担保, 债务本金最高不得超过人民币 500 万元。截止 2023 年 6 月 30 日, 深圳前海微众银行股份有限公司借款余额 170.80 万元。
- 6、 2022 年 8 月 25 日, 海南程泰国际旅行社有限公司与海南银行股份有限公司三沙支行签署流动资金借款合同(合同编号 A[三沙普惠流贷]字[2022]年[025]号), 贷款额度为 500 万元, 该额度为循环额度; 贷款用途: 用于支付采购景区门票/酒店房费等日常经营周转; 贷款期限: 不超过 1 年, 贷款年利率 4.5%; 海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康泰旅游股份有限公司、潘群芳、李繁华为该借款合同提供担保, 担保方式: 最高额保证。截止 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下的借款共 3 笔, 借款金额合计 500 万元: ①借款金额 200 万元, 借款期间自 2022 年 8 月 29 日至 2023 年 8 月 29 日, 贷款年利率 4.5%; 截止

2023年6月30日，海南银行股份有限公司三沙支行借款余额200万元。②借款金额235万元，借款期间自2022年12月22日至2023年12月22日，贷款年利率4.5%。截止2023年6月30日，海南银行股份有限公司三沙支行借款余额235万元。③借款金额65万元，借款期间自2023年2月15日至2024年2月15日，贷款年利率4.5%。截止2023年6月30日，海南银行股份有限公司三沙支行借款余额65万元。

7、2021年12月10日，三亚康泰国际旅行社有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签署借款合同（合同编号QYDJJS020211210009301、QYDJJS020211210015293、QYDJJS020211210011239）借款金额为298万元，借款用途：流动资金周转，借款期限30天，自2021年12月11日至2022年1月10日，借款年利率3.6%。2021年12月10日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签署展期借款合同（合同编号QYDJJS020211210009303、QYDJJS020211210015295、QYDJJS020211210011241），约定上述借款本金298万元及2021年12月11日至2022年1月10日产生的利息作为借款本金，即2022年1月10日，借款本金298.89万元，借款期限为27个月，借款到期日2024年4月10日。2023年1月19日签订第二次展期借款合同（合同编号QYDJJS020230119002184、QYDJJS020230119022165、QYDJJS020230119008176），约定借款期限延长3个月，展期后借款期限为2022年01月10日至2024年07月10日，贷款年利率10.71%。陈肖为上述贷款提供保证担保，债务本金最高不得超过人民币500万元。截止2023年6月30日，深圳前海微众银行股份有限公司借款余额185.03万元。

8、2023年3月30日，公司与海南银行股份有限公司三沙支行签署《流动资金借款合同》（合同编号:A[三普流贷]字[2023]年[013]号），贷款额度为人民币500万元，贷款用途：用于支付门票、房费、车费、船费、发放工资日常经营周转，贷款期限为12个月，贷款年均为4.5%；李繁华、潘群芳、海口市融资担保有限公司为上述借款合同提供保证担保，截止2023年6月30日，该合同项下的借款共2笔，借款金额合计500万元：①借款金额200万元，2023年3月31日起至2024年3月31日，贷款年利率4.5%；截止2023年6月30日，海南银行股份有限公司三沙支行借款余额200万元。②借款金额300万元，借款期间自2023年6月6日至2024年6月6日，贷款年利率4.5%。截止2023年6月30日，海南银行股份有限公司三沙支行借款余额300万元。

9、2022年6月28日，公司与海南银行股份有限公司三沙支行签署流动资金

借款合同(合同编号:A[三沙普惠流贷]字[2022]年[019]号), 贷款额度为人民币 200.00 万元, 该额度为循环额度, 贷款用途:用于支付门票、房费、车费、船舱费、发放工资等日常经营周转, 贷款期限为 1 年, 贷款期限自 2023 年 6 月 19 日起至 2024 年 6 月 18 日止, 贷款年利率为 4%。李繁华、潘群芳、海南华锦旅业集团股份有限公司为上述贷款提供最高额保证担保。截止 2023 年 06 月 30 日, 海南银行股份有限公司三沙支行借款余额 200.00 万元。

10、2023 年 4 月 11 日, 公司与海口农村商业银行股份有限公司世贸支行签署海南省农村信用社流动资金借款合同(合同编号:海口农商银行世贸支行乡金 2023 年流贷字第 002 号), 贷款金额为人民币 1,000.00 万元, 贷款用途: 公司日常经营周转, 贷款期限为 12 个月, 贷款期限自 2023 年 4 月 11 日起至 2024 年 4 月 11 日止, 2023 年 05 月 26 日收到贷款金额 1,000.00 万元, 贷款年利率 4.80%; 李繁华、陈晨、海南华锦旅业集团股份有限公司、海南康盛旅游服务中心(有限合伙)、海南海晨投资管理中心(有限合伙)、海南繁华投资控股有限公司、海南程泰国际旅行社有限公司、海南省融资担保基金有限责任公司为上述贷款提供保证担保。截止 2023 年 6 月 30 日, 海南文昌农村商业银行股份有限公司借款余额 1,000.00 万元。

(二) 或有事项

无

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,218,527.48	5,811,676.60
其中：1-6 月以内分项	12,635,305.92	4,136,938.89
6-12 月以内分项	583,221.56	1,674,737.71
1 年以内小计	13,218,527.48	5,811,676.60
1 至 2 年	1,909,685.17	1,641,135.31
2 至 3 年	8,906,291.80	14,634,721.85
3 年以上	30,225,108.20	29,510,708.25
小计	54,259,612.65	51,598,242.01
减：坏账准备	29,510,841.55	31,857,792.64
合计	24,748,771.10	19,740,449.37

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,063,187.01	33.29	18,063,187.01	100.00		20,822,776.06	40.36	20,822,776.06	100.00	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	18,063,187.01		18,063,187.01			20,822,776.06		20,822,776.06		
按组合计提坏账准备	36,196,425.64	66.71	11,447,654.54	31.63	24,748,771.10	30,775,465.95	59.64	11,035,016.58	35.86	19,740,449.37
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,677,330.56		11,447,654.54		21,229,676.02	26,118,450.58		11,035,016.58		15,083,434.00
合并关联方组合	3,519,095.08				3,519,095.08	4,657,015.37				4,657,015.37
合计	54,259,612.65	100	29,510,841.55		24,748,771.10	51,598,242.01	100.00	31,857,792.64		19,740,449.37

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
康泰国际旅游（北京）有限公司	7,698,169.37	7,698,159.37	100.00	预计无法收回
海南同行天下旅行社有限公司	3,361,992.00	3,361,992.00	100.00	预计无法收回
新疆省心国际旅行社有限公司	1,941,045.38	1,941,045.38	100.00	预计无法收回
综艺时空国际文化传媒（北京）有限公司	960,417.00	960,417.00	100.00	预计无法收回
宁夏康隆国际旅行社有限公司	776,699.92	776,699.92	100.00	预计无法收回
沈阳青年国际旅行社有限公司	754,084.00	754,084.00	100.00	预计无法收回
昆明中北国际旅行社有限公司	635,740.22	635,740.22	100.00	预计无法收回
四川辰昊国际旅行社有限公司	350,322.36	350,322.36	100.00	预计无法收回
辽宁大运通国际旅行社股份有限公司	308,730.00	308,730.00	100.00	预计无法收回
沈阳星辉国际旅行社有限公司	302,954.00	302,954.00	100.00	预计无法收回
海南警辉旅行社有限公司重庆分公司	233,226.34	233,226.34	100.00	预计无法收回
其他零星客户	739,806.42	739,806.42	100.00	预计无法收回
合计	18,063,187.01	18,063,187.01		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额
----	------

	应收账款	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	32,677,330.56	11,447,654.54	35.03
合并关联方组合	3,519,095.08		
合计	36,196,425.64	11,447,654.54	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
康泰国际旅游（北京）有限公司	7,698,169.37	12.58%	7,698,169.37
海南同行天下旅行社有限公司	3,361,992.00	5.50%	3,361,992.00
济南海天假期国际旅行社有限公司	3,005,753.37	4.91%	601,150.67
湖南原美国国际旅行社有限公司	2,927,274.25	4.79%	334,931.60
武汉康泰假日旅行社有限公司	2,772,009.05	4.53%	1,691,573.44
合计	19,765,198.04	32.31%	13,687,817.08

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,123,080.03	3,724,179.76
合计	11,123,080.03	3,724,179.76

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,349,786.26	1,676,184.66
1 至 2 年	1,032,910.91	380,936.10
2 至 3 年	145,500.00	12,162,127.88
3 年以上	14,850,453.73	3,047,664.20
小计	24,378,650.90	17,266,912.84
减：坏账准备	13,255,570.87	13,542,733.08
合计	11,123,080.03	3,724,179.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,135,394.73	53.88	13,135,394.73	100.00		13,135,394.73	76.07	13,135,394.73	100.00	
其中：										
单项金额重大且单独 计提坏账准备的应收 账款										
单项金额不重大且单 独计提坏账准备的应 收账款	13,135,394.73		13,135,394.73			13,135,394.73		13,135,394.73		
按组合计提坏账准备	11,243,256.17	46.12	120,176.14	1.07	11,123,080.03	4,131,518.11	23.93	407,338.35	9.86	3,724,179.76
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	2,019,305.87		120,176.14		1,903,355.78	507,338.35		407,338.35		100,000.00
合并关联方组合	7,200,339.94				7,200,339.94	684,521.00				684,521.00
保证金及押金组合	2,023,610.36				2,023,610.36	2,939,658.76				2,939,658.76
合计	24,378,650.90	100.00	13,255,570.87		11,123,080.03	17,266,912.84	100.00	13,542,733.08		3,724,179.76

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海南同行天下旅行社有限公司	11,842,127.88	11,842,127.88	100.00	预计无法收回
广东宝中旅游控股有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海中国青年旅行社有限公司	166,000.00	166,000.00	100.00	预计无法收回
三亚半山半岛旅业有限公司 司半山半岛度假酒店	94,863.00	94,863.00	100.00	预计无法收回
其他零星客商	22,403.85	22,403.85	100.00	预计无法收回
其他零星客商	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,135,394.73	13,135,394.73	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	2,019,305.87	120,176.14	1.07
合并关联方组合	7,200,339.94		
保证金及押金组合	2,023,610.36		
合计	11,243,256.17	120,176.14	

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	13,824,164.38	12,349,466.23
关联方往来	7,200,339.94	684,521.00
保证金及押金	3,294,473.36	4,054,122.00
代扣代缴社保费	59,673.22	178,803.61
合计	24,378,650.90	17,266,912.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南同行天下旅行社有限公司	往来款	11,842,127.88	3-5 年	48.58	11,842,127.88
广东宝中旅游控股有限公司	押金	1,000,000.00	5 年以上	4.10	1,000,000.00
三亚君锦滨海酒店有限公司	押金	630,000.00	3-5 年	2.58	
海南蚂蚁拼途文旅产业有限公司	往来款	514,897.47	1 年以内	2.11	
海南康泰会展管理中心有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	2.05	50,000.00
合计		14,487,025.35		59.40	12,892,127.88

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	42,256,581.90		42,256,581.90	42,256,581.90		42,256,581.90
合计	42,256,581.90		42,256,581.90	42,256,581.90		42,256,581.90

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南沃德国际旅行社有限公司	10,917,085.20			10,917,085.20		
海南云端信息技术有限公司	25,039,496.70			25,039,496.70		
海南康泰航空投资有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
澳大利亚康泰旅行社私有有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		

被投资单位	上年 年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
合计	42,256,581.90			42,256,581.90		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,447,281.31	97,649,799.91	24,118,276.44	22,813,497.36
其他业务				
合计	105,447,281.31	97,649,799.91	24,118,276.44	22,813,497.36

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	628,049.01	
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		

项目	金额	说明
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	79,801.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	707,850.07	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	19,805.36	
合计	688,044.71	

（二）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（元）	
		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	0.00	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	-0.02	-0.02

海南康泰旅游股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	628,049.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,801.06
非经常性损益合计	707,850.07
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	19,805.36
非经常性损益净额	688,044.71

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用