

海南省旅游投资发展有限公司

2021 年审计报告

中天运[2022]审字第 90410 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110002042022280007480

报告名称： 海南省旅游投资发展有限公司 2021 年度审计报告

报告文号： 中天运[2022]审字第 90410 号

被审（验）单位名称： 海南省旅游投资发展有限公司

会计师事务所名称： 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 财务报表审计

报告意见类型： 无保留意见

报告日期： 2022 年 09 月 16 日

报备日期： 2022 年 09 月 16 日

签字人员： 王群(460000010308)，

黄泽斌(460000290288)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



## 目 录

1、 审计报告 .....	1-3
2、 合并资产负债表.....	4-5
3、 合并利润表.....	6
4、 合并现金流量表.....	7
5、 合并所有者权益.....	8-9
6、 资产负债表.....	10-11
7、 利润表.....	12
8、 现金流量表.....	13
9、 所有者权益.....	14-15
10、 财务报表附注 .....	16-112
11、 事务所营业执照、资质证书	

## 审计报告

中天运[2022]审字第 90410 号

海南省旅游投资发展有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了海南省旅游投资发展有限公司（以下简称旅投公司）合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了旅投公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于旅投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

旅投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括《海南省旅游投资发展有限公司面向专业投资者公开发行公司债券募集说明书》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

旅投公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估旅投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旅投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旅投公司的合并财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对旅投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要

求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致旅投公司不能持续经营。

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



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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



中国注册会计师：王群  
中国注册会计师：黄泽斌



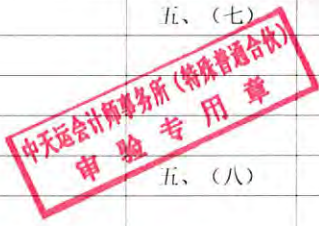


# 合并资产负债表

编制单位：海南省旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）	1,457,864,801.64	2,665,449,972.10	2,665,449,972.10
交易性金融资产	五、（二）	81,364,895.87	148,115,410.09	148,115,410.09
衍生金融资产				
应收票据	五、（三）	6,643,164.76	5,378,941.25	5,378,941.25
应收账款	五、（四）	201,385,978.70	127,438,057.03	127,438,057.03
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	222,663,434.24	142,803,377.74	172,511,503.00
其他应收款	五、（六）	93,501,193.92	556,276,051.27	556,276,051.27
存货	五、（七）	1,939,601,236.56	532,673,590.28	532,673,590.28
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		16,458.03	818,991.79	818,991.79
其他流动资产	五、（八）	48,978,387.84	42,727,938.05	42,727,938.05
<b>流动资产合计</b>		<b>4,052,019,551.56</b>	<b>4,221,682,329.60</b>	<b>4,251,390,454.86</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（九）	1,481,242,000.15	803,435,060.81	803,435,060.81
其他权益工具投资	五、（十）	2,122,348.85	2,193,211.93	2,193,211.93
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、（十一）	716,179,767.51	684,452,952.06	684,452,952.06
固定资产	五、（十二）	2,716,008,108.81	2,884,251,413.53	2,884,251,413.53
在建工程	五、（十三）	87,595,017.42	84,472,250.70	84,472,250.70
生产性生物资产	五、（十四）	6,045,919.64	5,821,421.08	5,821,421.08
油气资产				
使用权资产	五、（十五）	327,816,957.84	368,368,531.39	
无形资产	五、（十六）	3,850,655,585.87	3,142,399,143.26	3,142,399,143.26
开发支出				
商誉	五、（十七）	1,195,694.03	1,195,694.03	1,195,694.03
长期待摊费用	五、（十八）	231,229,335.40	236,432,774.90	236,432,774.90
递延所得税资产	五、（十九）	5,360,983.16	19,811,508.50	19,712,932.26
其他非流动资产	五、（二十）	6,500,018.90	3,018,499.86	3,018,499.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,431,951,737.58</b>	<b>8,235,852,462.05</b>	<b>7,867,385,354.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,483,971,289.14</b>	<b>12,457,534,791.65</b>	<b>12,118,775,809.28</b>



法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

## 合并资产负债表（续）

编制单位：海南省旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、（二十一）	1,395,511,505.11	784,997,425.87	784,997,425.87
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（二十二）	575,016,894.70	305,520,320.34	305,805,328.92
预收款项	五、（二十三）	12,811,440.08	26,718,562.59	26,718,562.59
合同负债	五、（二十四）	82,546,391.17	65,051,359.53	65,051,359.53
应付职工薪酬	五、（二十五）	135,064,446.22	147,223,608.47	147,223,608.47
应交税费	五、（二十六）	138,683,548.64	150,531,565.74	152,035,783.91
其他应付款	五、（二十七）	469,697,251.81	1,641,467,703.47	1,641,467,703.47
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	226,834,699.93	33,371,667.95	15,450,000.00
其他流动负债	五、（二十九）	7,467,754.98	3,372,988.55	3,372,988.55
<b>流动负债合计</b>		<b>3,043,633,932.64</b>	<b>3,158,255,202.51</b>	<b>3,142,122,761.31</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、（三十）	1,121,480,000.00	421,056,048.61	421,056,048.61
应付债券				
租赁负债	五、（三十一）	284,532,753.81	327,616,062.07	
长期应付款	五、（三十二）	21,654,098.70	21,556,845.33	21,556,845.33
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（三十三）	16,181,707.92	14,916,153.79	14,916,153.79
递延收益	五、（三十四）	154,347,598.84	151,752,231.20	151,752,231.20
递延所得税负债	五、（十九）	404,711,967.05	421,953,459.17	421,953,459.17
其他非流动负债		860,986.09	860,986.09	860,986.09
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,003,769,112.41</b>	<b>1,359,711,786.26</b>	<b>1,032,095,724.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,047,403,045.05</b>	<b>4,517,966,988.77</b>	<b>4,174,218,485.50</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	五、（三十五）	3,350,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	五、（三十六）	4,760,526,028.85	4,612,325,286.83	4,612,325,286.83
其他综合收益	五、（三十七）	-992,236.21	-929,030.16	-929,030.16
专项储备		15,112,711.69	14,158,434.06	14,158,434.06
盈余公积	五、（三十八）	165,695,936.65	116,098,102.57	116,098,102.57
未分配利润	五、（四十）	-552,250,684.26	-577,525,133.31	-573,079,112.57
归属于母公司所有者权益合计		7,738,091,756.72	7,164,127,659.99	7,168,573,680.73
少数股东权益		698,476,487.37	775,440,142.89	775,983,643.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,436,568,244.09</b>	<b>7,939,567,802.88</b>	<b>7,944,557,323.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,483,971,289.14</b>	<b>12,457,534,791.65</b>	<b>12,118,775,809.28</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈铁军

会计机构负责人：

王和



# 合并利润表

编制单位：海南省旅游投资发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,488,435,087.98	854,767,120.88
其中：营业收入	五、(四十一)	3,488,435,087.98	854,767,120.88
二、营业总成本		3,968,997,459.99	1,296,500,315.13
其中：营业成本	五、(四十一)	2,760,634,476.08	715,819,579.95
税金及附加	五、(四十二)	124,214,169.23	36,976,740.46
销售费用	五、(四十三)	340,792,261.16	88,785,590.52
管理费用	五、(四十四)	660,934,243.32	452,067,079.02
研发费用	五、(四十五)	3,253,782.21	276,636.40
财务费用	五、(四十六)	79,168,527.99	2,574,688.78
加：其他收益	五、(四十七)	70,075,745.67	90,929,792.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	545,872,040.36	880,687,843.60
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）	五、(四十九)	4,585.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-3,081,744.83	-3,708,804.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-12,974,778.51	-327,725.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	9,850,413.74	2,332,503.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,183,890.20	528,180,414.87
加：营业外收入	五、(五十三)	8,489,165.17	6,184,792.28
减：营业外支出	五、(五十四)	8,573,935.80	32,993,458.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,099,119.57	501,371,748.26
减：所得税费用	五、(五十五)	8,496,387.93	75,408,877.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,602,731.64	425,962,871.19
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）		120,602,731.64	425,962,871.19
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）		-77,587,411.90	-58,894,519.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		198,190,143.54	484,857,390.87
六、其他综合收益的税后净额		-70,292.36	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-63,206.05	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-63,776.77	
(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		-63,776.77	
(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		570.72	
(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		570.72	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,086.31	
七、综合收益总额		120,532,439.28	425,962,871.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		198,126,937.49	484,857,390.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-77,594,498.21	-58,894,519.68

法定代表人：

铁陈  
480100005873

主管会计工作负责人：

林祥

会计机构负责人：

王



# 合并现金流量表

编制单位：海南省旅游投资发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,496,970,881.32	887,473,472.97
收到的税费返还		16,918,023.35	4,339,788.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	131,292,907.60	392,368,461.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,645,211,812.27</b>	<b>1,284,181,723.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,723,552,806.07	900,950,792.81
支付给职工以及为职工支付的现金		613,278,527.99	370,859,886.57
支付的各项税费		228,131,394.16	134,097,129.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	464,348,904.42	1,015,056,438.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,029,311,632.64</b>	<b>2,420,964,247.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,384,099,820.37</b>	<b>-1,136,782,524.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,230,700.00	179,666,069.67
取得投资收益收到的现金		23,856,156.52	92,783,991.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,934,528.76	22,200,257.91
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	五、（五十七）	317,000,000.00	3,955,176,299.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>368,021,385.28</b>	<b>4,249,826,618.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		694,641,981.24	227,868,150.27
投资支付的现金		26,331,032.04	64,466,588.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,101,821,290.67	755,729,750.65
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	760,244,900.00	495,004,338.51
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,583,039,203.95</b>	<b>1,543,068,827.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,215,017,818.67</b>	<b>2,706,757,791.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		357,910,000.00	37,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,910,000.00	11,950,000.00
取得借款收到的现金		2,880,407,522.39	767,972,661.69
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,238,317,522.39</b>	<b>805,022,661.69</b>
偿还债务支付的现金		1,187,404,371.11	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,495,662.34	407,456,152.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		476,148.97	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	53,254,004.90	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,443,154,038.35</b>	<b>408,356,152.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,795,163,484.04</b>	<b>396,666,509.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-37,788.53</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,803,991,943.53</b>	<b>1,966,641,776.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,661,004,453.87	694,362,677.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>857,012,510.34</b>	<b>2,661,004,453.87</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*

## 合并所有者权益变动表

编制单位：海南旅游投资发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

	本年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				4,612,325,286.83		-929,030.16	14,158,434.06	116,098,102.57	-573,079,112.57	775,983,643.05	7,944,557,323.78
加：会计政策变更										-4,446,020.74	-543,500.16	-4,989,520.90
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	4,612,325,286.83	-	-929,030.16	14,158,434.06	116,098,102.57	-577,525,133.31	775,440,142.89	7,939,567,802.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,000,000.00	-	-	-	148,200,742.02	-	-63,206.05	954,277.63	49,597,834.08	25,274,449.05	-76,963,655.52	497,000,441.21
（一）综合收益总额							-63,206.05			198,190,143.54	-77,594,498.21	120,532,439.28
（二）所有者投入和减少资本	350,000,000.00	-	-	-	148,405,595.39	-	-			-	1,573,958.59	499,979,553.98
1.所有者投入的资本	350,000,000.00				148,405,595.39						1,573,958.59	499,979,553.98
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	-	-	-	-	-152,139.59	-	-		49,597,834.08	-172,915,694.49	-	-123,470,000.00
1.提取盈余公积									49,597,834.08	-49,597,834.08		
2.对所有者的分配										-123,470,000.00		-123,470,000.00
3.其他					-152,139.59					152,139.59		
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	-	-	-	-	-	-	-	954,277.63	-	-	-943,115.90	11,161.73
1.本期提取								4,649,549.33			3,384,677.18	8,034,226.51
2.本期使用								-3,695,271.70			-4,327,793.08	-8,023,064.78
（六）其他					-52,713.78							
四、本年年末余额	3,350,000,000.00	-	-	-	4,760,526,028.85	-	992,236.21	15,112,711.69	165,695,936.65	-552,250,684.26	698,476,487.37	8,436,568,244.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈铁军

陈铁军



## 合并所有者权益变动表

编制单位：海南益旅旅游投资发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

	上年金额											
	归属上市公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	179,006,873.23				6,729,039,993.71		-929,030.16	15,664,933.33	33,427,071.97	-585,915,853.38	684,428,293.23	7,054,722,281.93
加：会计政策变更												
前期差错更正										-3,776,230.65		-3,776,230.65
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	179,006,873.23				6,729,039,993.71		-929,030.16	15,664,933.33	33,427,071.97	-589,692,084.03	684,428,293.23	7,050,946,051.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,820,993,126.77				-2,116,714,706.88			-1,506,499.27	82,671,030.60	16,612,971.46	91,555,349.82	893,611,272.50
（一）综合收益总额										484,857,390.87	-58,894,519.68	425,962,871.19
（二）所有者投入和减少资本					704,278,419.89			88,302.85			161,228,167.60	865,418,284.64
1.所有者投入的资本					905,570,646.12						11,950,000.00	917,520,646.12
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					-201,292,226.23			88,302.85			149,278,167.60	-52,102,361.48
（三）利润分配									82,671,030.60	-468,244,419.41	-9,032,000.00	-394,605,388.81
1.提取盈余公积									82,671,030.60	-82,671,030.60		
2.对所有者的分配										-352,227,600.00	-9,032,000.00	-361,259,600.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	2,820,993,126.77				-2,820,993,126.77							
1.资本公积转增资本	2,820,993,126.77				-2,820,993,126.77							
2.盈余公积转增资本												
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								-1,418,196.42			-1,746,298.10	-3,164,494.52
1.本期提取								3,309,353.15			5,177,185.16	8,486,538.31
2.本期使用								-4,727,549.57			-6,923,483.26	-11,651,032.83
（六）其他												
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				4,612,325,286.83		-929,030.16	14,158,434.06	116,098,102.57	-573,079,112.57	775,983,643.05	7,944,557,323.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

# 母公司资产负债表

编制单位：海南省旅游投资发展有限公司

2021年12月31日

单位：人民币

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		671,124,535.54	1,750,256,185.81	1,750,256,185.81
交易性金融资产		10,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		122,126,571.46	800,000.02	1,702,039.45
其他应收款	十二、（一）	2,815,505,715.51	2,273,948,285.64	2,273,948,285.64
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		4,838,827.50	278,374.70	278,374.70
<b>流动资产合计</b>		<b>3,623,595,650.01</b>	<b>4,025,282,846.17</b>	<b>4,026,184,885.60</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（二）	5,459,610,910.70	4,541,613,401.91	4,541,613,401.91
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		964,782.62	597,591.82	597,591.82
在建工程		426,072.79	301,085.29	301,085.29
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,511,778.71	8,779,446.78	
无形资产		104,495.62	132,361.07	132,361.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产			37,500.00	37,500.00
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,464,618,040.44</b>	<b>4,551,461,386.87</b>	<b>4,542,681,940.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,088,213,690.45</b>	<b>8,576,744,233.04</b>	<b>8,568,866,825.69</b>



法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：海南省旅游投资发展有限公司

2021年12月31日

单位：人民币

负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		7,447,664.15	5,795,104.68	5,795,104.68
应交税费		5,332.00	80,313,653.05	80,313,653.05
其他应付款	十二、（三）	1,247,573.48	1,071,056,569.19	1,071,056,569.19
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		71,950,665.77	5,191,711.02	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		80,651,235.40	1,162,357,037.94	1,157,165,326.92
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	十二、（四）	766,000,000.00	40,047,055.56	40,047,055.56
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债			2,685,696.33	
长期应付款			26,000.00	26,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		8,416.67		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		766,008,416.67	42,758,751.89	40,073,055.56
<b>负债合计</b>		846,659,652.07	1,205,115,789.83	1,197,238,382.48
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		3,350,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,795,633,198.11	3,648,215,943.76	3,648,215,943.76
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		165,695,936.65	116,098,102.57	116,098,102.57
未分配利润		930,224,903.62	607,314,396.88	607,314,396.88
<b>所有者权益合计</b>		8,241,554,038.38	7,371,628,443.21	7,371,628,443.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,088,213,690.45	8,576,744,233.04	8,568,866,825.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：海南省旅游投资发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		282,375.73	6,425,718.43
销售费用		151,134.44	150,000.00
管理费用		31,363,988.66	23,082,296.31
研发费用			
财务费用		10,080,525.36	-25,218,900.08
加：其他收益		3,453.71	
投资收益（损失以“-”号填列）		539,675,354.44	1,030,443,003.34
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）			-156,359,363.30
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		497,800,783.96	869,644,525.38
加：营业外收入		30,343.26	0.48
减：营业外支出		1,109,467.63	35.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		496,721,659.59	869,644,490.63
减：所得税费用		743,318.77	42,934,184.66
<b>四、净利润（亏损总额以“-”号填列）</b>		495,978,340.82	826,710,305.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		495,978,340.82	826,710,305.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		495,978,340.82	826,710,305.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*

# 母公司现金流量表

编制单位：海南省旅游投资发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		2,126,847.42	
收到其他与经营活动有关的现金		38,332,193.96	61,574,693.16
经营活动现金流入小计		40,459,041.38	61,574,693.16
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,441,412.59	4,556,826.46
支付的各项税费		83,863,587.19	23,583,208.15
支付其他与经营活动有关的现金		554,709,943.85	727,921,963.06
经营活动现金流出小计		653,014,943.63	756,061,997.67
经营活动产生的现金流量净额		-612,555,902.25	-694,487,304.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			89,691,669.19
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			3,559,176,299.72
投资活动现金流入小计		-	3,648,867,968.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,978,399.11	1,528,790.26
投资支付的现金		240,904,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,102,858,397.30	1,017,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		510,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,981,741,696.41	1,018,878,790.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,981,741,696.41	2,629,989,178.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		350,000,000.00	
取得借款收到的现金		864,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,214,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,964,273.84	350,106,944.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		210,964,273.84	350,106,944.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,003,035,726.16	-310,106,944.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-1,591,261,872.50	1,625,394,929.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,750,256,185.81	124,861,256.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		158,994,313.31	1,750,256,185.81

法定代表人：



主管会计工作负责人

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*





## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南省旅游投资发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

	附注	本金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		3,000,000,000.00	-	-	-	3,648,215,943.76	-	-	-	116,098,102.57	607,314,396.88	7,371,628,443.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		3,000,000,000.00	-	-	-	3,648,215,943.76	-	-	-	116,098,102.57	607,314,396.88	7,371,628,443.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		350,000,000.00	-	-	-	147,417,254.35	-	-	-	49,597,834.08	322,910,506.74	869,925,595.17
（一）综合收益总额											495,978,340.82	495,978,340.82
（二）所有者投入和减少资本		350,000,000.00	-	-	-	147,469,968.13	-	-	-	-	-	497,469,968.13
1.所有者投入的资本		350,000,000.00				147,469,968.13						497,469,968.13
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										49,597,834.08	-173,067,834.08	-123,470,000.00
1.提取盈余公积										49,597,834.08	-49,597,834.08	
2.对所有者的分配											-123,470,000.00	-123,470,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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						-52,713.78						52,713.78
四、本年年末余额		3,350,000,000.00	-	-	-	3,795,633,198.11	-	-	-	165,695,936.65	930,224,903.62	8,241,554,038.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈铁军

陈铁军



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：海南旅游投资发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

项	附注	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		179,006,873.23				3,333,656,668.70				33,427,071.97	213,275,121.51	3,759,365,735.41
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		179,006,873.23	-	-	-	3,333,656,668.70	-	-	-	33,427,071.97	213,275,121.51	3,759,365,735.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,820,993,126.77				314,559,275.06				82,671,030.60	394,039,275.37	3,612,262,707.80
（一）综合收益总额											826,710,305.97	826,710,305.97
（二）所有者投入和减少资本		2,820,993,126.77	-	-	-	314,559,275.06	-	-	-	-	-	3,135,552,401.83
1.所有者投入的资本		2,820,993,126.77										2,820,993,126.77
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						314,559,275.06						314,559,275.06
（三）利润分配										82,671,030.60	-432,671,030.60	-350,000,000.00
1.提取盈余公积										82,671,030.60	-82,671,030.60	-
2.对所有者的分配											-350,000,000.00	-350,000,000.00
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
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、本年年末余额		3,000,000,000.00	-	-	-	3,648,215,943.76	-	-	-	116,098,102.57	607,314,396.88	7,371,628,443.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈铁军

冯恩



海南省旅游投资发展有限公司  
财务报表附注

2021年1月1日—2021年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

企业名称：海南省旅游投资发展有限公司

工商注册号：460000001519434

统一信用代码：91460000MA5TCQRF3D

纳税人识别号：91460000MA5TCQRF3D

法定代表人：陈铁军

组织机构代码：MA5TCQRF3

企业类型：有限责任公司(国有独资)

所属行业：商务服务业

经营状态：存续

注册资本：300000万人民币

实缴资本：300000万人民币

注册时间：2019-09-06

注册地址：海南省海口市琼山区国兴街道办国兴大道5号海南大厦42层

营业期限：2019-09-06至/

经营范围：投资项目管理，资产管理，旅游会展服务，旅游园区管理服务，旅游客运，其他娱乐业，旅游项目开发，房地产开发经营，物业管理，酒店管理，餐饮管理，互联网数据服务，广告业，国际贸易代理服务，游乐设施工程施工，旅游咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关：海南省市场监督管理局

核准日期：2020-01-16

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。



## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的

净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将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。对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量, 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 在合并财务报表中将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计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公



司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （六）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

##### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

##### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记

账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注三（十一）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十一）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在



业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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，本公司可以将本应以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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量



预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收票据、应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

#### A、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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

#### B、应收账款和合同资产

按组合计提坏账准备的应收账款和合同资产：

组合分类	按预期信用损失的金额计量其损失准备
组合 1	本组合为应收关联方款项。对于本组合，不计提坏账准备。
组合 2	本组合为保证金、押金、备用金、代扣代缴社保费用、T-1到账款等确认为无信用风险组合。对于本组合，不计提坏账准备。
组合 3	本组合为除组合 1、组合 2 之外的应收款项。对于本组合，采用预期信用损失率计提坏账准备。

2) 除应收票据、应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 8、金融资产的核销

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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工

具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、开发产品、开发成本、尚未开发的土地储备、燃料、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。存货为房地产开发产品，包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。

房地产开发产品成本包括：土地成本、施工成本和其他成本；符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价



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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次性摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## （十二）投资性房地产

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- （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。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	3	9.7-3.23
机器设备	10		10
运输设备	4-10	3	24.25-9.7
酒店业家具	5-10	0-5	9.50-20.00
办公及电子设备	3-5	0-5	20.00-31.67
其他设备	3-5	0-5	20.00-31.67

## （十四）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格

产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十五) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：(1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；(2) 占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：(1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求



情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

### （十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、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、无形资产、商誉等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，在资产负债表日均进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流

量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为

职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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，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。



本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 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；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要经营收入为商品销售、汽车客运收入、酒店收入及租赁收入等，具体收入确认原则为：

### （1）商品销售

#### ①线上商品销售

买方在线上下单并支付款项，本公司在接到平台推送销售信息后打包货物并通过邮寄方式将货物发出，在买方收到货物，物流企业反馈收货时，确认收入。

#### ②线下商品销售

有税商品销售：买方在线下门店选购商品后，凭据柜员开出的付款单据，在收银台支付货款，后至门店领取商品时，确认商品销售收入的实现。

免税商品销售：买方在线下门店选购商品后，凭据柜员开出的付款单据，在收银台支付货款，在机场、码头、火车站等海关批准的取货点取货后，确认商品销售收入的实现。

线下有税、免税商品销售邮寄发货：买方在线下门店选购商品后，凭据柜员开出的付款单据，在收银台支付货款，本公司将货物打包并通过邮寄方式将货物发出，在买方收到货物，物流企业反馈收货时，确认收入。

#### ③奖励积分

本公司在销售商品的同时会授予顾客积分，顾客可以用积分进行消费抵现购买商品。该积分计划向顾客提供了一项重大权利，本公司将其作为单项履约义务，按照提供商品和积分的单独售价的相对比例及预计兑换率，将部分交易价格分摊至积分，并在客户取得积分兑换商品时确认收入。

#### ④主要责任人/代理人

对于本公司的部分经营场所与供应商开展的寄售、代销联营模式，本公司向客户转让特定商品前没有取得该商品的控制权。因此本公司应认定为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他方的价款后的净额，或者按照既定的佣金比例等确定。

（2）汽车客运收入确认方法：公司汽车客运业务是指公司持有汽车客运线路经营权，为旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务并收取相应服务费用的经营活动。汽车客运收入于服务已提供、与车站等单位办理结算后确认。

（3）客运站经营收入确认方法：客运站经营主要是公司利用客运场站为具有道路经营许可的营运车辆提供车辆进站、售票、旅客候乘车等相关服务。客运站经营收入按已售的票款或已提供的相关服务及收费价格或比例确认。

（4）维修收入确认方法：维修收入在维修服务已提供、收讫价款或者取得索取价款凭据时确认。

（5）让渡资产使用权的收入确认方法：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额。

A：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

B：使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （6）酒店业务

以宾客办理客房入住为基准，营收表与系统日报表进行核对一致，每日确认收入。

#### (7) 租赁业务

房屋租赁收入通常根据签署的房屋租赁协议按照租赁期间按月进行收入确认。

#### (二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### (二十三) 政府补助

##### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

##### 2、政府补助的会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。



#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

#### (二十五) 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。

##### 1、租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋租赁
低价值资产租赁	办公设备租赁

### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 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；

③本公司发生的初始直接费用；

④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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类



本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

#### (4) 租赁变更

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

- ①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；
- ②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，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①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，出租人应当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；
- ②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，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

## （二十六）重要会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1、重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含A股上市）自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十五）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

（1）假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

（2）与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020年12月31日原列报金额	累积影响金额			追溯调整后2021年1月1日列报金额
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产			368,368,531.39	368,368,531.39	368,368,531.39
预付账款	172,511,503.00		-29,708,125.26	-29,708,125.26	142,803,377.74
递延所得税资产	19,712,932.26		98,576.24	98,576.24	19,811,508.50
应付账款	305,805,328.92		-285,008.58	-285,008.58	305,520,320.34
应交税费	152,035,783.91		-1,504,218.17	-1,504,218.17	150,531,565.74
一年内到期的非流动负债	15,450,000.00	17,921,667.95		17,921,667.95	33,371,667.95
租赁负债		-17,921,667.95	345,537,730.02	327,616,062.07	327,616,062.07
未分配利润	-627,911,526.92		-4,446,020.74	-4,446,020.74	-632,357,547.66
少数股东权益	775,983,643.05		-543,500.16	-543,500.16	775,440,142.89

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司无重要的会计估计变更。

## 3、前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响 2020 年度报表项目名称	累积影响数
本公司子公司海南华夏投资管理 有限公司 2019 年度之前种植的 广东油茶由于气候不符导致无法 产出经济效益，故补计相应资产 减值准备。	追溯重述法	生产性生物资产	-3,776,230.65
		未分配利润	-3,776,230.65
参股公司海南省免税品有限公司 2020 年适用所得税税率错误对 2020 年所得税费用金额调整，导 致本公司 2020 年度确认投资收 益发生变更。	追溯重述法	长期股权投资	65,120,716.67
		投资收益	65,120,716.67
		盈余公积	6,512,071.67
		未分配利润	58,608,645.00

## 4、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表和前期差错相关项目情况

## 合并资产负债表

项 目	2020.12.31	会计政策变更	2021.01.01
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,665,449,972.10		2,665,449,972.10
交易性金融资产	148,115,410.09		148,115,410.09
应收票据	5,378,941.25		5,378,941.25
应收账款	127,438,057.03		127,438,057.03
预付款项	172,511,503.00	-29,708,125.26	142,803,377.74
其他应收款	556,276,051.27		556,276,051.27
存货	532,673,590.28		532,673,590.28
一年内到期的非流动资产	818,991.79		818,991.79
其他流动资产	42,727,938.05		42,727,938.05
<b>流动资产合计</b>	<b>4,251,390,454.86</b>	<b>-29,708,125.26</b>	<b>4,221,682,329.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	803,435,060.81		803,435,060.81
其他权益工具投资	2,193,211.93		2,193,211.93
投资性房地产	684,452,952.06		684,452,952.06
固定资产	2,884,251,413.53		2,884,251,413.53
在建工程	84,472,250.70		84,472,250.70
生产性生物资产	5,821,421.08		5,821,421.08
使用权资产		368,368,531.39	368,368,531.39
无形资产	3,142,399,143.26		3,142,399,143.26
商誉	1,195,694.03		1,195,694.03
长期待摊费用	236,432,774.90		236,432,774.90
递延所得税资产	19,712,932.26	98,576.24	19,811,508.50
其他非流动资产	3,018,499.86		3,018,499.86
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,867,385,354.42</b>	<b>368,467,107.63</b>	<b>8,235,852,462.05</b>
<b>资产总计</b>	<b>12,118,775,809.28</b>	<b>338,758,982.37</b>	<b>12,457,534,791.65</b>
<b>流动负债：</b>			



项 目	2020.12.31	会计政策变更	2021.01.01
短期借款	784,997,425.87		784,997,425.87
应付账款	305,805,328.92	-285,008.58	305,520,320.34
预收款项	26,718,562.59		26,718,562.59
合同负债	65,051,359.53		65,051,359.53
应付职工薪酬	147,223,608.47		147,223,608.47
应交税费	152,035,783.91	-1,504,218.17	150,531,565.74
其他应付款	1,641,467,703.47		1,641,467,703.47
一年内到期的非流动负债	15,450,000.00	17,921,667.95	33,371,667.95
其他流动负债	3,372,988.55		3,372,988.55
<b>流动负债合计</b>	<b>3,142,122,761.31</b>	<b>16,132,441.20</b>	<b>3,158,255,202.51</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	421,056,048.61		421,056,048.61
租赁负债		327,616,062.07	327,616,062.07
长期应付款	21,556,845.33		21,556,845.33
预计负债	14,916,153.79		14,916,153.79
递延收益	151,752,231.20		151,752,231.20
递延所得税负债	421,953,459.17		421,953,459.17
其他非流动负债	860,986.09		860,986.09
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,032,095,724.19</b>	<b>327,616,062.07</b>	<b>1,359,711,786.26</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,174,218,485.50</b>	<b>343,748,503.27</b>	<b>4,517,966,988.77</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
资本公积	4,612,325,286.83		4,612,325,286.83
其他综合收益	-929,030.16		-929,030.16
专项储备	14,158,434.06		14,158,434.06
盈余公积	116,098,102.57		116,098,102.57
未分配利润	-573,079,112.57	-4,446,020.74	-577,525,133.31
归属于母公司所有者权益合计	7,168,573,680.73	-4,446,020.74	7,164,127,659.99
少数股东权益	775,983,643.05	-543,500.16	775,440,142.89
<b>所有者权益合计</b>	<b>7,944,557,323.78</b>	<b>-4,989,520.90</b>	<b>7,939,567,802.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>12,118,775,809.28</b>	<b>338,758,982.37</b>	<b>12,457,534,791.65</b>

## 母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	会计政策变更	2021.01.01
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,750,256,185.81		1,750,256,185.81
预付款项	1,702,039.45	-902,039.43	800,000.02
其他应收款	2,273,948,285.64		2,273,948,285.64
其他流动资产	278,374.70		278,374.70

项 目	2020.12.31	会计政策变更	2021.01.01
流动资产合计	4,026,184,885.60	-902,039.43	4,025,282,846.17
非流动资产：			
长期股权投资	4,541,613,401.91		4,541,613,401.91
固定资产	597,591.82		597,591.82
在建工程	301,085.29		301,085.29
使用权资产		8,779,446.78	8,779,446.78
无形资产	132,361.07		132,361.07
递延所得税资产	37,500.00		37,500.00
非流动资产合计	4,542,681,940.09	8,779,446.78	4,551,461,386.87
资产总计	8,568,866,825.69	7,877,407.35	8,576,744,233.04
流动负债：			
应付职工薪酬	5,795,104.68		5,795,104.68
应交税费	80,313,653.05		80,313,653.05
其他应付款	1,071,056,569.19		1,071,056,569.19
一年内到期的非流动负债		5,191,711.02	5,191,711.02
流动负债合计	1,157,165,326.92	5,191,711.02	1,162,357,037.94
非流动负债：			
长期借款	40,047,055.56		40,047,055.56
租赁负债		2,685,696.33	2,685,696.33
长期应付款	26,000.00		26,000.00
非流动负债合计	40,073,055.56	2,685,696.33	42,758,751.89
负债合计	1,197,238,382.48	7,877,407.35	1,205,115,789.83
所有者权益：			
实收资本	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
资本公积	3,648,215,943.76		3,648,215,943.76
盈余公积	116,098,102.57		116,098,102.57
未分配利润	607,314,396.88		607,314,396.88
所有者权益合计	7,371,628,443.21		7,371,628,443.21
负债和所有者权益总计	8,568,866,825.69	7,877,407.35	8,576,744,233.04

## 合并利润表

项 目	更正前 2020 年度	前期差错更正	更正后 2020 年度
一、营业总收入	854,767,120.88		854,767,120.88
其中：营业收入	854,767,120.88		854,767,120.88
二、营业总成本	1,296,500,315.13		1,296,500,315.13
其中：营业成本	715,819,579.95		715,819,579.95
税金及附加	36,976,740.46		36,976,740.46
销售费用	88,785,590.52		88,785,590.52
管理费用	452,067,079.02		452,067,079.02

项 目	更正前 2020 年度	前期差错更正	更正后 2020 年度
研发费用	276,636.40		276,636.40
财务费用	2,574,688.78		2,574,688.78
加：其他收益	90,929,792.64		90,929,792.64
投资收益（损失以“-”号填列）	815,567,126.93	65,120,716.67	880,687,843.60
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）	-3,708,804.76		-3,708,804.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-327,725.74		-327,725.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,332,503.38		2,332,503.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>463,059,698.20</b>	<b>65,120,716.67</b>	<b>528,180,414.87</b>
加：营业外收入	6,184,792.28		6,184,792.28
减：营业外支出	32,993,458.89		32,993,458.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>436,251,031.59</b>	<b>65,120,716.67</b>	<b>501,371,748.26</b>
减：所得税费用	75,408,877.07		75,408,877.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>360,842,154.52</b>	<b>65,120,716.67</b>	<b>425,962,871.19</b>
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	360,842,154.52	65,120,716.67	425,962,871.19
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）	-58,894,519.68		-58,894,519.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	419,736,674.20	65,120,716.67	484,857,390.87

## 母公司利润表

项 目	更正前 2020 年度	前期差错更正	更正后 2020 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	6,425,718.43		6,425,718.43
销售费用	150,000.00		150,000.00
管理费用	23,082,296.31		23,082,296.31
研发费用			
财务费用	-25,218,900.08		-25,218,900.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	965,322,286.67	65,120,716.67	1,030,443,003.34
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）	-156,359,363.30		-156,359,363.30
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）			



项 目	更正前 2020 年度	前期差错更正	更正后 2020 年度
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	804,523,808.71	65,120,716.67	869,644,525.38
加：营业外收入	0.48		0.48
减：营业外支出	35.23		35.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	804,523,773.96	65,120,716.67	869,644,490.63
减：所得税费用	42,934,184.66		42,934,184.66
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）	761,589,589.30	65,120,716.67	826,710,305.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	761,589,589.30	65,120,716.67	826,710,305.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6%、9%、13%、免税
	应税收入（简易征收或小规模纳税人）	1%、5%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
个人所得税	应纳税所得	七级累进
免税特许经营费	免税销售收入	4%

##### （二）税收优惠

1、2020年6月23日，关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知，财税〔2020〕31号规定：自2020年1月1日起执行至2024年12月31日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司二级子公司海南旅投免税品有限公司属于鼓励类企业中的“商品零售”，本公司的三级子公司海南旅投黑虎科技有限公司属于鼓励类企业中的“跨境电商经营”，本公司的二级子公司海南海汽投资控股有限公司属于鼓励类企业中的“交通运输和场站经营”，可享受15%企业所得税优惠政策。

2、财政部关于印发《免税商品特许经营费缴纳办法》的通知，财企[2004]241号规定：免税商品是指免征关税、进口环节税的进口商品和实行退（免）税（增值税、消费税）进入免税店销售的国产商品；财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知财税[2012]39号第六条“国家批准设立的免税店销售的免税货物视同出口，适用增值税免税政策的出口货物劳务；根据财政部国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号），免税品经营企业、国家批准设立免税店经营免税品销售业务免增值税。本公司的二级子公司海南旅投免税品有限公司已申请免税资质，因此可享受离岛免税优惠政策。

3、2018年11月29日 财政部 海关总署 税务总局 关于完善跨境电子商务零售进口税收政策的通知 财关税〔2018〕49号规定：为促进跨境电子商务零售进口行业的健康发展，营造

公平竞争的市场环境，现将完善跨境电子商务零售进口税收政策有关事项通知如下：将跨境电子商务零售进口商品的单次交易限值由人民币 2000 元提高至 5000 元，年度交易限值由人民币 20000 元提高至 26000 元；完税价格超过 5000 元单次交易限值但低于 26000 元年度交易限值，且订单下仅一件商品时，可以自跨境电商零售渠道进口，按照货物税率全额征收关税和进口环节增值税、消费税，交易额计入年度交易总额，但年度交易总额超过年度交易限值的，应按一般贸易管理，本公司的三级子公司海南旅投黑虎科技有限公司及子公司海南优选跨境电商有限公司适用该跨境零售优惠政策。

4、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）的规定，对小型微利企业年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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司合并范围内符合前述条件的子公司享受此优惠。

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》（2021 年第 12 号）的规定，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。小型微利企业和个体工商户不区分征收方式，均可享受减半政策。该通知执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本公司合并范围内符合前述条件的子公司享受此优惠。

5、根据 2020 年 2 月 6 日财政部、税务总局发布的《财政部税务总局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》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）第五条规定，自 2020 年 1 月 1 日起，对纳税人提供公共交通运输服务、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。依据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），上述税收优惠政策执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。本公司及部分下属子公司提供公共交通运输服务、为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入享受该优惠政策。

6、根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元，下同）的，免征增值税；小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 15 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 15 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得销售额免征增值税。本公司合并范围内符合前述条件的子公司享受此优惠。

7、2019 年 1 月 17 日，财政部、税务总局印发《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）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，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、印花税

(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加, 本公司合并范围内符合前述条件的子公司享受此优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
库存现金	1,785,716.93	2,777,869.40
银行存款	1,364,241,202.84	2,655,365,195.58
其他货币资金	91,837,881.87	7,306,907.12
其中: 应计利息	2,130,222.23	2,861,388.89
合 计	1,457,864,801.64	2,665,449,972.10

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
保证金	56,918,468.73	4,445,518.23
冻结资金	675.34	
海关保函	31,802,925.00	
合 计	88,722,069.07	4,445,518.23

注: 本公司本期末尚有 510,000,000.00 元超过 3 个月的定期存款, 其应计利息为 2,130,222.23 元。

### (二) 交易性金融资产

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,364,895.87	148,115,410.09
其中: 债务工具投资		
权益工具投资合计	48,115,410.09	38,115,410.09
海南省重点产业投资发展基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
三亚亚龙湾开发股份有限公司	38,115,410.09	38,115,410.09
理财产品	33,249,485.78	110,000,000.00
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		
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	81,364,895.87	148,115,410.09

注 1: 本公司根据《海南省政府国有资产监督管理委员会拟以海南旅游投资服务公司产权注资项目资产评估报告书》评估报告文号“海南慎昌评报(2009)第 0108 号”, 海南旅游投资服务有限公司投资三亚亚龙湾开发股份有限公司的股权投资评估增值 3,169,920.00 元, 账面反映三亚亚龙湾开发股份有限公司投资成本 4,369,920.00 元(原投资成本 1,200,000.00 元、评估增值 3,169,920.00 元), 该投资评估增值入账时计入递延所得税负债 792,480.00 元、资本公积-资产评估增值 2,377,440.00 元; 根据《海南省政府国有资产监督管理委员会



拟以海南冠群产权注资项目资产评估报告书》评估报告文号“海南慎昌评报字〔2009〕第0109号”，海南冠群投资有限公司投资三亚亚龙湾开发股份有限公司的股权投资评估增值29,075,490.09元，账面反映三亚亚龙湾开发股份有限公司投资成本33,745,490.09元（原投资成本4,670,000.00元、评估增值29,075,490.09元），该投资评估增值入账时计入递延所得税负债7,268,872.52元、资本公积-其他资本公积21,806,617.57元；合计交易性金融资产-三亚亚龙湾开发股份有限公司38,115,410.09元、递延所得税负债-非同一控制企业合并权益工具投资评估增值8,061,352.52元。截止2021年12月31日三亚亚龙湾开发股份有限公司归母所有者权益为2,849,500,614.85元，本公司占股1.57%，折合金额为44,737,159.65元。

注2：2020年12月经国资委备案（琼国资备〔2020〕11号），本公司与海南重点产业投资发展基金管理有限公司、海南智积企业管理咨询中心（有限合伙）、北京盛世宏明投资管理有限公司、上海秋实企业管理有限公司、厦门建发股份有限公司、中谷海运集团有限公司、菲林格尔家居科技股份有限公司签订合伙协议，共同设立海南省重点产业投资发展基金合伙企业（有限合伙），认缴出资2,000.00万元，本次实缴1,000.00万元，本公司为有限合伙人，不执行合伙企业事务。

### （三）应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,544,516.76		6,544,516.76	4,198,827.50		4,198,827.50
商业承兑汇票	103,840.00	5,192.00	98,648.00	1,242,225.00	62,111.25	1,180,113.75
合计	6,648,356.76	5,192.00	6,643,164.76	5,441,052.50	62,111.25	5,378,941.25

#### 2、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		4,145,687.76
商业承兑汇票		
合计		4,145,687.76

#### 3、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,648,356.76	100.00	5,192.00	0.08	6,643,164.76
其中：组合1	6,544,516.76	98.44			6,544,516.76
组合2	103,840.00	1.56	5,192.00	5.00	98,648.00
合计	6,648,356.76	100.00	5,192.00	0.08	6,643,164.76

续:

类别	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,441,052.50	100.00	62,111.25	1.14	5,378,941.25
其中:组合1	4,198,827.50	77.17			4,198,827.50
组合2	1,242,225.00	22.83	62,111.25	5.00	1,180,113.75
合计	5,441,052.50	100.00	62,111.25	1.14	5,378,941.25

## 4、本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	2021年变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	62,111.25	5,192.00	62,111.25			5,192.00
其中:组合1						
组合2	62,111.25	5,192.00	62,111.25			5,192.00
合计	62,111.25	5,192.00	62,111.25			5,192.00

## (四) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	21,528,535.55	9.23	20,496,269.94	95.21	1,032,265.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,705,165.63	90.77	11,351,452.54	5.36	200,353,713.09
其中:组合1					
组合2	70,999,899.59	30.44			70,999,899.59
组合3	140,705,266.04	60.33	11,351,452.54	8.07	129,353,813.50
合计	233,233,701.18	100.00	31,847,722.48	13.65	201,385,978.70

续:

类别	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,105,255.58	23.57	15,891,819.33	44.02	20,213,436.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,151,190.20	76.43	9,926,569.42	8.47	107,224,620.78
其中:组合1					

类别	2021年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2	10,881,997.21	7.10			10,881,997.21
组合3	106,269,192.99	69.33	9,926,569.42	9.34	96,342,623.57
合计	153,256,445.78	100.00	25,818,388.75	16.85	127,438,057.03

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南省接待办公室	7,631,163.55	7,631,163.55	100.00	预计不能收回
海口海善实业有限公司	3,275,038.86	3,223,333.25	98.42	预计不能收回
海南万东房地产开发有限公司	2,057,764.90	2,057,764.90	100.00	预计不能收回
云清	1,661,000.00	1,280,440.00	77.09	扣除押金后的金额预计不能收回
海南君辉旅行社有限公司	1,557,749.00	1,557,749.00	100.00	预计不能收回
海南湘海沃企业管理有限公司	1,304,000.00	704,000.00	53.99	扣除押金后的金额预计不能收回
海南值得假期旅行社有限公司	1,192,450.00	1,192,450.00	100.00	预计不能收回
海南沃泽国际旅行社有限公司	667,790.00	667,790.00	100.00	预计不能收回
三亚城市阳光巴士旅行社有限公司	659,453.38	659,453.38	100.00	预计不能收回
海南海之云旅行社有限公司	447,972.00	447,972.00	100.00	预计不能收回
临高百果百菜种植农民专业合作社	320,197.00	320,197.00	100.00	预计无法收回
临高洋通实业有限公司	258,292.00	258,292.00	100.00	预计无法收回
陵水北龙客货汽车运输有限公司	138,566.52	138,566.52	100.00	预计不能收回
出租车经营管理费	121,052.34	121,052.34	100.00	预计不能收回
琼C55520(詹大庆)	29,395.00	29,395.00	100.00	预计不能收回
深圳市哈巴科技有限公司	3,307.00	3,307.00	100.00	预计不能收回
海南真一药业有限公司	3,344.00	3,344.00	100.00	预计不能收回
海口龙华柏图斯商行	200,000.00	200,000.00	100.00	公司已经注销,无法收回
合计	21,528,535.55	20,496,269.94	95.21	

## 3、按组合3计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,469,337.23	5,876,592.12	4.92
1-2年	8,457,728.36	835,364.71	9.88
2-3年	3,243,757.87	579,174.05	17.86
3-4年	5,387,394.23	603,940.92	11.21



账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	890,545.79	199,874.79	22.44
5年以上	3,256,502.56	3,256,505.95	100.00
合计	140,705,266.04	11,351,452.54	8.07

## 4、按账龄披露应收账款

账龄	2021年12月31日	2021年1月1日
1年以内	190,578,228.66	97,718,936.22
1-2年	11,817,481.00	25,948,054.39
2-3年	8,715,579.77	11,787,111.52
3-4年	6,168,916.56	2,688,318.87
4-5年	1,287,093.90	853,082.49
5年以上	14,666,401.29	14,260,942.29
小计	233,233,701.18	153,256,445.78
减：坏账准备	31,847,722.48	25,818,388.75
合计	201,385,978.70	127,438,057.03

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年1月1日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	15,750,353.26	4,904,519.77				20,654,873.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,068,035.49	1,937,127.91	705,981.76	106,332.19		11,192,849.45
其中：组合1						
组合2						
组合3	10,068,035.49	1,937,127.91	705,981.76	106,332.19		11,192,849.45
合计	25,818,388.75	6,841,647.68	705,981.76	106,332.19		31,847,722.48

## 6、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海尔公司海南分公司	运费	26,469.00	逾期超过5年,国家企业信用信息公示系统已查不到该公司	会议纪要	否
黄凤江	目标利润	9,020.00	无法收回	会议纪要	否
广州汽车集团客车有限公司	维修费	7,880.00	无法收回	会议纪要	否
东风襄阳旅行车有限公司	维修费	7,470.40	无法收回	会议纪要	否
海南思迈药业公司	运费	7,345.60	欠款十多年,企业与欠款方的相关人员已找不到。	会议纪要	否
常德大汉尼奥普兰汽车贸易有限公司	维修费	6,965.00	无法收回	会议纪要	否
杭州回音必集团海南制药有限公司	运费	6,145.00	款项2008年以前形成,国家企业信用信息公示	会议纪要	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
			系统已查不到该公司		
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司		5,063.00	无法收回	会议纪要	否
海南边防总队后勤基地	维修费	3,926.00	无法收回	会议纪要	否
海南国丹药业有限公司	运费	3,654.19	欠款十多年,企业与欠款方的相关人员已找不到。	会议纪要	否
中通客车控股股份有限公司	维修费	3,454.00	无法收回	会议纪要	否
黄河啤酒公司海南分公司	运费	3,120.00	逾期超过5年,国家企业信用信息公示系统已查不到该公司	会议纪要	否
王纲	车辆管理费	3,080.00	无法收回	会议纪要	否
海口中港森物流有限公司	维修费	2,574.00	无法收回	会议纪要	否
武警海南总队海运大队	维修费	1,780.00	无法收回	会议纪要	否
大汉汽车集团有限公司(湖南)	维修费	1,358.50	无法收回	会议纪要	否
海南石华运输服务有限公司	维修费	1,338.00	无法收回	会议纪要	否
湖北中盛鼎力汽车零部件有限公司	维修费	1,206.00	无法收回	会议纪要	否
泰州市龙腾散热器有限公司	维修费	1,050.00	无法收回	会议纪要	否
海南华美医药有限公司	运费	1,030.00	款项2008年以前形成,国家企业信用信息公示系统记录该公司已注销	会议纪要	否
海南高速公路旅游公司	维修费	697.50	无法收回	会议纪要	否
青岛利发科工贸有限公司	维修费	504.00	无法收回	会议纪要	否
海南天涯制药有限公司	运费	422.00	逾期超过5年,国家企业信用信息公示系统记录该公司已吊销	会议纪要	否
苏州工业园区驿力机动科技有限公司	维修费	400.00	无法收回	会议纪要	否
海南米唐医药有限公司	运费	380.00	逾期超过5年,国家企业信用信息公示系统已查不到该公司	会议纪要	否
合计		106,332.19			

## 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末账面余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京空间变换科技有限公司	44,730,073.17	19.18	
东方市交通运输局	26,387,545.88	11.31	1,319,377.29
网银在线(北京)科技有限公司	9,433,283.16	4.04	
海南创新书店有限公司	8,632,325.58	3.70	
东方市教育局	5,302,742.21	2.27	265,137.11
合计	94,485,970.00	40.50	1,584,514.40

## (五) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示:

账 龄	2021年12月31日		2021年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	212,533,044.78	95.45	142,015,807.98	99.44
1至2年	9,905,698.45	4.45	593,668.02	0.42
2至3年	166,417.30	0.07	153,859.32	0.11
3年以上	58,273.71	0.03	40,042.42	0.03
合 计	222,663,434.24	100.00	142,803,377.74	100.00

注1: 本公司在2021年2月与海南航孝房地产开发有限公司签订购房合同, 购买位于海口市美兰区大英山东四路8号富力首府项目B18地块1#楼26层2601-2608房和27层2701-2708房共16套房产, 截至报告日, 由于装修未完成尚未交付。

注2: 账龄超过1年的预付账款主要系本公司子公司海南旅投免税品有限公司预付租赁方的物业管理费、空调费、维修费等。

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	备 注
海南航孝房地产开发有限公司	122,126,571.43	54.85	预付购房款
广州化工交易中心有限公司	60,875,000.00	27.34	预付货款
PARAGON INTERNATIONAL LIMITED	7,787,067.75	3.50	预付货款
三亚居然之家购物中心有限公司	5,393,200.54	2.42	预付物业管理费、空调费
Richemont Asia P	4,773,169.00	2.14	预付货款
合 计	200,955,008.72	90.25	

## (六) 其他应收款

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,501,193.92	556,276,051.27
合 计	93,501,193.92	556,276,051.27

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款

款项性质	2021年12月31日	2021年1月1日
1年以内	44,035,394.04	513,434,456.83
1至2年	19,277,041.96	18,485,292.25
2至3年	14,068,532.81	10,424,283.31
3至4年	3,224,741.44	2,421,056.12
4至5年	1,122,633.53	1,377,793.49
5年以上	56,172,579.82	58,040,857.19
小 计	137,900,923.60	604,183,739.19



款项性质	2021年12月31日	2021年1月1日
减：坏账准备	44,399,729.68	47,907,687.92
合计	93,501,193.92	556,276,051.27

## (2) 其他应收款分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	28,724,366.74	20.83	22,051,848.86	76.77	6,672,517.88
按组合计提预期信用损失的其他应收款	109,196,556.86	79.17	22,367,880.82	20.48	86,828,676.04
其中：组合1	464,427.67	0.34			464,427.67
组合2	41,867,479.07	30.36	374,641.83	0.89	41,492,837.24
组合3	66,864,650.12	48.47	21,993,238.99	32.89	44,871,411.13
合计	137,920,923.60	100.01	44,419,729.68	32.21	93,501,193.92

续：

类别	2021年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	495,775,022.92	82.06	19,785,891.47	3.99	475,989,131.45
按组合计提预期信用损失的其他应收款	108,408,716.27	17.95	28,121,796.45	25.94	80,286,919.82
其中：组合1					
组合2	26,269,102.10	4.35	1,313,455.11	5.00	24,955,646.99
组合3	82,139,614.17	13.60	26,808,341.34	32.64	55,331,272.83
合计	604,183,739.19	100.01	47,907,687.92	7.93	556,276,051.27

## (3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南省国际信托投资公司	16,044,188.87	16,044,188.87	100.00	预计无法收回
琼中黎族苗族自治县交通运输局	3,389,617.88			公交车运营亏损补贴，主管部门已于2021年审核确认，并于2022年1月收到，不计提坏账准备
乐东黎族自治县交通运输局	2,762,900.00			公交车运营亏损补贴，主管部门已于2021年审核确认，并于2022年2月收到，不计提坏账准备
海口服务公司	1,427,753.63	1,427,753.63	100.00	已清算，难以收回
临高洋通实业有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南发展银行劝业支行	1,253,373.53	1,253,373.53	100.00	已清算,无法收回
海南呀诺达圆融旅业股份有限公司	1,000,000.00	500,000.00	50.00	预计可收回金额为50万元
福山镇政府	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
海南发展银行东升支行	205,135.27	205,135.27	100.00	已清算,无法收回
城建档案馆	149,800.00	149,800.00	100.00	预计无法收回
临高百果百菜种植农民专业合作社	115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
美丽之冠(平潭)国际旅游发展集团有限公司	81,484.00	81,484.00	100.00	预计不能收回
儋州旅行社	72,373.01	72,373.01	100.00	预计无法收回
省社会保障事业研究会	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
代扣代缴费用-其他	36,023.44	36,023.44	100.00	预计无法收回
代扣代缴个人所得税	28,628.91	28,628.91	100.00	预计不能收回
林志武	15,005.00	15,005.00	100.00	预计无法收回
代扣代缴费用-住房公积金	13,726.00	13,726.00	100.00	预计无法收回
文昌华彩广告传媒有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
代扣代缴费用-养老保险费	11,661.44	11,661.44	100.00	预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司海南销售分公司	5,312.66	5,312.66	100.00	预计无法收回
代扣代缴费用-医疗保险费	2,610.01	2,610.01	100.00	预计无法收回
那大福来汽车配件部	1,530.00	1,530.00	100.00	预计无法收回
代扣代缴费用-失业保险费	1,044.85	1,044.85	100.00	预计无法收回
有线电视网络海南分公司	228.00	228.00	100.00	预计无法收回
南通启益建设集团有限公司	304,703.91	304,703.91	100.00	预计无法收回
五指山市毛阳镇牙胡村民委员会	40,000.00	20,000.00	50.00	预计无法收回
其他	266.33	266.33	100.00	预计无法收回
合计	28,724,366.74	22,051,848.86		

## (4) 按组合3计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,123,893.77	983,608.01	5.43
1-2年	1,289,659.28	168,358.43	13.05
2-3年	4,517,052.26	905,976.27	20.06
3-4年	1,065,207.17	282,255.49	26.50
4-5年	319,292.75	136,386.45	42.72
5年以上	41,549,544.89	19,516,654.34	46.97
合计	66,864,650.12	21,993,238.99	32.89

## (5) 其他应收款坏账准备计提情况

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	21,694,374.77	1,269,488.95	24,943,824.20	47,907,687.92
本期计提	156,364.64	72,378.59	2,364,627.26	2,593,370.49
本期收回或转回	5,639,885.47			5,639,885.47
本期核销			441,443.26	441,443.26
本期其他变动				
2021 年 12 月 31 日	16,210,853.94	1,341,867.54	26,867,008.20	44,419,729.68

## (6) 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海南省公路材料供应站危险货物运输车队	目标利润	11,400.00	债务人严重违法、经营异常,确认无法收回	其他应收款核销会议纪要	否
李廷岩	暂收暂付	7,051.18	债务经济困难,无法偿还	李廷岩其他应收款项事宜会议纪要	否
海南省旅游客运服务中心	代垫款项	102,856.00	无法收回的债权	管理层审批	否
张伟光	稽查罚款	9,750.00	债务人被开除,债权无法收回	白沙分公司上会审批	否
符震	稽查罚款	6,950.00	债务人被开除,债权无法收回	白沙分公司上会审批	否
胡成全	稽查罚款	1,000.00	债务人辞职,债权无法收回	白沙分公司上会审批	否
陈飘扬	稽查罚款	400.00	债务人辞职,债权无法收回	白沙分公司上会审批	否
周河海	稽查罚款	100.00	债务人辞职,债权无法收回	白沙分公司上会审批	否
符建强	稽查罚款	4,350.00	债务人被开除,债权无法收回	白沙分公司上会审批	否
宿舍区线路改造	理赔款	297,586.08	无法收回垫付款	集团公司总经理办公会审批	否
合计		441,443.26			

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	占其他应收款期末账面余额的比例(%)
万宁翡翠实业有限公司	往来款	22,268,708.94	16.15
海南省国际信托投资公司	成立期初资产剥离入账款	16,044,188.87	11.63
三亚上品华庭地产有限公司	保证金	10,000,000.00	7.25
三亚居然之家购物中心有限公司	保证金	8,351,841.04	6.06
海南沪能新能源汽车服务有限公司	村村通公交补贴预拨款	5,468,638.14	3.97
合计		62,133,376.99	45.06



## (七) 存货

## 1、存货分类

项 目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,075,185.46	50,119.80	4,025,065.66	4,751,772.34	50,119.80	4,701,652.54
燃料	21,642,484.19		21,642,484.19	20,338,346.36		20,338,346.36
库存商品	1,751,894,161.91	6,166,338.76	1,745,727,823.15	370,290,540.08	175,083.71	370,115,456.37
开发产品	26,118,291.42		26,118,291.42	14,553,120.25		14,553,120.25
开发成本	141,515,525.88		141,515,525.88	122,398,596.12		122,398,596.12
低值易耗品	572,046.26		572,046.26	566,418.64		566,418.64
合 计	1,945,817,695.12	6,216,458.56	1,939,601,236.56	532,898,793.79	225,203.51	532,673,590.28

## 2、存货跌价准备

项 目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	50,119.80					50,119.80
库存商品	175,083.71	6,166,338.76		175,083.71		6,166,338.76
合 计	225,203.51	6,166,338.76		175,083.71		6,216,458.56

注：本期存货跌价准备增加主要系下属子公司海南旅投免税品有限公司及其下属子公司的商品，跌价准备 6,166,338.76 元系三级子公司海南旅投黑虎科技公司部分产品积压计提减值损失所致。

## (八) 其他流动资产

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
预缴税金及留底税额	48,874,603.40	42,598,729.89
其他	103,784.44	129,208.16
合 计	48,978,387.84	42,727,938.05

## (九) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
对子公司投资	382,000.00			382,000.00
对合营企业投资		6,100,000.00	372,151.43	5,727,848.57
对联营企业投资	803,435,060.81	694,109,386.60	22,030,295.83	1,475,514,151.58
小 计	803,817,060.81	700,209,386.60	22,402,447.26	1,481,624,000.15
减：长期股权投资减值准备	382,000.00			382,000.00
合 计	803,435,060.81	700,209,386.60	22,402,447.26	1,481,242,000.15

注：上述对子公司的投资为海南冠群旅游投资服务有限公司对海南鑫源投资服务有限公司（以下简称“鑫源投资公司”）的股权投资。鑫源投资公司成立于2007年7月6日，注册资本100万元，为有限责任公司。由于客观原因，自其成立以来无任何正常经营业务，2009年11月17日鑫源投资公司召开股东会，经股东一致同意决议通过鑫源投资公司停止一切业务活动，依法进入清算、关闭程序（即公司解散），并决定成立清算工作组对其进行清算。由于鑫源投资公司的自然人股东、法定代表人熊章能个人原因，导致清算工作一直无法正常开展，鉴于此，冠群公司认为鑫源投资公司的存在已经给本公司造成一定损失，继续存在可能导致国有资产进一步损失，冠群公司已聘请律师拟向人民法院提出强制清算申请，2021年6月30日海口市中级人民法院（2021）琼01清申10号《民事裁定书》裁定：受理鑫源投资公司强制清算的申请。

## 2、联营与合营长期股权投资明细

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动							2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
海南海旅新消费新业态私募股权投资基金合伙企业(有限		2,100,000.00								2,100,000.00

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动							2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合伙)										
海南乐购仕供应链管理有限公司		4,000,000.00		-372,151.43						3,627,848.57
小计		6,100,000.00		-372,151.43						5,727,848.57
二、联营企业										
海南海汽保险代理有限公司	2,263,301.26			91,741.48						2,355,042.74
海南海聚燃气有限公司	4,720,420.36			-250,934.19		26,403.14				4,495,889.31
海南海星联合驾培有限公司				-2,177,354.96					2,177,354.96	
海南省免税品有限公司	740,552,916.98			541,115,880.26						1,281,668,797.24
海南联合资产管理				-1,440,525.82		-52,713.78			147,469,968.13	145,976,728.53
海南旅控马文化投资有限公司	827,115.91			-173,535.88						653,580.03
海南旅控彩乐科技有限公司	5,825.76			-5,825.76						
万宁翡翠实业有限公司	55,065,480.54			6,898,633.19			21,600,000.00			40,364,113.73
小计	803,435,060.81			544,058,078.32		-26,310.64	21,600,000.00		149,647,323.09	1,475,514,151.58
合计	803,435,060.81	6,100,000.00		543,685,926.89		-26,310.64	21,600,000.00		149,647,323.09	1,481,242,000.15



注 1: 2021 年 10 月本公司与海南旅投股权投资基金管理有限公司、海南旅投免税品有限公司、中联投(上海)资产管理有限公司签订《有限合伙企业》，共同出资设立海南海旅新消费新业态私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)，认缴资本 2,900.00 万元占股 29%，本期实缴 100.00 万元。海南旅投股权投资基金管理有限公司、海南旅投免税品有限公司为本公司全资子公司，分别认缴 100.00 万元占股 1%、认缴 2,000.00 万元占股 20%，本公司在集团层面合计占股 50%。合伙企业投资决策由投资决策委员会全体一致同意，本公司派遣 1 名委员，子公司海南旅投股权投资基金管理有限公司派遣 1 名委员。

注 2: 联营企业海南海星联合驾培有限公司本期净利润-6,048,208.22 元，本公司按持股比例确认投资收益-2,177,354.96 元，以本公司对其债权补充超额亏损 2,177,354.96 元。

注 3: 经 2019 年 1 月 14 日中共海南省旅游投资控股集团有限公司委员会第 2 期党委会议研究表决，一致同意海南旅游投资服务有限公司与海南劳特瑞科技发展有限公司、海南嘉杰投资有限公司共同出资成立海南旅控体彩销售有限公司。2019 年 3 月 11 日，海南旅游投资服务有限公司与海南劳特瑞科技发展有限公司、海南嘉杰投资有限公司签订《共同组建海南旅控彩票科技有限公司协议》，注册资本为 500 万元，其中：海南旅游投资服务有限公司以货币出资 200 万元，占股 40%，海南劳特瑞科技发展有限公司和海南嘉杰投资有限公司分别以货币出资 175 万元和 125 万元，分别占股 35%和 25%。截至 2020 年 12 月 31 日，海南旅游投资服务有限公司已完成货币出资 35 万元。

注 4: 海南旅游投资服务公司对项目公司万宁翡翠实业有限公司虽然具有一定权力，但该项权力对主要经营活动影响的可变回报不足，实质上是通过持有项目公司的股权置换项目公司未来开发的房产，对万宁翡翠实业有限公司不纳入合并财务报表范围。本期万宁翡翠实业有限公司出售万宁翡翠花园(一期)1 号楼房产 43 套，本公司确认投资收益 6,898,633.19 元，并取得分红款 2,160.00 万元，长期股权投资减少 14,701,366.81 元。

注 5: 2021 年 3 月，本公司根据《关于海南联合资产管理有限公司股权无偿划转的通知》(琼国资产(2021)15 号)，以 2021 年 3 月 31 日为基准日，确认对海南联合资产管理有限公司 15%的股权，初始确认金额 147,469,968.13 元，本期根据海南联合资产管理有限公司 2021 年审计报告确认投资收益 -1,440,525.82 元，其他权益变动-52,713.78 元。

## (十) 其他权益工具投资

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
三亚贝乐实业有限公司	1,594,657.72	1,607,857.72
海南旅总国际旅行社有限公司	527,691.13	585,354.21
小计	2,122,348.85	2,193,211.93
减：列示于1年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合 计	2,122,348.85	2,193,211.93

## 期末重要的其他权益工具投资情况表

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2021年12月31日公允价值
三亚贝乐实业有限公司	1,650,000.00	-55,342.28	1,594,657.72
海南旅总国际旅行社有限公司	798,000.00	-270,308.87	527,691.13
海南国旅联合旅游实业有限公司	170,242.09	-170,242.09	
海南赛马娱乐公司	300,000.00	-300,000.00	
海南博今文化投资股份有限公司	204,000.00	-204,000.00	
合 计	3,122,242.09	-999,893.24	2,122,348.85

## (十一) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、账面原值合计	859,994,309.76	59,322,202.65	2,712,136.82	916,604,375.59
1. 房屋、建筑物	767,975,644.73	58,915,681.46	2,712,136.82	824,179,189.37
2. 土地使用权	92,018,665.03	406,521.19		92,425,186.22
二、累计折旧和累计摊销合计	174,256,648.70	25,978,203.65	1,094,953.27	199,139,899.08
1. 房屋、建筑物	148,771,013.10	23,365,967.38	1,094,953.27	171,042,027.21
2. 土地使用权	25,485,635.60	2,612,236.27		28,097,871.87
三、投资性房地产账面净值合计	685,737,661.06			717,464,476.51
1. 房屋、建筑物	619,204,631.63			653,137,162.16
2. 土地使用权	66,533,029.43			64,327,314.35
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,284,709.00			1,284,709.00
1. 房屋、建筑物	1,284,709.00			1,284,709.00
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	684,452,952.06			716,179,767.51
1. 房屋、建筑物	617,919,922.63			651,852,453.16
2. 土地使用权	66,533,029.43			64,327,314.35

注：根据海南慎昌资产评估事务所（海南慎昌评报字（2009）第0106号）《海南省政府国有资产监督管理委员会拟以屯昌华盈产权注资项目资产评估报告书》，屯昌华盈实业开发

有限公司投资性房地产中核算的黄岭市场、新兴市场、南铝农场市场、大陆坡市场、乌坡镇市场、南吕镇市场 6 个市场的账面原值合计为 2,400,300.00 元，评估减值 1,284,709.00 元，其计提投资性房地产减值准备 1,284,709.00 元。

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
屯昌中心市场商铺	62,927,300.00	由于合作方万福隆投资集团公司资金紧张，未能结清屯昌中心商业广场工程款，导致竣工备案证明尚未办理完成，不动产总证登记和房产过户工作无法开展。
御景大厦套间及铺面	3,740,364.05	工程尚未结算，正办理房产证
三亚分公司职工楼安置房产	3,620,888.22	房产证尚在办理中
东方分公司汽车站房产	28,897,804.95	房产证尚在办理中
琼海分公司汽车中心站房产	125,418,580.16	工程项目结算已完成，产权证书尚在办理中
白沙分公司邦溪综合楼	5,409,010.43	房产证尚在办理中
海口汽车客运总站	25,077,193.17	工程尚未结算，正办理房产证
乐东车站商务大楼	28,551,435.97	工程尚未结算，正办理房产证
金盘临街铺面（房屋及土地）	8,300,231.58	正在推进办证
文昌文教海汽综合楼房产	904,012.10	正在推进办证
幼儿园		建于上世纪 80 年代，因报建手续不齐全，无法办证。
合 计	292,846,820.63	

## （十二）固定资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
固定资产	2,715,394,224.30	2,883,524,798.21
固定资产清理	613,884.51	726,615.32
合 计	2,716,008,108.81	2,884,251,413.53

### 1、固定资产情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	4,918,314,826.00	112,549,671.94	138,143,082.52	4,892,721,415.42
其中：房屋、建筑物	2,771,793,553.43	19,659,649.27	10,746,952.78	2,780,706,249.92
机器设备	331,663,734.84	9,439,606.82	2,777,361.78	338,325,979.88
运输工具	1,096,979,966.68	59,358,533.55	120,904,911.13	1,035,433,589.10
划拨地	9,980,829.61			9,980,829.61
酒店业家具	561,740,554.60	333,044.12	9,242.72	562,064,356.00
办公及电子设备	134,379,328.23	13,503,626.62	3,667,582.38	144,215,372.47
其他设备	11,776,858.61	10,255,211.56	37,031.73	21,995,038.44
二、累计折旧合计：	1,953,321,003.30	269,415,569.90	131,290,404.28	2,091,446,168.92
其中：房屋、建筑物	652,197,443.56	85,813,900.65	7,294,600.86	730,716,743.35
机器设备	207,048,551.78	20,697,789.36	2,777,391.64	224,968,949.50
运输工具	716,559,840.86	123,368,869.00	117,605,030.88	722,323,678.98



项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
划拨地	84,430.43	6,254.22		90,684.65
酒店业家具	257,243,574.95	33,893,864.00	9,242.72	291,128,196.23
办公及电子设备	111,217,358.85	4,052,201.76	3,576,945.13	111,692,615.48
其他设备	8,969,802.87	1,582,690.91	27,193.05	10,525,300.73
三、固定资产账面净值合计	2,964,993,822.70			2,801,275,246.50
其中：房屋、建筑物	2,119,596,109.87			2,049,989,506.57
机器设备	124,615,183.06			113,357,030.38
运输工具	380,420,125.82			313,109,910.12
划拨地	9,896,399.18			9,890,144.96
酒店业家具	304,496,979.65			270,936,159.77
办公及电子设备	23,161,969.38			32,522,756.99
其他设备	2,807,055.74			11,469,737.71
四、减值准备合计	81,469,024.49	4,415,940.66	3,942.95	85,881,022.20
其中：房屋、建筑物	81,464,235.52			81,464,235.52
机器设备				
运输工具		405,731.99		405,731.99
划拨地				
酒店业家具				
办公及电子设备	4,788.97	63,533.59	3,942.95	64,379.61
其他设备		3,946,675.08		3,946,675.08
五、固定资产账面价值合计	2,883,524,798.21			2,715,394,224.30
其中：房屋、建筑物	2,038,131,874.35			1,968,525,271.05
机器设备	124,615,183.06			113,357,030.38
运输工具	380,420,125.82			312,704,178.13
划拨地	9,896,399.18			9,890,144.96
酒店业家具	304,496,979.65			270,936,159.77
办公及电子设备	23,157,180.41			32,458,377.38
其他设备	2,807,055.74			7,523,062.63

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办证的原因
1#别墅	38,683,349.78	本公司下属三级子公司三亚海旅酒店有限公司，以下简称为“三亚海旅酒店”，资产所占土地涉及多家单位，房产证正在办理中
2#别墅	31,185,512.57	
3#别墅	6,309,795.63	
4#别墅	6,309,795.63	
5#别墅	19,769,218.61	
6#别墅	20,060,649.52	
7#别墅	22,731,177.00	
会所楼	12,412,399.37	

项 目	账面价值	未办证的原因
宿舍楼	15,618,918.14	
随员楼	8,956,498.31	
综合楼二/三区	47,388,220.12	
综合楼一区	33,374,570.36	
<b>三亚海旅酒店小计</b>	<b>262,800,105.04</b>	
员工宿舍楼、中水站、洗衣房锅炉房	15,447,266.21	产权证书正在办理中
博鳌国宾馆6号楼	47,379,784.41	产权证书正在办理中
<b>博鳌国宾馆小计</b>	<b>62,827,050.62</b>	
海口汽车客运总站	126,156,301.84	工程项目结算已完成，产权证书尚在办理中
屯昌交建公司中部汽车城站房产	56,148,053.52	程项目结算已完成，产权证书尚在办理中
东方分公司汽车新站	32,282,841.06	工程尚未结算，正办理房产证
琼海分公司琼海汽车中心站房产	31,351,506.15	工程尚未结算，产权证书尚在办理中
陵水分公司汽车新站房产	25,832,216.49	工程尚未结算，产权证书尚在办理中
三亚市吉阳区山林君悦小区34套安置房	7,967,019.90	开发商手续未办理齐全，暂未正式办理交接手续，但资产2021年就由控股接手并使用。
澄迈分公司经济适用房（8套）	2,407,750.27	工程项目结算已完成，产权证书尚在办理中
东方分公司保障性住房	1,735,450.95	员工集资房，手续不全无法办理
五指山分公司经济适用房	1,520,258.46	工程项目结算已完成，产权证书尚在办理中
琼海分公司海汽雅居集资房	1,449,978.06	程项目结算已完成，产权证书尚在办理中
琼中分公司干部中转房（3套）	1,233,982.81	工程尚未结算，产权证书尚在办理中
703房	1,088,879.40	建于2005年左右，因报建手续不齐全，无法办证
昌江分公司保障性住房等35项资产	11,248,349.40	因年代久远等原因，无法办证
<b>海汽控股小计</b>	<b>300,422,588.31</b>	
新建职工二栋	62,697.16	历史遗留自建房
食堂	19,328.06	历史遗留自建房
职工宿舍	6,782.39	历史遗留自建房
<b>旅控集团小计</b>	<b>88,807.61</b>	
<b>合 计</b>	<b>626,138,551.58</b>	

注：截止2021年12月31日，本公司共有26处房产尚未办妥房屋产权更名手续，建筑面积合计107,304.79平方米。

### 3、受限固定资产

项 目	账面净值	受限原因
房屋建筑物-1#楼	31,650,520.28	本公司下属三级子公司三亚海旅酒店有限公司为获取固定资产抵押贷款而抵押给交通银行海口大同路支行，具体借款情况详见附注五（三十）长期借款
房屋建筑物-2#楼	34,998,507.85	
房屋建筑物-3#楼	61,327,828.43	
房屋建筑物-4#楼	97,758,509.43	
房屋建筑物-5#楼	30,386,865.00	

项 目	账面净值	受限原因
A、B 区公共区域	38,298,969.07	本公司以下属二级子公司海南三亚国宾馆有限责任公司的房屋、土地向海口农商行抵押借款，具体借款情况详见附注五（三十）长期借款
C 区公共区域	24,681,609.70	
房屋建筑物	197,520,490.38	
合 计	516,623,300.15	

#### 4、暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
呀诺达店展示柜	2,610,619.47	105,508.20	2,505,111.27	0.00	
三亚居然之家展示柜	741,368.14	29,962.40	711,405.74	0.00	
海口居然之家展示柜	851,363.33	121,205.26	730,158.07	0.00	
合 计	4,203,350.94	256,675.86	3,946,675.08	0.00	

注：本公司因业务需要，撤销位于呀诺达景区、三亚居然之家 2 楼以及海口居然之家的店铺，故此本公司将上述三个店铺内的专用展示柜全额计提了减值准备。

#### 5、固定资产清理情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
拟报废处置资产	613,884.51	726,615.32
合 计	613,884.51	726,615.32

#### （十三）在建工程

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
在建工程	87,595,017.42	84,472,250.70
工程物资		
合 计	87,595,017.42	84,472,250.70

#### 1、在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌江分公司新车站	45,704,758.44		45,704,758.44	28,132,158.78		28,132,158.78
乐东分公司九所新区汽车站	13,870,340.99		13,870,340.99	13,834,082.30		13,834,082.30
海口汽车总站二期	9,315,757.86		9,315,757.86	8,763,650.63		8,763,650.63
乐东分公司综合商务大楼工程				25,566,218.73		25,566,218.73
博鳌国宾馆维修改造工程项目	918,840.33		918,840.33			
百果园项目	9,307,572.65		9,307,572.65			
食用菌生态产业观光园项目	1,242,073.55		1,242,073.55			
纪检专网项目				301,085.29		301,085.29
悦榕庄二期工程	200,525,230.92	200,525,230.92		200,525,230.92	200,525,230.92	



项 目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他项目工程	7,235,673.60		7,235,673.60	7,875,054.97		7,875,054.97
合计	288,120,248.34	200,525,230.92	87,595,017.42	284,997,481.62	200,525,230.92	84,472,250.70

注：悦榕庄二期工程系子公司三亚国宾馆有限公司在2011年至2015年间的工程建设支出，由于该地块规划设计变更已停工，故全额计提减值。

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
昌江分公司新车站	72,000,000.00	27,155,505.03	17,980,050.16			45,135,555.19	62.69	75.00				海南高速合作项目
乐东分公司九所新区汽车站	21,700,000.00	13,834,082.30	36,258.69			13,870,340.99	63.92	85.00				自筹资金
海口汽车总站二期	398,304,200.00	8,763,650.63	552,107.23			9,315,757.86	2.34	5.00				自筹资金
乐东分公司综合商务大楼工程	31,000,000.00	25,566,218.73	3,613,781.95	29,180,000.68								
百果园项目	15,000,000.00		9,307,572.65			9,307,572.65	62.05	80.00				自筹资金
合计	538,004,200.00	75,319,456.69	31,489,770.68	29,180,000.68		77,629,226.69						

## (十四) 使用权资产

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、账面原值合计：	378,370,736.45	26,231,909.08	27,765,906.13	376,836,739.40
其中：土地		7,374,567.66		7,374,567.66
房屋及建筑物	378,370,736.45	18,857,341.42	27,765,906.13	369,462,171.74
二、累计折旧合计：	10,002,205.06	39,768,006.40	750,429.90	49,019,781.56
其中：土地		1,121,875.48		1,121,875.48
房屋及建筑物	10,002,205.06	38,646,130.92	750,429.90	47,897,906.08
三、使用权资产账面净值合计	368,368,531.39			327,816,957.84
其中：土地				6,252,692.18
房屋及建筑物	368,368,531.39			321,564,265.66
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	368,368,531.39			327,816,957.84
其中：土地				6,252,692.18
房屋及建筑物	368,368,531.39			321,564,265.66

## (十五) 生产性生物资产

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、原价合计	11,437,128.90	224,498.56		11,661,627.46
其中：种植业（橡胶及油茶）	8,442,658.90	224,498.56		8,667,157.46
林业（酒店林木）	2,994,470.00			2,994,470.00
二、累计摊销合计	22,878.00			22,878.00
其中：种植业（橡胶及油茶）	22,878.00			22,878.00
林业（酒店林木）				0.00
三、减值准备金额合计	5,592,829.82			5,592,829.82
其中：种植业（橡胶及油茶）	5,328,079.82			5,328,079.82
林业（酒店林木）	264,750.00			264,750.00
四、账面价值合计	5,821,421.08			6,045,919.64
其中：种植业（橡胶及油茶）	3,091,701.08			3,316,199.64
林业（酒店林木）	2,729,720.00			2,729,720.00

注1：本公司生产性生物资产，主要系子公司海南省岭脚热带作物有限公司种植的橡胶和油茶及子公司海南博鳌国宾馆管理有限公司的观光林木，其中：橡胶1,574,727.17元，已累计摊销22,878.00元，由于自2014年威马逊台风过后，橡胶林毁损较为严重，已不产橡胶，因此2017年之前已全额计提减值；海南省岭脚热带作物有限公司种植的油茶分为广东油茶和海南油茶两种，其中广东油茶由于气候不符导致无法结果，本期追溯调整至2019年之前全额



计提减值 3,776,230.65 元。

注 2：本公司生产性生物资产未设定抵押及其他权利受限情况。

注 3：本公司生产性生物资产无利息资本化情况。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,567,768,515.18	815,910,158.75	406,521.19	4,383,272,152.74
其中：土地	3,553,186,878.49	813,418,593.69	406,521.19	4,366,198,950.99
软件	3,878,722.74	2,491,565.06		6,370,287.80
经营权	3,056,425.20			3,056,425.20
软件著作权	6,240,779.72			6,240,779.72
其他	1,405,709.03			1,405,709.03
二、累计摊销合计	398,425,346.64	104,944,280.73	89,583.87	503,280,043.50
其中：土地	392,153,542.91	102,368,951.22	89,583.87	494,432,910.26
软件	1,636,314.51	495,069.56		2,131,384.07
经营权	3,056,425.20			3,056,425.20
软件著作权	173,354.99	2,080,259.95		2,253,614.94
其他	1,405,709.03			1,405,709.03
三、减值准备合计	26,944,025.28	2,392,498.09		29,336,523.37
其中：土地	26,944,025.28			26,944,025.28
软件				
经营权				
软件著作权		2,392,498.09		2,392,498.09
其他				
四、无形资产账面价值合计	3,142,399,143.26			3,850,655,585.87
其中：土地	3,134,089,310.30			3,844,822,015.45
软件	2,242,408.23			4,238,903.73
经营权				
软件著作权	6,067,424.73			1,594,666.69
其他				

注 1：软件著作权系非同一控制下企业合并孙公司海南旅投黑虎科技有限公司形成的专利技术约 624 万元，本期根据减值测试结果计提减值准备 239 万元。

注 2：本公司子公司海南三亚国宾馆有限公司名下宗地三土房（2011）字第 012456 号，被三亚市政府认定为闲置土地，已被无偿收回，三土房（2011）字第 012456 号产权证已被注

销，该部分土地已全额计提减值准备 9,452,108.72 元，但尚未履行资产核销审批手续。

## 2、受限无形资产

项 目	账面净值	受限原因
19.24 亩土地使用权	128,853,880.12	本公司下属三级子公司三亚海旅酒店有限公司为获取固定资产抵押贷款而抵押给交通银行海口大同路支行，具体借款情况详见附注五（三十）长期借款
43.18 亩土地使用权	199,636,759.12	
土地使用权	164,447,204.88	本公司以下属二级子公司海南三亚国宾馆有限责任公司的房屋、土地向海口农商行抵押借款，具体借款情况详见附注五（三十）长期借款
合 计	492,937,844.12	

## （十七）商誉

### 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	1,195,694.03			1,195,694.03
合 计	1,195,694.03			1,195,694.03

### 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：上述收购海南琼粤直通快速汽车运输有限公司产生的商誉所在资产组为琼粤直通快速汽车运输资产组，该非同一控制下合并形成的商誉=合并成本-购买日账面可辨认净资产的公允价值\*收购股权比例。

### 3、商誉减值准备

公司自 2016 年收购海南琼粤直通快速汽车运输有限公司的 100% 股权后，海南琼粤直通快速汽车运输有限公司近三年的经营情况如下：

金额单位：万元

被投资单位名称或形成商誉的事项	近三年净利润			近三年归属于股东的净资产		
	2019 年	2020 年	2021 年	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	166.96	131.55	79.96	402.36	533.91	613.76

注：截止 2021 年 12 月 31 日，海南琼粤直通快速汽车运输有限公司资产组组合内资产账面价值为 1,120.27 万元。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，本公司认为截至 2021 年 12 月 31 日对海南琼粤直通快速汽车运输有限公司的商誉无需计提减值准备。

## （十八）长期待摊费用

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
三亚旺豪胜利店装修费	118,000.00	1,338,775.00	269,442.12		1,187,332.88
海口旺豪店装修费	120,950.00	1,497,022.00	299,054.07		1,318,917.93
凤凰机场店装修费	406,203.67		406,203.67		
中信南航办公室装修费	212,688.27		51,045.21		161,643.06
海旅免税城门店装修费	178,021,582.34	56,052,359.24	42,210,981.73		191,862,959.85

项 目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
人才房员工宿舍装修费	188,197.18		68,435.31		119,761.87
博鳌国宾馆店装修费		67,969.03	11,740.86		56,228.17
海旅投三亚免税店装修		409,614.00	113,754.95		295,859.05
名门广场店装修款		299,000.00	24,916.67		274,083.33
2017年国宾馆提升改造工程第一标段	3,619,183.47		1,809,591.73		1,809,591.74
2017年国宾馆提升改造工程第二标段	1,052,425.72		526,212.83		526,212.89
2017年国宾馆提升改造工程园林施工标段	1,248,824.05		624,412.02		624,412.03
2017年国宾馆提升改造工程2017维修改造工程	482,947.21		241,473.60		241,473.61
2017年国宾馆提升改造工程第一标段补充协议	500,000.08		250,000.00		250,000.08
2017年国宾馆提升改造工程国宾馆道路路面恢复及边坡永久加固工程	594,006.63		297,003.31		297,003.32
2018年博鳌国宾馆提升改造工程一标段	6,004,987.96		2,119,407.52		3,885,580.44
2018年博鳌国宾馆提升改造工程二标段	7,059,981.01		2,491,758.01		4,568,223.00
2019年维修改造工程(国宾馆五号楼国宾厅维修改造)	4,705,758.70		1,065,454.80		3,640,303.90
5号楼游泳池改造工程	145,370.26		134,187.93		11,182.33
1号楼游泳池改造工程	169,482.19		156,445.10		13,037.09
1号楼山体3条道路拓宽延伸建设景观工程	3,140,013.00		1,141,822.68		1,998,190.32
铝合金门窗	673,264.67		673,264.67		
2016维修改造工程	3,039,500.54		1,585,826.12		1,453,674.42
1号楼景观水池	214,643.48		42,928.76		171,714.72
配电房第二电源接入	248,852.68		124,426.24		124,426.44
管道燃气工程	941,623.43		191,516.59		750,106.84
国宾馆装饰字画创作、装裱、材料、运输等	190,000.00		190,000.00		
字画装裱追加费(24个月)		46,000.00	17,249.95		28,750.05
电网高效率保障费		2,133,333.33			2,133,333.33
美兰机场专线特许经营权费用	14,875,000.00		5,142,592.00		9,732,408.00
办公装修费	1,803,649.21	539,834.13	623,297.28	16,458.03	1,703,728.03
港口站经营费	464,358.41		322,013.03		142,345.38

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
训练场及考场	1,049,074.04	1,072,475.15	1,239,042.46	812,046.03	70,460.70
租金	2,071,900.97		480,850.97	1,591,050.00	
党员活动室改造装修工程费用		48,513.00	5,659.85		42,853.15
制服费	114,207.12	245,697.00	198,097.12		161,807.00
其他项目	2,956,098.61	4,275,298.85	5,659,667.01		1,571,730.45
合计	236,432,774.90	68,025,890.73	70,809,776.17	2,419,554.06	231,229,335.40

注1：训练场及考场本期其他减少系子公司海口海星转让科目三考场，处置长期待摊费用导致。

注2：本期租金减少系执行新租赁准则确认使用权资产导致。

### （十九）递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2021年1月1日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	5,360,983.16	32,798,762.96	19,811,508.50	124,458,855.31
资产减值准备	1,131,010.82	4,598,947.36	910,302.78	3,711,405.06
未弥补的亏损	1,379,820.38	9,198,802.54	6,485,644.54	38,077,042.39
未实现内部交易	45,589.95	303,932.97	121,522.94	810,152.92
广告费导致的纳税差异			1,064,374.52	6,995,830.11
尚未支付的应付职工薪酬			4,089,809.04	27,265,393.63
旅客身体伤害赔偿责任险			1,326,846.15	8,845,640.97
递延收益-政府补助			4,560,132.24	30,400,881.61
租赁费导致的纳税差异	2,804,562.01	18,697,080.09	1,215,376.29	8,202,508.62
其他			37,500.00	150,000.00
二、递延所得税负债	404,711,967.05	1,619,485,734.87	421,953,459.17	1,695,727,061.66
非同一控制下无形资产软件著作权增值	239,200.01	1,594,666.69	910,113.71	6,067,424.73
非同一控制下投资性房地产土地使用权增值	15,897,692.07	63,590,768.28	16,430,575.60	65,722,302.40
非同一控制下固定资产房屋建筑物增值	31,928,353.93	127,713,415.71	32,755,215.57	131,020,862.28
非同一控制下无形资产土地使用权增值	347,367,793.79	1,389,471,175.18	361,738,856.12	1,446,955,424.49
非同一控制企业合并权益工具投资评估增值	8,061,352.52	32,245,410.09	8,061,352.52	32,245,410.09
已确认但尚未收到的拆迁补偿款			2,057,345.65	13,715,637.67
政策性产权置换房产	1,217,574.73	4,870,298.92		



## (二十) 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
预付长期资产款项	6,500,018.90	2,973,216.84
拆迁置换补差		45,283.02
合 计	6,500,018.90	3,018,499.86

## (二十一) 短期借款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,124,575,328.00	592,261,726.13
信用借款	270,936,177.11	192,735,699.74
其中：应计利息	1,526,046.89	461,726.13
合 计	1,395,511,505.11	784,997,425.87

注 1：2020 年 10 月 27 日本公司与海南银行股份有限公司总行营业部签订最高额流动资金借款合同，合同编号“海银机构流字 2020 年 006 号”，借款额度 5 亿元，总借款期限为 2020 年 9 月 25 日至 2024 年 3 月 25 日，借款用途为采购商品货款，采用分期提款方式，自 2020 年 9 月 25 日起，3 年内提款完毕，每笔放款的贷款期限为 1 年，全部借款的最迟还款期限为 2024 年 3 月 25 日，借款利率为放款当日央行基准利率，本公司的集团母公司海南省旅游投资发展有限公司提供连带责任担保，担保债权为 6 亿元，担保期限为 2020 年 9 月 25 日至 2023 年 9 月 25 日。截止 2021 年 12 月 31 日期末借款余额为 47,071.00 万元，2021 年 12 月 31 日预提 2021 年 12 月 21 日-12 月 31 日尚未支付的利息为 477,807.39 元。

注 2：2020 年 10 月 9 日本公司与交通银行股份分公司海南省分行签订最高额流动资金借款合同，合同编号“琼交银（大同）2020 年流贷字第 MS001 号”借款额度 5 亿元，总借款期限为 2020 年 10 月 9 日至 2023 年 9 月 25 日，借款用途为铺底资金或采购商品货款，采用分期提款方式，每笔放款的贷款期限为 1 年，全部借款的最迟还款期限为 2024 年 3 月 25 日，借款利率为放款当日央行基准利率，本公司的集团母公司海南省旅游投资发展有限公司提供连带责任担保，担保债权为 6 亿元，担保期限为 2020 年 10 月 9 日至 2024 年 3 月 25 日。截止 2021 年 12 月 31 日期末借款余额为 21,703.00 万元，2021 年 12 月 31 日预提 2021 年 12 月 21 日-12 月 31 日尚未支付的利息为 255,311.68 元。

注 3：2020 年 11 月 19 日本公司与招商银行海口分行签订授信额度协议，合同编号“898XY2020032882”，授信额度 5 亿元，本公司的集团母公司海南省旅游投资发展有限公司提供连带责任担保，担保债权为 5 亿元，截止 2021 年 12 月 31 日期末借款余额为 237,312,977.22 元，2021 年 12 月 31 日预提 2021 年 12 月 21 日-12 月 31 日尚未支付的利息为 258,926.71 元。

注 4：2020 年 12 月 16 日本公司与中国光大银行股份有限公司海口分行签订综合授信协议，合同编号“392620050019”，授信额度 3 亿元人民币，授信期间未 2020 年 12 月 16 日至

2023年11月29日，截止2021年12月31日期末借款余额为270,617,825.32元，2021年12月31日预提2021年12月21日-12月31日尚未支付的利息为318,351.79元。

注5：海南省旅游投资发展有限公司与兴业银行2020年11月19日签订《最高额保证合同》，为免税品公司提供担保，保证最高本金债权额为20亿元，担保起始日2020-11-19，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起2年，本期已经提款208,822,327.25元，还款25,507,671.37元，2021年12月31日预提2021年12月21日-12月31日尚未支付的利息为215,649.32元。

注6：2021年12月，本公司子公司海南旅投黑虎科技有限公司与中国民生银行股份有限公司签订流动资金借款合同（公流贷字第2H2100000128509号），借款期限1年，借款金额1500万元，借款利率为4.5675%，本公司为其提供连带责任担保。

## （二十二）应付账款

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
应付货款	308,455,767.39	50,506,408.72
应付工程款	117,405,612.54	70,330,744.24
应付结算款	63,384,944.76	58,537,892.16
应付购车款	51,847,036.76	102,860,032.66
应付材料款	6,884,373.83	3,690,977.67
其他	27,039,159.42	19,594,264.89
合计	575,016,894.70	305,520,320.34

### 2021年12月31日重大的应付账款

项目	2021年12月31日	款项性质
LAGARDERE TRAVEL RETAIL HONG KONG LIMITED	155,309,157.62	货款
香港端点星贸易有限公司	40,284,277.49	货款
北京泰和通金典建筑装饰工程有限公司	18,802,680.85	工程款
GNG (MACAU) DIAMOND LTD	13,607,851.35	货款
盛然飛天國際有限公司	9,774,290.30	货款
合计	237,778,257.61	

## （二十三）预收款项

### 1、预收款项列示：

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
预收租赁款	12,811,440.08	26,718,562.59
其他		
合计	12,811,440.08	26,718,562.59

### 2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
海南金棕榈生态科技发展有限公司	1,881,676.21	预收租金，按期结转
合计	1,881,676.21	

## (二十四) 合同负债

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
免税城销售尚未交付商品的预收款	45,202,304.03	29,828,579.41
鹿回头国宾馆预收房费	1,128,419.93	1,135,003.59
三亚湾迎宾馆预收房费	2,810,519.92	2,150,357.42
悦榕庄预收房费	993,932.73	848,740.14
明珠物业预收电费		1,504,566.38
博鳌国宾馆预收房费	2,557,554.29	2,162,771.33
预收充值款	8,531,986.96	685,144.24
预收购房款	4,434,232.11	15,398,409.17
预收学员培训费	5,161,646.87	4,927,144.62
销售积分	7,361,318.87	
其他	4,364,475.46	6,410,643.23
合 计	82,546,391.17	65,051,359.53

## (二十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示:

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	140,471,410.77	552,990,352.42	563,791,578.53	129,670,184.66
二、离职后福利-设定提存计划	5,846,144.75	63,848,693.30	65,030,998.26	4,663,839.79
三、辞退福利	906,052.95	17,131,104.45	17,306,735.63	730,421.77
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	147,223,608.47	633,970,150.17	646,129,312.42	135,064,446.22

## 2、短期薪酬列示:

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	133,006,393.82	439,085,253.84	448,293,228.08	123,798,419.58
2、职工福利费	2,296,655.22	39,264,290.89	41,396,115.39	164,830.72
3、社会保险费	151,535.32	33,331,477.50	33,392,975.64	90,037.18
其中: 医疗保险费	139,279.80	32,266,288.57	32,325,779.37	79,789.00
工伤保险费	9,980.16	1,049,292.98	1,051,283.20	7,989.94
生育保险费	2,275.36	15,895.95	15,913.07	2,258.24
4、住房公积金	398,398.78	27,800,950.29	27,988,759.59	210,589.48
5、工会经费和职工教育经费	4,486,288.13	11,924,969.43	11,107,389.86	5,303,867.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	132,139.50	1,583,410.47	1,613,109.97	102,440.00
合 计	140,471,410.77	552,990,352.42	563,791,578.53	129,670,184.66

## 3、设定提存计划列示：

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	184,622.56	60,413,980.46	60,447,146.51	151,456.51
2、失业保险费	11,061.17	1,910,216.38	1,911,155.03	10,122.52
3、企业年金缴费	5,650,461.02	1,524,496.46	2,672,696.72	4,502,260.76
合 计	5,846,144.75	63,848,693.30	65,030,998.26	4,663,839.79

## (二十六) 应交税费

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
增值税	9,425,325.94	7,264,386.57
消费税	5,169,355.53	
营业税	1,791.82	1,219,657.88
城市维护建设税	523,904.45	692,757.89
教育费附加	341,561.48	385,422.64
地方教育费附加	44,647.70	20,398.34
房产税	26,028,768.18	25,262,786.67
土地使用税	2,359,629.11	3,296,596.58
印花税	1,287,353.78	259,882.01
土地增值税	2,429,639.07	531,217.42
企业所得税	16,274,382.61	110,265,264.68
个人所得税	2,122,892.44	1,135,587.13
车船使用税	92,540.00	83,480.00
车辆通行费	12,158.04	8,241.86
关税	2,809,868.90	
特许权使用费	69,738,548.33	75,751.02
其他	21,181.26	30,135.05
合 计	138,683,548.64	150,531,565.74

## (二十七) 其他应付款

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
应付利息		7,632,068.03
应付股利	105,000.00	73,817.15
其他应付款	469,592,251.81	1,633,761,818.29
合 计	469,697,251.81	1,641,467,703.47

## 1、应付利息

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息		
关联方借款利息		7,632,068.03
合 计		7,632,068.03



## 2、应付股利

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
普通股股利	105,000.00	73,817.15
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	105,000.00	73,817.15

## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
保证金及押金	89,110,927.89	83,271,561.86
代扣代缴款项	2,340,961.80	4,324,652.32
外部单位往来款	50,025,457.84	134,870,703.89
关联方借款		1,064,797,469.41
关联方往来款	2,740,450.34	
车辆经营风险金	100,325,856.34	138,237,170.44
改制专项费	70,280,336.98	72,405,633.13
安全互助费及赔偿保障金	51,312,385.06	49,112,836.87
保障房往来款	25,305,371.08	26,763,010.90
待支付的费用	30,768,093.44	21,941,915.61
其他	47,382,411.04	38,036,863.86
合 计	469,592,251.81	1,633,761,818.29

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
海南省金林投资集团有限公司	12,000,000.00	未安排资金支付计划
海南省师泓商业管理有限公司	9,000,000.00	押金
海南省旅游总公司	8,567,318.17	未安排资金支付计划
海南民兴实业有限公司	4,296,814.76	未安排资金支付计划
海南五指山第一村	2,126,000.00	未安排资金支付计划
合 计	35,990,132.93	

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
1年内到期的长期借款	194,717,274.95	15,450,000.00
1年内到期的长期应付款	4,217,549.16	
1年内到期的租赁负债	27,899,875.82	17,921,667.95
合 计	226,834,699.93	33,371,667.95

## (二十九) 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
预收款项待转销项税	3,322,067.22	3,372,988.55
已背书未终止确认应收票据	4,145,687.76	
合 计	7,467,754.98	3,372,988.55

## (三十) 长期借款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
质押借款	771,166,313.00	
抵押借款	344,346,159.91	295,428,159.72
信用借款	200,684,802.04	141,077,888.89
保证借款		
其中：应计利息	1,717,274.95	576,048.61
小 计	1,316,197,274.95	436,506,048.61
减：一年内到期的非流动负债	194,717,274.95	15,450,000.00
合 计	1,121,480,000.00	421,056,048.61

注 1：2020 年 7 月 28 日，中国进出口银行海南分行向公司提供最高额度不超过 10,000.00 万元的信用贷款，贷款期限为二十四个月，自首次放款日 2020 年 7 月 31 日起计算。截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计向中国进出口银行海南分行借款 10,000.00 万元，期末借款本金余额为 10,000.00 万元。以上借款将于一年内到期归还，期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

注 2：2021 年 1 月 2 日，公司与中国进出口银行海南省分行签订了两年期 4,000.00 万元流动资金信用贷款合同，自首次放款日 2021 年 2 月 5 日起计算。截至 2021 年 12 月 31 日，在该借款协议下，公司累计向中国进出口银行海南分行借款 4,000.00 万元，期末借款本金余额为 4,000.00 万元。

注 3：2021 年 8 月 3 日，公司与交通银行海南省分行签订三年期 6,000.00 万元流动资金信用借款合同，自实际放款日起计算。截至 2021 年 12 月 31 日，在该借款协议下，公司累计向交通银行海南分行借款 6,000.00 万元，期末借款本金余额为 6,000.00 万元。

注 4：本公司下属子公司海南省安置农场向中国人民银行海南省分行长期借款 40 万元和扶贫公司长期借款 8 万元，系 1980 年至 1990 年间民政部通过国家民政部借民政扶贫款（无息贷款）作福利项目，一直挂账至今。

注 5：2021 年 4 月 14 号，海南省旅游投资发展有限公司与海口农商行营业部签订贷款合同，合同编号为海口农商行/社 2021 年并购借(诚)字第 007 号，贷款金额为 800,000,000.00 元，贷款期限为 84 个月，自 2021 年 4 月 14 日起至 2028 年 4 月 14 日止，贷款年利率为 4.99%，贷款用途用于收购海南三亚国宾馆有限责任公司 100%股权及海南三亚国宾馆有限责任公司股东全部权益，截止至 2021 年 12 月 31 日已还款本金 30,000,000.00 元，支付利息 16,467,000.00 元，利息均费用化。并与银行签订编号为海口农商银社/行 2021 年社团抵字第 007 号《社团

抵押合同》，以海南三亚国宾馆有限责任公司名下位于三亚市河东区南边路悦榕庄酒店13615.77平方米房地产及对应分摊的土地使用权和三亚市河东区鹿鸣路196038.72平方米商服用地提供第一顺位质押担保；同时签订编号为海口农商银社/行2021年社团质字第007-1、007-2、007-3、007-4、007-5、007-6、007-7、007-8、007-9、007-10、007-11、007-12、007-13、007-14号的《质押担保合同（社团贷款）》，以本公司持有的目标企业股权质押。

注6：海南省旅游投资发展有限公司与中国光大银行股份有限公司海口分行签订“固定资产暨项目融资借款合同”合同编号为392621040034，贷款金额为64,000,000.00元，贷款期限为2021年10月14日至2029年10月13日，贷款的年利率为5.115%，借款用途为购买海南航孝房地产开发有限公司位于海口市美兰区大英山东四路8号富力首府项目B18地块1#楼26层2601-2608房和27层2701-2708房共16套房产，截止2021年12月31日已支付利息572,880.00元，利息均费用化。担保方式为抵押+阶段性回购保证担保，（1）由海南航孝房地产开发有限公司（保证人）提供连带责任保证担保，保证合同号为392621040034-B；（2）由海南航孝房地产开发有限公司（抵押人）位于海口市美兰区大英山东四路8号富力首府项目B18地块1#楼26层2601-2608房和27层2701-2708房共16套房产（抵押物）的抵押担保；抵押合同编号为392621040034-D。

注7：本公司下属孙公司三亚海旅酒店有限公司向交通银行海口大同路支行进行抵押借款，借款期限2020年4月17日至2030年4月13日，借款额度为3亿元，借款利率为贷款市场报价利率，抵押物为三亚海旅酒店房产（详见本附注五（十二）固定资产），本公司为其提供连带责任担保，截止至2021年12月31日借款本金为280,000,000.00元，尚未支付的12月21日至12月31日的借款利息为247,503.47元。

### （三十一）租赁负债

剩余租赁年限	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额总额小计	419,919,252.92	460,383,033.66
减：未确认融资费用	107,486,623.29	114,845,303.64
租赁付款额现值小计	312,432,629.63	345,537,730.02
减：一年内到期的租赁负债	27,899,875.82	17,921,667.95
合计	284,532,753.81	327,616,062.07

### （三十二）长期应付款

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
长期应付款	4,376,263.00	
专项应付款	17,277,835.70	21,556,845.33
合计	21,654,098.70	21,556,845.33

#### 1、长期应付款

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
应付分期购车款	8,593,812.16	
减：一年内到期长期应付款项	4,217,549.16	
合计	4,376,263.00	

## 2、专项应付款

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
旅游标示体系及公共信息图形符号项目	4,252,059.68		4,252,059.68	
财政拨款搬迁补偿款	9,637,353.22		354,749.16	9,282,604.06
海汽集团住房公共维修基金	6,263,483.29	2,082.41		6,265,565.70
公交专项补贴	775,777.90	275,516.80		1,051,294.70
保障房补助	500,000.00			500,000.00
其他	128,171.24	115,200.00	65,000.00	178,371.24
合 计	21,556,845.33	392,799.21	4,671,808.84	17,277,835.70

## (三十三) 预计负债

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
三供一业改造费	14,793,100.00	14,830,100.00
解约赔偿金	1,088,607.92	
未决诉讼	300,000.00	86,053.79
合 计	16,181,707.92	14,916,153.79

## (三十四) 递延收益

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
农产品流通体系中央专项项目资金补贴	1,481,722.36		59,666.64	1,422,055.72
购买新能源汽车财政资金综合奖励		10,000.00	608.72	9,391.28
以奖代补专项资金补助	5,836,964.07		1,004,374.30	4,832,589.77
国家高技能人才培训基地建设补助	1,850,917.39		906,313.36	944,604.03
2009年国债投资学校实训楼	1,533,333.33		134,166.66	1,399,166.67
学生创业孵化基地建设补助	64,637.01			64,637.01
国家级技能大师工作室建设补助	15,389.93			15,389.93
AED自动除颤仪	11,996.67		2,439.96	9,556.71
海南省交通运输厅海口南站建设项目专项拨款	15,600,008.00		866,666.00	14,733,342.00
海南省交通运输厅拨海口汽车客运总站建设项目专项资金	45,000,000.03		1,666,666.68	43,333,333.35
海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款	9,666,666.68		333,333.32	9,333,333.36
屯昌县财政局物流业转型升级项目款	2,416,666.68		83,333.32	2,333,333.36
海南省交通运输厅拨付东方汽车客运总站补助资金	9,055,555.48		333,333.36	8,722,222.12
昌江县拨乌烈汽车站客运分站改造专项资金	519,035.91		18,704.04	500,331.87
白沙县拨帮溪/查苗房屋专项资金	1,079,999.76		40,000.08	1,039,999.68
琼海汽车客运中心建设项目专项资金	9,638,888.90		333,333.32	9,305,555.58



项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
洋浦汽车站建设项目专项资金	9,193,939.42		336,363.63	8,857,575.79
陵水汽车站建设项目专项资金	9,666,666.66		333,333.36	9,333,333.30
海南省交通运输厅全省道路客运站旅客实名人证识别系统建设项目专项资金	4,936,206.91		1,334,715.72	3,601,491.19
乐东九所新车站建设项目专项资金	600,000.00			600,000.00
信息化系统建设项目退坡资金补贴资金	2,071,926.45		1,463,566.20	608,360.25
昌江汽车客运总站项目专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
保亭七仙岭至凤凰机场旅游专线购车补贴		1,400,000.00	82,352.94	1,317,647.06
白沙县新客运站建设项目专项资金		10,000,000.00		10,000,000.00
新型学徒制培训补贴		3,228,000.00	1,997,600.00	1,230,400.00
新能源汽车奖励补贴		300,000.00	54,545.45	245,454.55
临高县交通局拨临高西站建设专项资金	252,000.00		10,500.00	241,500.00
海口汽车客运总站旅游厕所项目专项资金	198,000.02		7,333.32	190,666.70
电子客票系统硬件补助	600,000.00		130,000.00	470,000.00
琼海分公司客运站信息化系统建设补贴		150,000.00	3,781.54	146,218.46
鹿回头国宾馆扩建项目财政贴息	5,806,824.97		275,287.00	5,531,537.97
1500万元政府补助项目	1,423,181.56		544,686.22	878,495.34
民政补助款	131,551.92		3,000.00	128,551.92
油茶补贴	479,452.04		20,547.95	458,904.09
饮水安全工程项目补助款	1,135,333.29		43,666.67	1,091,666.62
农场公路工程补助款	1,485,365.76		76,829.27	1,408,536.49
新能源汽车补贴		10,000.00	1,583.33	8,416.67
合 计	151,752,231.20	15,098,000.00	12,502,632.36	154,347,598.84

### （三十五）实收资本

投资者名称	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
海南省国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00	350,000,000.00		3,350,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	350,000,000.00		3,350,000,000.00

注：根据《海南省国有资产监督管理委员会关于增加省属国有企业资本金的通知》（琼国资财（2021）22号），海南省国有资产监督管理委员会本期向本公司拨付注册资本金3.5亿元。

### （三十六）资本公积

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	4,593,423,061.34	148,405,595.39	204,853.37	4,741,623,803.36
其他资本公积	18,902,225.49			18,902,225.49
合 计	4,612,325,286.83	148,405,595.39	204,853.37	4,760,526,028.85

注 1：本期资本公积增减变动详见附注“五、（九）长期股权投资合营联营注解 5”及附注“五、（四十）未分配利润注解 2”。

注 2：本年接受海南省国资委无偿划拨海南同惠行运输有限公司股权增加资本公积 932,468.26 元。

### （三十七）其他综合收益

#### 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期发生额					2021 年 12 月 31 日
		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： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合收 益	-929,030.16	-70,863.08			-63,776.77	-7,086.31	-992,806.93
1. 重新计量设定受益 计划净负债或净资产 的变动							
2. 权益法下在被投资 单位不能重分类进损 益的其他综合收益中 享有的份额							
3. 其他权益工具投资 公允价值变动	-929,030.16	-70,863.08			-63,776.77	-7,086.31	-992,806.93
4. 企业自身信用风险 公允价值变动							
二、以后将重分类 进损益的其他综合收益		570.72			570.72		570.72
1. 权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合收 益中享有的份额							
减：前期计入其他综 合收益当期转入损益							
小 计							
2. 可供出售金融资产 公允价值变动损益							
减：前期计入其他综 合收益当期转入损益							
小 计							

项 目	2021年1月1日	本期发生额					2021年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
减：前期计入其他综合收益当期转入损益							
小 计							
4. 其他债权投资信用减值准备							
减：前期计入其他综合收益当期转入损益							
小 计							
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
转为被套期项目初始确认金额的调整额							
减：前期计入其他综合收益当期转入损益							
6. 外币财务报表折算差额		570.72			570.72		570.72
减：前期计入其他综合收益当期转入损益							
小 计		570.72			570.72		570.72
三、其他综合收益合计	-929,030.16	-70,292.36			-63,206.05	-7,086.31	-992,236.21

## (三十八) 专项储备

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	14,158,434.06	4,649,549.33	3,695,271.70	15,112,711.69
维简费				
其他				
合 计	14,158,434.06	4,649,549.33	3,695,271.70	15,112,711.69

## (三十九) 盈余公积

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	116,098,102.57	49,597,834.08		165,695,936.65
任意盈余公积金				
合 计	116,098,102.57	49,597,834.08		165,695,936.65

## (四十) 未分配利润

项 目	2021 年	2020 年
调整前上期末未分配利润	-573,079,112.57	-585,915,853.38
前期差错更正调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-3,776,230.65
会计政策变更调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-4,446,020.74	
调整后期初未分配利润	-577,525,133.31	-589,692,084.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	198,190,143.54	484,857,390.87
减: 提取法定盈余公积	49,597,834.08	82,671,030.60
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	123,470,000.00	352,227,600.00
转增资本		
其他	-152,139.59	33,345,788.81
期末未分配利润	-552,250,684.26	-573,079,112.57

注 1: 由于会计政策变更, 影响 2021 年年初未分配利润-4,446,020.74 元, 由于前期差错更正, 影响 2020 年年初未分配利润-3,776,230.65 元、2021 年年初未分配利润 65,120,716.67 元, 详见“三(二十六)重要会计政策、会计估计变更和前期差错更正”。

注 2: 本年还原上年实际已被政府无偿征收、但按三供一业资产移交出去的土地账务, 按实际被政府收回的土地账面值冲减资本公积, 同时还原上年因按三供一业移交办理多冲减的未分配利润 152,139.59 元。

## (四十一) 营业收入和营业成本

## 1、按业务类型分类

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务收入:	3,406,139,962.67	2,728,740,721.95	734,223,085.03	648,980,336.34
其中: 交通运输板块	805,050,100.74	675,615,121.54	608,163,855.58	601,888,970.66
旅游酒店板块	171,349,699.06	44,375,000.54	112,830,710.48	37,746,667.65
旅游零售业板块	2,429,740,162.87	2,008,750,599.87	13,228,518.97	9,344,698.03
2. 其他业务收入:	82,295,125.31	31,893,754.13	120,544,035.85	66,839,243.61
其中: 租赁业务收入	27,360,342.04	14,810,311.32	23,560,152.52	8,642,552.54
水电气业务收入	19,059,927.66	10,200,176.77	17,306,245.26	10,828,265.37
旅游业务收入	7,139,392.29	6,669,798.55	6,596,275.60	5,836,538.06
管理费收入	16,120,832.47		11,864,186.03	
其他收入	12,614,630.85	213,467.49	61,217,176.44	41,531,887.64
合 计	3,488,435,087.98	2,760,634,476.08	854,767,120.88	715,819,579.95



## 2、按商品转让的时间分类

业务收入：	2021 年度	2020 年度
其中：在某一时点确认	3,425,893,985.81	802,036,537.07
在某一时段确认	35,180,760.13	29,170,431.29
租赁收入	27,360,342.04	23,560,152.52
合 计	3,488,435,087.98	854,767,120.88

## 3、与经营租赁有关的收入

类 别	2021 年度	2020 年度
一、租赁收入	27,360,342.04	23,560,152.52
二、本期取得的未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额		
三、转租使用权资产取得的收入		
合 计	27,360,342.04	23,560,152.52

## (四十二) 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,117,459.81	2,452,323.80
教育费附加（含地方教育费附加）	1,608,692.69	1,812,111.05
城镇土地使用税	11,342,670.22	4,410,070.01
房产税	33,376,113.24	20,653,253.89
土地增值税	2,141,789.93	315,284.69
文化事业建设费		683,532.45
车船费	710,273.23	610,223.42
印花税	3,155,913.46	5,950,066.65
特许权使用费	69,747,502.12	75,751.02
其他	13,754.53	14,123.48
合 计	124,214,169.23	36,976,740.46

## (四十三) 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	144,069,213.72	44,068,437.74
折旧与摊销	75,650,147.34	9,276,974.92
低值易耗品摊销	2,995,607.93	3,262,735.74
日常业务经费	7,255,613.10	5,720,113.83
运输费	503,917.84	507,640.56
包装费		782,729.32
维修费	2,492,518.50	1,618,200.75
办公费	1,621,463.97	1,666,936.57
差旅费	337,769.14	279,060.06

项 目	2021 年度	2020 年度
业务招待费	527,558.87	42,002.47
车辆使用费	230,264.54	196,672.81
租赁费	28,894,723.39	272,719.99
水电费	14,399,368.50	6,980,721.08
劳务费用	5,807,530.12	1,528,704.28
广告宣传营销推广费	15,942,648.90	8,533,052.51
佣金	6,486,941.95	652,619.74
中介咨询费	603,004.63	847,012.65
劳动保护费	66,183.68	57,787.00
物业管理费	27,033,175.19	
其他	5,874,609.85	2,491,468.50
合 计	340,792,261.16	88,785,590.52

## (四十四) 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	314,933,879.31	200,996,712.42
折旧与摊销	256,173,397.57	181,417,483.66
低值易耗品	538,443.01	213,924.08
日常业务经费	13,507,784.24	13,787,951.04
保险费	4,372,785.38	765,373.57
办公费	7,252,956.27	6,731,955.73
差旅费	5,101,884.63	2,909,161.85
业务招待费	2,984,145.79	2,565,554.70
邮电通讯费	1,912,830.39	749,214.62
租赁费	2,497,890.35	8,948,003.21
物业费	1,434,178.43	3,040,435.47
水电费	7,021,576.57	292,735.80
维修费	9,295,751.76	5,220,708.60
残疾人基金	405,177.86	168,382.05
车辆使用费	320,277.13	329,012.93
上缴管理费	1,514,364.79	1,271,875.38
存货盘亏	341,742.58	437,949.33
广告费	3,307,981.75	1,397,753.93
中介机构服务费	19,756,824.91	14,440,198.77
劳务费	1,739,875.66	1,433,928.15
其他	6,520,494.94	4,948,763.73
合 计	660,934,243.32	452,067,079.02

## (四十五) 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,118,488.87	5,746.40
折旧费	27,293.34	890.00
第三方服务费	108,000.00	270,000.00
合 计	3,253,782.21	276,636.40

## (四十六) 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	106,092,919.29	62,757,876.63
减：利息收入	47,812,442.73	61,852,388.48
汇兑损失	21,601.11	231,598.28
减：汇兑收益	639,704.16	102,337.25
手续费及其他	21,506,154.48	1,539,939.60
合 计	79,168,527.99	2,574,688.78

## (四十七) 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
财政扶持资金	701,171.43	217,538.49
税收减免	17,646,250.86	14,637,695.18
递延收益转入	12,502,632.36	12,934,948.04
经营补贴款	39,225,691.02	63,139,610.93
合 计	70,075,745.67	90,929,792.64

注：经营补贴款主要系本公司子公司海南海汽投资控股有限公司本期收到的公交经营补贴 15,250,987.32 元、燃油补贴 11,042,354.20 元、政府用车补贴 7,065,321.10 元、公交车报废财政补贴款 2,485,100.00 元、春运补贴 1,556,500.00 元。

## (四十八) 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	543,685,926.89	693,308,221.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,020,198.21	176,279,063.21
处置长期股权投资产生的投资收益		8,436,519.93
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		7,159.07
理财收益	165,915.26	2,656,879.60
合 计	545,872,040.36	880,687,843.60

## (四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,585.78	
合 计	4,585.78	

## (五十) 信用减值损失 (损失以“-”填列)

项 目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-3,081,744.83	-3,708,804.76
合 计	-3,081,744.83	-3,708,804.76

## (五十一) 资产减值损失 (损失以“-”填列)

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-6,166,338.76	
固定资产减值损失	-4,415,941.66	-212,819.53
无形资产减值损失	-2,392,498.09	
长期股权投资减值损失		-114,906.21
合 计	-12,974,778.51	-327,725.74

## (五十二) 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置利得或损失合计	9,850,413.74	2,332,503.38
其中：固定资产处置利得或损失	9,850,413.74	196,998.74
投资性房地产处置利得或损失		2,135,504.64
合 计	9,850,413.74	2,332,503.38

## (五十三) 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	608,864.34	79,501.55	608,864.34
政府补助	82,641.91	485,889.50	82,641.91
赔偿款收入	505,406.97		505,406.97
退回税费		7,409.45	
盘盈收入	8,332.57		8,332.57
罚款收入	44,929.41	29,006.58	44,929.41
违约金收入	4,554,889.83	2,679,871.53	4,554,889.83
无需支付款项核销	1,419,137.58	1,284,119.79	1,419,137.58
其他	1,264,962.56	1,618,993.88	1,264,962.56
合 计	8,489,165.17	6,184,792.28	8,489,165.17

## (五十四) 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,864,464.10	6,369,492.64	1,864,464.10
三供一业支出		15,330,100.00	
捐赠支出	26,573.50	770,828.10	26,573.50
滞纳金、违约金、赔偿罚款支出	5,083,991.37	8,789,232.59	5,083,991.37
其他	1,598,906.83	1,733,805.56	1,598,906.83
合 计	8,573,935.80	32,993,458.89	8,573,935.80



注：上期三供一业支出系 2019 年 12 月 25 日，海南省国资委下达《关于海汽控股职工家属区“三供一业”分离移交事宜的批复》（琼国资改[2019]238 号），批复同意本公司职工家属区“三供一业”分离移交。2020 年 1 月 2 日，本公司、海南省国资委、海南联合资产管理公司、海南华琨物资公司签订《海汽控股系统职工家属区“三供一业”分离移交协议》，开始开展移交工作，本公司与华琨公司已确认移交清单，并请评估机构对移交小区维修改造费用进行评估，编制可研报告及维修改造方案，双方已对维修改造费用进行协商确认，已于 2020 年 7 月 1 日上报海南省国资委审批，根据双方协商确认的三供一业改造费。

## （五十五）所得税费用

### 1、所得税费用表

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	11,287,354.71	117,531,330.60
递延所得税费用	-2,790,966.78	-42,122,453.53
合 计	8,496,387.93	75,408,877.07

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度
利润总额	129,099,119.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,274,779.89
子公司适用不同税率的影响	8,730,247.75
调整以前期间所得税的影响	673,468.80
非应税收入的影响	-1,815,866.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,177,124.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,498,090.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	105,338,056.46
房地产企业销售未完工开发产品特定业务计算的纳税调整额	-424,636.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-135,958,696.87
所得税费用	8,496,387.93

## （五十六）其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之（三十七）其他综合收益。

## （五十七）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	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	42,838,511.99	74,460,496.14
利息收入	46,823,692.73	61,852,388.48
代收代付车船票款及往来款	34,651,649.77	249,950,286.07
赔偿收入及接受捐赠等	6,979,053.11	6,105,290.73
合 计	131,292,907.60	392,368,461.42

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
付现的销售费用、管理费用、营业外支出	123,775,018.81	107,881,859.51
银行手续费	7,820,357.58	1,539,939.60
代收代付车窗票款及往来款	332,753,528.03	905,634,639.83
合 计	464,348,904.42	1,015,056,438.94

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
出售股票		3,664,294,289.10
投资理财产品	317,000,000.00	290,880,000.00
其他		2,010.62
合 计	317,000,000.00	3,955,176,299.72

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
购买定期存款	510,000,000.00	
投资理财产品	250,244,900.00	495,000,000.00
其他		4,338.51
合 计	760,244,900.00	495,004,338.51

## 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
分期付款购入固定资产所支付的租赁费	6,317,520.00	
偿还租赁负债本金	46,936,484.90	
合 计	53,254,004.90	

## (五十八) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	2021 年度	2020 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	120,602,731.64	425,962,871.19
加：资产减值损失、信用减值损失	16,056,523.34	4,036,530.50
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,161,779.95	292,147,190.67
无形资产摊销	104,944,280.73	52,473,325.41
长期待摊费用摊销	70,809,776.17	32,005,636.75
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）	-9,850,413.74	-2,330,798.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,255,599.76	6,289,991.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,585.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	119,782,060.04	62,757,876.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-545,872,040.36	-880,687,843.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,450,525.34	2,993,429.05

项 目	2021 年度	2020 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,241,492.12	-6,514,704.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,406,927,646.28	-430,708,200.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	301,452,205.88	-1,662,122,019.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-488,719,124.94	966,914,191.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,384,099,820.37	-1,136,782,524.21
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	857,012,510.34	2,661,004,453.87
减：现金的期初余额	2,661,004,453.87	694,362,677.59
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	-1,803,991,943.53	1,966,641,776.28

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>一、现金</b>	857,012,510.34	2,661,004,453.87
其中：库存现金	1,785,716.93	2,777,869.40
可随时用于支付的银行存款	849,317,307.03	2,654,424,241.13
可随时用于支付的其他货币资金	5,909,486.38	3,802,343.34
可用于支付的存放中央银行款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	857,012,510.34	2,661,004,453.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （五十九）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	88,722,069.07	保证金、保函
固定资产	516,623,300.15	用于抵押借款
无形资产	492,937,844.12	用于抵押借款
合 计	1,098,283,213.34	

## （六十）政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	15,098,000.00	其他收益	12,502,632.36
计入专项应付款的政府补助	299,599.21	其他收益	354,749.16

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	39,521,020.13	其他收益	39,572,113.29
计入营业外收入的政府补助	82,641.91	营业外收入	82,641.91
合计	55,001,261.25		52,512,136.72

## 六、合并范围的变更

### (一) 本期新纳入合并范围的主体

2021年10月海南省旅游投资发展有限公司投资设立全资子公司海南省大健康旅游集团有限公司，注册资本5,000.00万元，2021年实缴出资1,000.00万元，该子公司尚未开展经营活动。其余新纳入合并范围的主体情况如下：

公司名称	期末净资产	本期净利润
海南同惠行运输有限公司	1,106,990.68	67,404.83
海南三合大件物流有限公司	12,290,951.03	-909,048.97
海南海汽文化传媒有限公司	9,943,506.41	-56,493.59
海南东浩海汽会展有限公司	4,228,571.37	-771,428.63
海南海汽冠通校车服务有限公司	3,554,096.50	-45,903.50
海南海汽易行科技有限公司	2,999,709.95	-290.05
定安海汽实业有限公司	16,997,510.00	-2,490.00

### (二) 本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	海口海汽公共交通服务有限公司	海口市	公交客运	100.00	100.00	子公司注销
2	屯昌海汽机动车检测有限公司	屯昌县	机动车检测	100.00	100.00	子公司注销
3	三亚海汽机动车检测有限公司	三亚市	机动车检测	100.00	100.00	子公司注销



## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、二级以上子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	海南海汽投资控股有限公司	2级	其他有限责任公司	海南省海口市	海南省海口市	商务服务业	21,700.00	90.00	90.00	无偿划转取得	同一控制下企业合并
2	海南省旅游投资控股集团有限公司	2级	其他有限责任公司	海南省海口市	海南省海口市	娱乐业	35,102.51	90.00	90.00	无偿划转取得	同一控制下企业合并
3	海南华夏投资管理 有限公司	2级	其他有限责任公司	海南省海口市	海南省海口市	商务服务业	3,500.00	100.00	100.00	3,490.49	同一控制下企业合并
4	海南旅投免税品有限公司	2级	有限责任公司	海南省海口市	海南省三亚市	商务服务业	50,000.00	100.00	100.00	35,735.00	投资设立取得
5	海南旅投美兰机场 新零售公司	2级	有限责任公司(国有控股)	海南省澄迈县	海南省澄迈县	零售业	3,000.00	51.00	51.00	尚未出资	投资设立取得
6	海南旅投钻石珠有限公司	2级	其他有限责任公司	海南省海口市	海南省海口市	零售业	3,000.00	55.00	55.00	1,650.00	投资设立取得
7	海南旅投乡村发展有限公司(曾用名:海南旅投中部旅游开发有限公司)	2级	有限责任公司	海南省五指山市	海南省五指山市	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	841.90	投资设立取得
8	海南旅投股权投资 基金管理有限公司	2级	有限责任公司	海南省海口市	海南省海口市	资本市场服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立取得
9	三亚榆海锦林有限公司	2级	有限责任公司(国有控股)	海南三亚市	海南三亚市	商务服务业	500.00	100.00	100.00	5,320.00	非同一控制下企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
10	海南旅投博鳌开发有限公司	2级	有限责任公司	海南省琼海市	海南省琼海市	公共设施管理业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立取得
11	海南博鳌国宾馆有限公司	2级	有限责任公司	海南省琼海市	海南省琼海市	商务服务业	78,511.36	100.00	100.00	无偿划转取得	同一控制下企业合并
12	海南博鳌国宾馆管理有限公司	2级	有限责任公司	海南省琼海市	海南省琼海市	商务服务业	22,045.70	100.00	100.00	无偿划转取得	同一控制下企业合并
13	海南旅投酒店集团有限公司	2级	有限责任公司	海南三亚市	海南三亚市	酒店	100,000.00	100.00	100.00	81,503.40	投资设立取得
14	三亚国宾馆有限公司	2级	有限责任公司	海南三亚市	海南三亚市	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	177,661.80	非同一控制下企业合并
15	海南省大健康旅游集团有限公司	2级	有限责任公司	海南省海口市	海南省海口市	商务服务业	5,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立取得

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
海南海汽运输集团股份有限公司	57.50	57.50	-42,359,841.00		540,732,878.95

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2021-12-31	2020-12-31
流动资产	495,600,025.15	505,589,372.58
非流动资产	1,375,531,193.10	1,436,785,680.03
资产合计	1,871,131,218.25	1,942,375,052.61
流动负债	659,896,753.51	661,508,116.37
非流动负债	255,078,482.00	243,662,656.87

项 目	2021-12-31	2020-12-31
负债合计	914,975,235.51	905,170,773.24
营业收入	732,118,048.16	628,084,302.49
净利润	-72,682,243.90	-94,901,064.26
综合收益总额	-72,682,243.90	-94,901,064.26
经营活动现金流量	-18,361,389.06	21,318,349.42

## 4、持股比例未达到半数纳入合并报表的单位情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	纳入合并 范围原因	备注
1	海南海汽运输集团股份有限公司	3	上市公司	海南省海口市	海南省海口市	交通运输业	31,600.00	42.50	42.50	能够实施控制	上市公司，股权分散，本公司是其第一大股东，对董事会非独立董事具有实质委派权，对其具有控制权

## (二) 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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
一、合营企业							
海南海旅新消费新业态私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	海口市	海口市	金融业	29.00	21.00	50.00	权益法核算
海南乐购仕供应链管理有限公司	海口市	海口市	批发业		40.00	40.00	权益法核算
二、联营企业							
海南省免税品有限公司	海口市	海口市	免税品经营	39.00		39.00	权益法核算
海南海汽保险代理有限公司	海口市	海口市	保险代理		40.00	40.00	权益法核算
海南海星联合驾培有限公司	海口市	海口市	驾培		36.00	36.00	权益法核算

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
海南海聚燃气有限公司	海口市	海口市	天然气运营		35.00	35.00	权益法核算
海南旅控马文化投资有限公司	海口市	海口市	商务服务		40.00	40.00	权益法核算
海南旅控彩乐科技有限公司	海口市	海口市	软件和信息技术服务		40.00	40.00	权益法核算
万宁翡翠实业有限公司	万宁市	万宁市	商业服务		51.00	15.30	权益法核算
海南联合资产管理有限公司	海口市	海口市	商务服务	15.00		15.00	权益法核算

## 2、重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	2021年12月31日 / 2021年发生额				
	海南省免税品有限公司	万宁翡翠实业有限公司	海南海汽保险代理有限公司	海南联合资产管理有限公司	海南海聚燃气有限公司
流动资产	4,860,277,766.41	155,989,689.48	5,797,340.69	2,261,460,225.62	7,523,350.70
非流动资产	251,001,563.70	2,451,260.72	26,047.30	626,634,351.00	10,185,510.33
资产合计	5,111,279,330.11	158,440,950.20	5,823,387.99	2,888,094,576.62	17,708,861.03
流动负债	1,463,667,375.36	89,933,114.17	404,112.70	1,433,263,501.53	4,027,966.76
非流动负债	11,862,583.33	20,770,000.00		360,483,151.28	835,496.23
负债合计	1,475,529,958.69	110,703,114.17	404,112.70	1,793,746,652.81	4,863,462.99
净资产	3,635,749,371.42	47,737,836.03	5,419,275.29	1,094,347,923.81	12,845,398.04
营业收入	15,962,497,563.17	63,164,963.05	2,487,371.41	39,216,563.19	22,432,540.28
净利润	1,646,241,652.41	12,301,682.22	229,353.71	46,003,209.21	-716,954.81
其他综合收益					
综合收益总额	1,646,241,652.41	12,301,682.22	229,353.71	46,003,209.21	-716,954.81
本年度收到的来自联营企业的股利					



续：

项 目	2020年12月31日 / 2020年发生额				
	海南省免税品有限公司	万宁翡翠实业有限公司	海南海汽保险代理有限公司	海南联合资产管理有限公司	海南海聚燃气有限公司
流动资产	6,261,059,558.30	191,150,930.21	7,573,148.07	1,198,234,160.28	10,536,636.20
非流动资产	241,199,087.99	410,635.89	34,303.95	605,335,775.49	3,594,190.97
资产合计	6,502,258,646.29	191,561,566.10	7,607,452.02	1,803,569,935.77	14,130,827.17
流动负债	4,169,750,927.28	112,525,412.29	2,417,530.44	404,606,966.36	643,911.85
非流动负债		22,000,000.00		349,266,109.31	
负债合计	4,169,750,927.28	134,525,412.29	2,417,530.44	753,873,075.67	643,911.85
净资产	1,931,424,536.92	57,036,153.81	5,189,921.58	1,049,696,860.10	13,486,915.32
营业收入	9,911,438,972.64	83,397,485.72	3,879,142.80	64,421,317.41	4,245,350.75
净利润	1,486,881,836.42	20,353,870.26	937,790.47	27,375,549.32	-998,199.95
其他综合收益					
综合收益总额	1,486,881,836.42	20,353,870.26	937,790.47	27,375,549.32	-998,199.95
本年度收到的来自联营企业的股利			400,000.00		

## (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	万宁翡翠实业有限公司	4级	其他有限责任公司	海南省万宁市	海南省万宁市	商业服务业	1,000.00	51.00	51.00	无偿划转	同一控制下企业合并

注：海南旅游投资服务公司与万宁真情岛旅业有限公司共同投资设立万宁翡翠实业有限公司，分别持股51%及49%，根据公司章程及董事会议事规则（2018年版），公司董事会为公司主要决策机构，对股东大会负责，董事会设有5名董事席位，董事长（法人代表）由股东会选举，其余4名董事由各股东按持股

比例委派，董事会决议事项以过半数表决即可通过。根据 2013 年公司根据海南旅游投资服务公司与万宁真情岛旅业有限公司签署的《万宁翡翠花园项目开发协议》及相关补充协议约定：

(1) 项目开发模式：海南旅游投资服务公司委托万宁真情岛旅业有限公司进行整体开发，万宁真情岛旅业有限公司负责投入项目建设的全部资金，海南旅游投资服务公司有权对项目建设进行监督

(2) 项目公司的管理：万宁真情岛旅业有限公司对项目公司万宁翡翠实业公司的法人代表进行委派，并负责经营管理。海南旅游投资服务公司对项目进展及财务状况进行监督。

(3) 收益分配：项目开发收益分为土地部分分得 30%的开放房产的面积；资金部分分得 70%的房产开发面积，故海南旅游投资服务公司分的开发面积的  $30% \times 51% = 15.3%$ （其中 51%为海南旅游投资服务公司占项目公司股权比例，30%属于项目公司的土地投入价值占项目开发价值的比例）的实物房产，原则上不产于会所及其他商业的分配，交付标准为毛坯，若需要精装由各自负责。其余 84.7%的房产面积归属万宁真情岛旅业有限公司所有。房产销售过程中的销售税费由各方各自承担，按照交易价款的 20%留存预缴税款，税费清缴后的余额归还各方。项目开发的整体分配，万宁真情岛旅业有限公司达到 84.7%，而海南旅游投资服务公司仅为 15.3%，且以实物分配。

海南旅游投资服务公司对项目公司万宁翡翠实业公司虽然具有一定的权力，但该项权力对主要经营活动影响的可变回报不足，实质上是通过持有项目公司的股权置换项目公司未来开发的房产，故对万宁翡翠实业公司不纳入合并财务报表范围。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 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(%)
海口市国有资产监督管理委员会	海口	行政单位		100.00	100.00

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### (三) 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七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

### (四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
海南高速公路股份有限公司	孙公司海南海汽运输集团股份有限公司 5%以上股份股东	
海南海峡航运股份有限公司	孙公司海南海汽运输集团股份有限公司发起人股东	
海南省农垦集团有限公司	孙公司海南海汽运输集团股份有限公司发起人股东	
海南海钢集团有限公司	孙公司海南海汽运输集团股份有限公司发起人股东	
海南港航控股有限公司	孙公司海南海洋旅游投资开发有限公司之股东	
海南环奥体彩科技有限公司	孙公司海南国际体育娱乐项目管理有限公司之股东	
海南港航控股有限公司	海南海峡航运股份有限公司之母公司	
海南高速公路房地产开发公司	海南高速公路股份有限公司全资子公司	
东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	联营企业的子公司	
海南省发展控股有限公司	受同一实际控制人控制的公司	
海南海钢集团有限公司	受同一实际控制人控制的公司	
海南省金林投资集团有限公司	受同一实际控制人控制的公司	
海南鹿回头旅业投资有限公司	受同一实际控制人控制公司的下属子公司	
海南贵金属网络科技有限公司	受同一实际控制人控制公司的下属子公司	
海南海汽保险代理有限公司	孙公司海南海汽运输集团股份有限公司之参股公司	
海南耀兴运输集团有限公司	孙公司海南海汽运输集团股份有限公司之参股公司	
海南省林业集团有限公司	子公司三亚榆海锦林有限公司之股东	
海南海旅新消费新业态私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司之参股公司	
海南海聚燃气有限公司	孙公司海南海汽运输集团股份有限公司公司之参股公司	

### (五) 关联交易情况

#### 1、关联采购与销售情况

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额	2020年发生额
海南海汽保险代理有限公司	保险服务费支出	参考可比市场价格定价	789,558.35	556,715.82
海南海峡航运股份有限公司	营运车辆过海费	参考可比市场价格定价	3,143,465.52	3,348,258.76

## (2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额	2020年发生额
海南耀兴运输集团有限公司	燃料收入及进站费收入	参考可比市场价格定价		333,661.14
海南海钢集团有限公司	信息系统服务费收入	参考可比市场价格定价	33,018.87	
海南海峡航运股份有限公司	客运代理费	参考可比市场价格定价	137,639.04	146,131.28

## 2、关联方租赁情况

## (1) 本公司作为出租方

承租方	租赁资产类型	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额	2020年发生额
海南新快线运输有限公司	经营场地租赁	参考可比市场价格定价	96,600.00	
东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	经营场地租赁	参考可比市场价格定价	999,685.71	275,229.36
海南海汽保险代理有限公司	经营场地租赁	参考可比市场价格定价	11,009.17	

## (2) 本公司作为承租方

出租方	租赁资产类型	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额	2020年发生额
琼海金银岛大酒店	承租房屋经营场地	参考可比市场价格定价	137,142.84	
海南港航控股有限公司及下属企业	承租房屋经营场地	参考可比市场价格定价	1,592,829.36	1,601,119.62

## 3、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	1,370,417.00	83,507.20	300,000.00	15,000.00
应收账款	海南海聚燃气有限公司	325,416.01	17,712.51	80,500.00	4,025.00
应收账款	海南海星联合驾培有限公司	234.00	11.61		
预付款项	海南海汽保险代理有限公司			261,043.81	
其他应收款	海南海星联合驾培有限公司	884,762.85	177,894.42	3,070,603.23	307,060.32
其他应收款	琼海金银岛大酒店	3,000.00	150.00		
其他应收款	海南海汽保险代理有限公司			644,688.00	640,508.95
其他应收款	海南港航控股投资有限公司			30,000.00	30,000.00



项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南省林业集团有限公司	1,029,949.46	566,021.79	1,001,929.74	566,021.79
其他应收款	海南海旅新消费新业态私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	500.00			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
应付账款	海南海聚燃气有限公司	2,866,642.71	158,027.71
应付账款	海南新快线运输有限公司	574.01	
其他应付款	海南海汽保险代理有限公司	347,019.06	
其他应付款	海南海聚燃气有限公司	154,280.02	30,000.00
其他应付款	海南旅控彩乐科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	海南省金林投资集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	海南省发展控股有限公司		1,064,797,469.41
其他应付款	海南省林业集团有限公司	644,708.00	644,708.00
应付利息	海南省发展控股有限公司		7,632,068.03

## 九、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

本期本公司无需披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

## 1、刘映辉身体权侵权二审

2020年3月22日，刘映辉在我商场一楼摔伤，2020年9月11日，刘映辉以身体权侵权理由起诉我物业公司，索赔医疗费、护理费等共计879,300元。2021年6月25日，海口市美兰区人民法院作出(2020)琼0108民初11944号判决书，判令：根据《民法典》第1180条，判令我司需承担20%的责任，需向刘映辉支付128,052.52元。我司与刘映辉均不服判决，均提起上诉因美兰区人民法院上诉费计算有误，海口市中级人民法院迟迟未受理。现我司已补缴，待中院立案开庭审理。

## 2、创新书店拖欠物业费案二审

创新书店拖欠2019.7-2020.10物业费，2021年3月21日海口市琼山区人民法院作出(2020)琼0107民初11号判决书，判令：创新书店需向我司支付物业费等费用4,522,896.2元。法院支持我司诉求，但创新书店不服判决，提起上诉。现案件已开庭审理，未作判决。另我司已申请法院查封创新书店名下价值4,750,000元财产。

## 3、言超美劳动仲裁

2020年5月9日，言超美提出劳动仲裁，索求2018年未足额发放的绩效工资、2011-2018年未休年假工资，共计：245,263.03元。现海口市美兰区劳动人事仲裁委员会已开庭审理，但未作出裁判。

#### 4、旅投黑虎、优选商标权侵权

2021年8月2日，富思集团有限公司（FOSSIL GROUP, Inc.）起诉旅投黑虎、优选商标权侵权，要求被审计单位停止使用侵权行为，并赔偿富思集团有限公司300万元。现案件正处于取证阶段，尚未开庭。

#### 十、资产负债表日后事项

1、2022年3月31日海南省旅游投资发展有限公司与海口安基实业发展有限公司签订股权转让合同，海口安基实业发展有限公司将其持有的海南省钻石珠宝有限公司45%股权转让给海南省旅游投资发展有限公司，相关工商变更已在2022年6月10日完成。

2、2022年1月25日根据证监许可【2022】214号、上证债审（报会）〔2021〕450号，本公司取得上海证券交易所面向专业投资者公开发行公司债券20亿元的批文，上述公司债券尚未发行。

3、3月11日，本公司与乾景园林控股股东、实际控制人回全福、杨静签署了《股权转让协议》，拟通过协议转让方式，以5.36元/股作为定价基准，受让杨静、回全福持有的1.08亿股股票，占乾景园林总股本的比例为16.85%，交易总金额5.8亿元。同时，双方还签订了《表决权委托协议》，回全福将其持有的乾景园林7108.25万股股票，占乾景园林总股本的11.06%的表决权委托予本公司。上述协议转让、表决权委托完成后，本公司将持有乾景园林1.08亿股股票，为公司第一大股东，并合计拥有公司1.79亿股股票表决权，占公司总股本的比例为27.90%，公司的控股股东将由回全福、杨静变更为本公司，实际控制人将变更为海南省国资委。此外，乾景园林拟向本公司发行定增，拟发行数量为128,571,429股，占上市公司发行前总股本的20%，发行价格为3.43元/股，本公司拟以现金约4.41亿元认购。定增完成后，本公司将持有乾景园林236,867,256股股份，占发行后乾景园林总股本的30.71%。上述投资已在2022年7月1日终止。

4、丽尚国潮（浙江）控股有限公司已于2022年3月1日与持有本公司下属子公司—海南旅投黑虎科技有限公司39%股权的股东海南美泉科技有限公司签订了《股权转让协议》，丽尚国潮（浙江）控股有限公司出资22,464,000.00元受让海南美泉科技有限公司持有的海南旅投黑虎科技有限公司39%股权，相关工商变更已在2022年4月20日完成。

#### 十一、其他重要事项

**1、海南省旅游信息技术有限公司49%股权，海南省旅游推广中心30%股权无偿划转事项：**

2020年6月根据海南省国有资产监督管理委员会琼国资改[2020]88号通知，将海南省旅游信息技术有限公司49%股权，海南省旅游推广中心30%股权，以2020年5月31日为基准日无偿划转至海南省旅游投资发展有限公司，该股权划转事项正在协商进行。

**2、下属子公司海南省旅游投资控股集团有限公司屯昌县中心市场重建项目：**

（1）屯昌县中心市场重建项目概况：2009年省国资委将省属国有资产屯昌中心市场14200m<sup>2</sup>铺面注入海南省旅游投资控股集团有限公司，该铺面只有房产证没有土地证，土地使用权

在屯昌县工商局名下。2010年海南省商务厅将屯昌中心市场列入重点改造单位，屯昌县政府经过研究决定对中心市场进项拆除重建。为了盘活存量资产，保证国有资产保值增值，海南省旅游投资控股集团有限公司向屯昌县政府提出中心市场重建，由海南省旅游投资控股集团有限公司开发建设、政府主导拆迁安置并给予必要的支持。屯昌县委、县政府经过反复研究后同意该建议并要求海南省旅游投资控股集团有限公司必须作为项目的业主。

海南省旅游投资控股集团有限公司对中心市场重建项目进行了可行性研究和评估，该项目总投资成本约3亿元，土地成本达388万元/亩，县政府按建筑成本价向海南省旅游投资控股集团有限公司购买拆迁置换房产，造成总投资成本较高，且拆迁安置的房产没有经济效益。为弥补海南省旅游投资控股集团有限公司在本项目承担的拆迁安置成本过高，县政府承诺将环东一路东侧、东风东路北侧、环东二路西侧约100亩土地通过挂牌方式转让给海南省旅游投资控股集团有限公司，其中建设用地73亩，限价房用地27亩。限价房用地取得后承担县政府300套保障性住房的建设任务。目前县政府仅将11亩限价房用地挂牌转让用于建设128套限价房，既“华盈花园”小区，其余土地尚未完成征地。

海南省旅游投资控股集团有限公司在市场重建项目的经验和资金方面尚不具备独立开发能力，需对外招商合作，故在策划了具体的开发方案和对外招商合作方案后，按相关规定上报海南省国际旅游岛开发建设有限公司并获批。2013年7月1日海南省旅游投资控股集团有限公司通过公开招商确定了海南万福隆投资集团有限公司（原名：海南万福隆百货有限公司，以下简称：万福隆公司）为项目合作方，双方签订了《屯昌中心商业广场项目委托开发合同》，以屯昌华盈实业开发有限公司作为项目公司，海南省旅游投资控股集团有限公司以项目开发权和拥有的屯昌中心市场14200m<sup>2</sup>建筑物的资产作为对项目的投资，万福隆公司负责整个项目建设所需要的资金，合同约定项目建成后，海南省旅游投资控股集团有限公司固定分得14200m<sup>2</sup>商铺，扣除海南省旅游投资控股集团有限公司分得的房产及拆迁户置换的房产后，剩余的房产全部归万福隆公司。由于万福隆公司承担整个项目建设成本，海南省旅游投资控股集团有限公司将县政府承诺的补偿，即保障性住房的建设及收益给万福隆公司，海南省旅游投资控股集团有限公司不参与保障性住房建设的分成，因此未将该项目纳入核算范围。

(2) 屯昌县中心市场重建项目目前进展情况，2016年屯昌中心市场重建项目已完工，应归属旅控集团及屯昌华盈公司名下的14200平方米安置房，分布于一楼、三楼、五楼，屯昌华盈公司于2016年12月30日向本公司开具不动产销售发票72,383,652.26元。2017年12月，本公司将屯昌中心市场商铺计入投资性房地产核算。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,815,505,715.51	2,273,948,285.64
合 计	2,815,505,715.51	2,273,948,285.64

## 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	633,799.81	
关联方往来款	2,814,871,915.70	2,273,948,285.64
合计	2,815,505,715.51	2,273,948,285.64

## 2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,815,505,715.51	100.00			2,815,505,715.51
其中：组合一：关联方组合	2,814,871,915.70	99.98			2,814,871,915.70
组合二：无风险组合	633,799.81	0.02			633,799.81
组合三：账龄组合					
合计	2,815,505,715.51	100.00			2,815,505,715.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,273,948,285.64	100.00			2,273,948,285.64
其中：组合一：关联方组合	2,273,948,285.64	100.00			2,273,948,285.64
组合二：无风险组合					
组合三：账龄组合					
合计	2,273,948,285.64	100.00			2,273,948,285.64

## 3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,048,661,279.43	2,273,948,285.64
1-2年	1,766,844,436.08	
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	2,815,505,715.51	2,273,948,285.64



账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	2,815,505,715.51	2,273,948,285.64

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
三亚国宾馆有限责任公司	往来款	1,566,891,292.77	1-2年	55.65
海南旅投博鳌开发有限公司	往来款	782,050,000.00	1年以内	27.78
三亚海旅酒店有限公司	往来款	224,873,392.80	1年以内	7.99
海旅免税城(三亚)迎宾有限公司	往来款	150,000,000.00	1-2年	5.33
海南博鳌国宾馆管理有限公司	往来款	65,792,400.00	1年以内	2.34
合计		2,789,607,085.57		99.09

## (二) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,801,060,484.93	240,323,900.00	10,419,000.00	4,030,965,384.93
对合营企业投资		1,000,000.00		1,000,000.00
对联营企业投资	740,552,916.98	687,092,608.79		1,427,645,525.77
小 计	4,541,613,401.91	928,416,508.79	10,419,000.00	5,459,610,910.70
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,541,613,401.91	928,416,508.79	10,419,000.00	5,459,610,910.70

## 2、本企业的子公司情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	分配股利	其他增加	计提减值准备		
三亚榆海锦林实业发展有限公司	53,200,000.00						53,200,000.00	
海南旅投酒店集团有限公司	812,034,007.20	3,000,000.00					815,034,007.20	
海南海汽控股集团有限公司	611,573,849.32						611,573,849.32	
海南省旅游投资控股集团有限公司	475,466,004.00						475,466,004.00	
海南华夏投资管理有限公司	510,933,706.01	36,904,900.00	8,419,000.00				539,419,606.01	
海南博鳌国宾馆有限公司	856,937,737.73						856,937,737.73	
海南博鳌国宾馆管理有限公司	43,684,680.67						43,684,680.67	
海南旅投免税品有限公司	232,850,000.00	150,000,000.00					382,850,000.00	
海南钻石珠宝有限公司	5,500,000.00	11,000,000.00					16,500,000.00	
海南旅投乡村发展有限公司(曾用名:海南旅投中部旅游开发有限公司)	1,000,000.00	9,419,000.00	2,000,000.00				8,419,000.00	
海南旅投股权投资基金管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	分配股利	其他增加	计提减值准备		
三亚国宾馆有限责任公司	187,880,500.00						187,880,500.00	
海南旅投博鳌开发有限公司		20,000,000.00					20,000,000.00	
海南省大健康旅游集团有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	3,801,060,484.93	240,323,900.00	10,419,000.00				4,030,965,384.93	

## 3、对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
海南海旅新消费新业态私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计		1,000,000.00								1,000,000.00	
二、联营企业											
海南省免税品有限公司	740,552,916.98			541,115,880.26						1,281,668,797.24	
海南联合资产管理有限公司				-1,440,525.82		-52,713.78			147,469,968.13	145,976,728.53	
小计	740,552,916.98			539,675,354.44		-52,713.78			147,469,968.13	1,427,645,525.77	
合计	740,552,916.98	1,000,000.00		539,675,354.44		-52,713.78			147,469,968.13	1,428,645,525.77	

注1：2021年10月本公司与海南旅投股权投资基金管理有限公司、海南旅投免税品有限公司、中联投（上海）资产管理有限公司签订《有限合伙企业》，共同出资设立海南海旅新消费新业态私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），认缴资本2,900.00万元占股29%，本期实缴100.00万元。海南旅投股权投资基金管理有限公司、海南旅投免税品有限公司为本公司全资子公司，分别认缴100.00万元占股1%、认缴2,000.00万元占股20%，本公司在集团层面合计

占股 50%。合伙企业投资决策由投资决策委员会全体一致同意，本公司派遣 1 名委员，子公司海南旅投股权投资基金管理有限公司派遣 1 名委员。

注 2：2021 年 3 月，本公司根据《关于海南联合资产管理有限公司股权无偿划转的通知》（琼国资产（2021）15 号），以 2021 年 3 月 31 日为基准日，确认对海南联合资产管理有限公司 15%的股权，初始确认金额 147,469,968.13 元，本期根据海南联合资产管理有限公司 2021 年审计报告确认投资收益 -1,440,525.82 元，其他权益变动-52,713.78 元。



## (三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,247,573.48	1,071,056,569.19
合计	1,247,573.48	1,071,056,569.19

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	5,414.31	5,414.31
往来款	1,239,979.17	1,071,018,396.14
其他	2,180.00	32,758.74
合计	1,247,573.48	1,071,056,569.19

## 2、期末余额较大的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南海航物业管理股份有限公司	250,713.90	尚未列入资金支付计划
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	219,000.00	尚未列入资金支付计划
海南省股权投资基金管理有限公司	206,223.42	尚未列入资金支付计划
国众联资产评估土地房地产估价有限公司	201,280.00	尚未列入资金支付计划
中国珠宝玉石首饰行业协会	198,000.00	尚未列入资金支付计划
合计	1,075,217.32	

## (四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	770,000,000.00	
抵押借款	64,000,000.00	
信用借款		40,000,000.00
保证借款		
加：应计利息	1,264,969.44	47,055.56
小计	835,264,969.44	40,047,055.56
减：一年内到期的长期借款	69,264,969.44	
合计	766,000,000.00	40,047,055.56

注1：2021年4月14号，海南省旅游投资发展有限公司与海口农商行营业部签订贷款合同，合同编号为海口农商银行/社2021年并购借(诚)字第007号，贷款金额为800,000,000.00元，贷款期限为84个月，自2021年4月14日起至2028年4月14日止，贷款年利率为4.99%，贷款用途用于收购海南三亚国宾馆有限责任公司100%股权及海南三亚国宾馆有限责任公司股东全部权益，截止至2021年12月31日已还款本金30,000,000.00元，支付利息16,467,000.00元，利息均费用化。并与银行签订编号为海口农商银社/行2021年社团抵字第007号《社团抵押合同》，以海南三亚国宾馆有限责任公司名下位于三亚市河东区南边路悦榕庄酒店13615.77平方米房地产及对应分摊的土地使用权和三亚市河东区鹿鸣路196038.72平方米商

服用地提供第一顺位质押担保；同时签订编号为海口农商银社/行 2021 年社团质字第 007-1、007-2、007-3、007-4、007-5、007-6、007-7、007-8、007-9、007-10、007-11、007-12、007-13、007-14 号的《质押担保合同（社团贷款）》，以本公司持有的目标企业股权质押。

注 2：海南省旅游投资发展有限公司与中国光大银行股份有限公司海口分行签订“固定资产暨项目融资借款合同”合同编号为 392621040034，贷款金额为 64,000,000.00 元，贷款期限为 2021 年 10 月 14 日至 2029 年 10 月 13 日，贷款的年利率为 5.115%，借款用途为购买海南航孝房地产开发有限公司位于海口市美兰区大英山东四路 8 号富力首府项目 B18 地块 1#楼 26 层 2601-2608 房和 27 层 2701-2708 房共 16 套房产，截止 2021 年 12 月 31 日已支付利息 572,880.00 元，利息均费用化。担保方式为抵押+阶段性回购保证担保，（1）由海南航孝房地产开发有限公司（保证人）提供连带责任保证担保，保证合同号为 392621040034-B；（2）由海南航孝房地产开发有限公司（抵押人）位于海口市美兰区大英山东四路 8 号富力首府项目 B18 地块 1#楼 26 层 2601-2608 房和 27 层 2701-2708 房共 16 套房产（抵押物）的抵押担保；抵押合同编号为 392621040034-D。

### 十三、补充资料

#### （一）非经常性损益

项 目	金 额	说 明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,594,813.98	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	348,668.76	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,440,801.00	扣除春运补贴、农村客运燃油补贴、政府用车补贴外的政府补助
4、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,388,607.92	
5、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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,190,699.25	理财产品收益、购买股票收益
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,650,327.91	
小 计	35,836,702.98	
减：所得税影响数	9,166,907.78	
非经常性损益净额	26,669,795.20	
归属于少数股东的非经常性损益净额	11,413,322.57	
归属于母公司的非经常性损益净额	15,256,472.63	

#### （二）净资产收益率

净资产收益率	2021 年度	2020 年度
归属于母公司加权平均净资产收益率	2.62%	4.83%
扣除非经常性损益后归属于母公司加权平均净资产收益率	2.42%	3.24%

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 9 月 16 日决议批准。

海南省旅游投资发展有限公司



第 16 页至第 112 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	
签名：_____		签名：_____		签名：_____	
日期：_____		日期：_____		日期：_____	





统一社会信用代码

91110102089661664J

# 营业执照

(副本)(11-2)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘红卫

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务。(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，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。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2022年01月13日



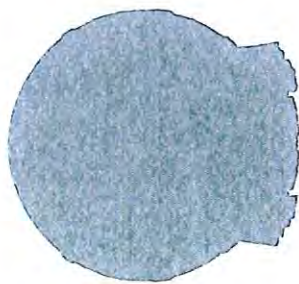
证书序号: 0017145

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘红卫

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期: 2013年12月02日



姓名	王群
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-9-15
Date of birth	
工作单位	海南群安会计师事务所
Working unit	
身份证号码	519004197009151143
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 460000010308  
No. of Certificate

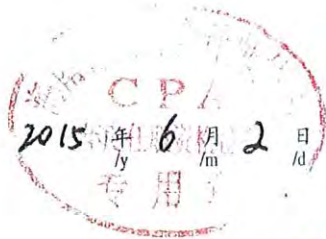
批准注册协会: 海南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年6月24日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

海南科安会计师



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中天运会计师  
(海南分所)



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d





姓名	黄泽斌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-06-13
Date of birth	
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
Working unit	
身份证号码	460021196806130416
Identity card No.	



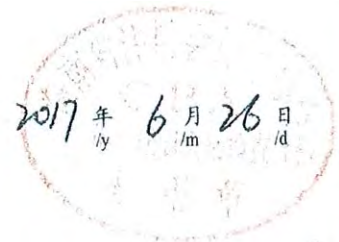
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 46000029 0288  
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

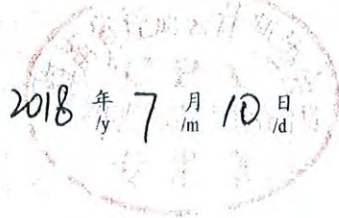
发证日期: 2016 年 7 月 7 日  
Date of Issuance





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

