



罗顿 5
NEEQ:400128

罗顿发展股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

（一）公司股票被上交所终止上市

公司于2022年5月17日收到上海证券交易所《关于罗顿发展股份有限公司股票终止上市的决定》（上海证券交易所自律监管决定书〔2022〕135号），因触及《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.11条规定的股票终止上市情形，根据《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.14条的规定，经上海证券交易所上市委员会审核，上海证券交易所决定终止公司股票上市。

根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定及上海证券交易所的安排，上海证券交易所已在2022年6月22日对公司股票予以摘牌，公司股票终止上市。

（二）公司董事、高级管理人员发生重大变动

报告期内，公司董事长张雪南先生、独立董事牟双双女士，总经理杨柳女士、副总经理兼财务总监颜廷超先生先后辞去相关职务。

为保障公司稳定运营，经公司股东大会审议通过，选举励怡青女士为公司非独立董事，选举方瑾女士为公司独立董事；经公司董事会审议通过，公司董事李庆先生当选公司董事长，沈林华先生被聘为公司总经理兼财务总监。

（三）海口金海岸罗顿大酒店停业整顿

2022年5月24日，经公司董事会同意，公司旗下海口金海岸罗顿大酒店受疫情影响营业收入持续下降，且酒店内设备严重老化，公司已对海口金海岸罗顿大酒店进行停业整顿。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	38
第八节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李庆、主管会计工作负责人沈林华及会计机构负责人（会计主管人员）沈林华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

--

3、未按要求披露的事项及原因

--

4、董事会就非标准审计意见的说明

--

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济及产业政策的风险	各个行业的发展与国民经济发展周期及国家宏观经济政策均息息相关，公司相关产业的发展都依赖于宏观经济运行状况及国家对行业的政策导向。若未来国家相关产业政策变化，将

	<p>对公司相关产业发展产生一定影响。</p> <p>数字体育业务方面，电竞行业作为新兴行业，当前产业政策并不明朗，虽然部分省市出台了支持电竞产业发展的相关政策，但其在行业规范性、社会影响、可持续发展方面仍面临很大的不确定性。建筑装饰业务面临国内经济下行压力较大，房地产投资增速放缓导致的产能过剩、市场竞争环境恶劣，承接新项目困难的风险。</p>
疫情反复带来的风险	<p>今年上半年，国际疫情仍然严峻，国内疫情多地反复，对公司各板块业务带来一定风险。</p> <p>数字体育业务方面，公司原计划开展的部分自主 IP 赛事活动因疫情影响，未能按计划实施。酒店经营方面，疫情导致海口旅游与餐饮行业受到较大打击，海口金海岸罗顿大酒店现已停业整顿。建筑装饰工程业务方面，受疫情管控影响，在建项目推动较慢，工程进度不及预期，同时也增加了管理成本，并可能产生违约风险。</p>
业务转型不及预期的风险	<p>为促进公司持续发展，维护股东利益，公司管理层积极寻求业务转型，大力拓展包括数字体育在内的新业务，同时处置公司体内盈利能力较低的资产。但受当前宏观经济环境和行业环境影响，盈利能力较低资产的处置进度具有较大的不确定性，新的业务方向也尚未完全明确，公司业务转型存在不及预期的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、罗顿发展	指	罗顿发展股份有限公司
永徽隆行	指	苏州永徽隆行股权投资合伙企业（有限合伙）
酒店公司	指	海南金海岸罗顿大酒店有限公司
上海工程公司	指	上海罗顿装饰工程有限公司
海口罗顿公司	指	海口罗顿数字科技有限公司
腾讯、腾讯公司	指	腾讯科技(深圳)有限公司
海南工程公司	指	海南金海岸装饰工程有限公司
集团公司	指	海南黄金海岸集团有限公司
综合开发公司	指	海南黄金海岸综合开发有限公司
北京罗顿沙河公司	指	北京罗顿沙河建设发展有限公司
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	罗顿发展股份有限公司
英文名称及缩写	LAWTON DEVELOPMENT CO., LTD
	LAWTON DEVELOPMENT
证券简称	罗顿 5
证券代码	400128
法定代表人	李庆

二、 联系方式

董事会秘书	吴帅
联系地址	海南省海口市人民大道 68 号北 1 楼
电话	0898-66258868-801
传真	0898-66254868
电子邮箱	boardoffice@lawtonfz.com.cn
公司网址	http://www.lawtonfz.com.cn
办公地址	海南省海口市人民大道 68 号北 1 楼
邮政编码	570208
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	海南省海口市人民大道 68 号北 1 楼董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	退市板块
成立时间	1993 年 5 月 6 日
挂牌时间	2022 年 8 月 24 日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑装饰和其他建筑业-
主要业务	主要从事数字体育业务、酒店经营及管理业务及建筑装饰工程业务
主要产品与服务项目	主要经营以电竞赛事为核心的数字体育业务、酒店住宿及会议服务、公共建筑装饰工程施工业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	439,011,169
优先股总股本（股）	0
做市商数量	无
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460000708852903E	否
注册地址	海南省海口市人民大道 68 号	否
注册资本（元）	439,011,169 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券股份有限公司			
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	浙商证券股份有限公司			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	（姓名 1） 年	（姓名 2） 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

√适用 □不适用

具体内容详见本半年度报告“第四节 重大事件”“二、重大事件详情”之“（十五）自愿披露其他事项”。

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司董事、高管发生变动

报告期后，公司董事陈芳女士、独立董事贾勇先生分别申请辞去公司第八届董事会董事、独立董事职务。经公司董事会审议通过，提名沈林华先生为公司非独立董事，郭静萍女士为公司独立董事，上述提名尚需提交股东大会审议。

报告期后，副总经理兼董事会秘书唐健俊先生辞去董事会秘书职务。经董事会审议通过，公司聘任吴帅女士为公司副总经理兼董事会秘书。

2、公司股票在股转系统挂牌转让

2022 年 8 月 24 日，公司股票开始在全国中小企业股份转让系统有限责任公司两网公司及退市公司板块转让，股票简称：罗顿 5，股票代码：400128。股票转让方式为每星期一、二、三、四、五集合竞价转让一次。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,553,335.99	35,570,493.77	-59.09
毛利率%	-83.71	12.30	减少 96.01 个百分点
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,445,145.05	-17,918,915.88	不适用
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,732,279.00	-18,546,031.92	不适用
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.48	-4.57	不适用
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.79	-4.73	不适用
基本每股收益	-0.056	-0.041	不适用

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	519,743,051.14	551,318,184.97	-5.73
负债总计	205,030,193.79	211,809,104.84	-3.20
归属于挂牌公司股东的净资产	314,748,715.15	339,193,860.20	-7.21
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.77	-6.49
资产负债率%（母公司）	17.66	13.66	增加 4 个百分点
资产负债率%（合并）	39.45	38.42	增加 1.03 个百分点
流动比率	67.26	80.74	-16.70
利息保障倍数	不适用	不适用	不适用

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,439,517.47	-22,583,047.85	不适用
应收账款周转率	19.87	46.12	减少 26.25 个百分点
存货周转率	1,696.26	3,559.25	减少 1862.99

个百分点

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.73	1.60	减少 7.33 个百分点
营业收入增长率%	-59.09	203.78	减少 262.87 个百分点
净利润增长率%	不适用	不适用	不适用

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

1、报告期内公司主营业务情况

报告期内，公司主营业务包括数字体育业务、酒店经营及管理业务、建筑装饰工程业务三大板块。

（1）数字体育业务

公司通过举办自有 IP 电竞赛事和承接其他电竞赛事运营项目开展相关业务。此外，公司依托 OCA 基于数字体育发展方向的合作授权，协助 OCA 加速在全亚洲推广电子体育的进程，并帮助其寻求数字体育方向的合作伙伴。

（2）酒店经营及管理业务

公司通过旗下海南金海岸罗顿大酒店对外承接旅游团体及散客的食宿、餐饮，提供会议服务及商铺租赁服务来开展相关业务。

（3）建筑装饰工程业务

公司通过旗下上海工程公司承接住宅楼精装修、高档星级酒店及商业综合体楼房装修等工程订单，提供深化设计、装饰装修工程、安装工程的施工及质保期的维修保养等服务。

2、报告期内公司所属行业发展情况

（1）数字体育业务

数字经济为经济社会持续健康发展提供了强大动力，2022 年上半年，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》指出，到 2025 年，我国数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%。体育产业作为我国重点扶持、推动的产业之一，其数字化进程也日益加快，《“十四五”体育发展规划》提出，通过数字化转型、数字化改革，推动体育行业结构优化、流程再造，实现深化体制改革、高质量发展体育事业和体育产业的目标。

电子竞技作为数字体育的代表，机遇与挑战并存。2018年的雅加达亚运会上，电子竞技作为展示项目登场，并将在杭州亚运会上成为正式项目，北京、上海、浙江等多个省市也出台了电竞相关扶持政策。与此同时，电子竞技也面临着成长危机。受新冠肺炎疫情影响，今年很多线下赛事无法如期举办，根据中国音数协电竞工委发布的2022年《中国电子竞技产业报告》半年报显示，今年1-6月，电竞产业收入764.97亿元，同比下降10.12%，用户规模也略有缩减。

（2）酒店经营及管理业务

酒店行业的发展与旅游市场的发展息息相关，今年上半年，国内多地暴发疫情，打乱了旅游市场复苏节奏，旅游人次、旅游收入等核心数据骤降。根据文化和旅游部2022年上半年国内旅游数据，国内旅游总人次14.55亿，比上年下降22.2%；国内旅游收入1.17万亿元，比上年下降28.2%，旅游行业再因疫情“滑入”低谷。海南作为旅游大省，旅游业也因疫情受到了较大的影响。根据海南省旅游和文化广电体育厅统计，2022年1-6月，海南全省累计接待游客3469.16万人次，同比下降19.7%，全省旅游总收入累计643.34亿元，同比下降21.5%。

此外，受疫情影响，人们出游时间呈现碎片化、出游距离呈现短途化，以本地游、周边游为代表的近距离、短时间“微旅游”成为主流。疫情的冲击及游客消费偏好的显著变化，给酒店业带来更严峻的考验，中小供给出清，行业集中度进一步提升，酒店行业将步入中高端产品普及，经济型/中端产品下沉，度假酒店等细分产品开始走向品牌连锁化的新阶段。

（3）建筑装饰工程业务

2022年以来，受房地产投资持续下滑和国内疫情多地反复双重影响，建筑工程新开工面积、竣工面积全面下滑，建筑装饰工程行业因此也面临较大的挑战，行业竞争愈发激烈。

首先，行业整体产能过剩，导致市场竞争环境持续恶化，企业同质化竞争现象严重，资源配置效率不高。其次，建筑装饰行业的发展与国民经济发展周期及国家宏观经济政策均息息相关，近年来我国经济下行压力较大，行业固定资产投资增速放缓，对建筑装饰行业影响较大。除此之外，建筑装饰工程业务存在项目资金回笼慢的经营风险，再加上近年来因疫情的持续影响，开发商资金链短缺，导致市场景气度不高。

3、报告期内公司经营情况分析

在国内经济下行压力较大的背景下，叠加疫情反复和杭州亚运会延期等因素，报告期内公司三大主营业务开展情况均受到较大影响。报告期公司实现营业收入1,455.33万元，较去年同期下降59.09%，实现净利润-2,479.62万元，亏损额较去年同期扩大39.82%。

（1）数字体育业务

报告期内，公司持续打造自有IP赛事，并继续扩大承接电竞赛事项目，包括“浙江移动迎亚运霹雳舞大赛”、“2022中国体育彩票浙江省电竞大赛”等赛事。此外，公司持续推进腾讯合作项目，通过组织开展研讨会、推介会等形式，在东亚、东南亚、西亚等地区推广腾讯电竞产品。

（2）酒店经营及管理业务

公司旗下的海南金海岸罗顿大酒店由于设施老化，人员工资等经营成本及费用持续上升，在同行业中缺乏竞争优势，近年一直处在亏损状态。报告期内，受疫情影响严重，酒店经营业绩大幅下滑，因此公司董事会决定于2022年6月30日前对酒店进行停业整顿。

（3）建筑装饰工程业务

报告期内，公司旗下上海工程公司继续委托海南工程公司管理，由海南工程公司负责实施上海工程公司全部经营管理事项。报告期内，上海工程公司主要以完成上一年度承接工程项目施工工作为主。受疫情反复、建筑装饰材料波动等因素影响，在建项目推动较慢，且建筑成本增加，项目装修进度受到一定影响。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	
“科技型中小企业”认定	
“技术先进型服务企业”认定	
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,349,730.58	14.69	77,935,246.27	14.14	-2.03
应收账款	16,837,184.41	3.24	26,475,098.95	4.80	-36.40
预付款项	11,170,138.43	2.15	6,194,236.50	1.12	80.33
合同资产	27,565,687.80	5.30	31,082,918.02	5.64	-11.32
其他流动资产	3,774,757.18	0.73	27,536,274.40	4.99	-86.29
长期股权投资	32,429,579.23	6.24	35,006,148.30	6.35	-7.36
固定资产	105,963,676.86	20.39	112,564,402.20	20.42	-5.86
无形资产	11,176,608.19	2.15	11,420,691.23	2.07	-2.14
其他非流动资产	232,041,117.67	44.65	220,716,117.67	40.03	5.13
短期借款	-	-	23,692,853.88	4.30	-100.00
应付账款	49,011,962.46	9.43	80,764,930.84	14.65	-39.32
合同负债	9,118,290.75	1.75	8,848,097.62	1.60	3.05
应付职工薪酬	6,299,009.09	1.21	4,795,851.68	0.87	31.34
应交税费	2,138,426.03	0.41	3,347,202.99	0.61	-36.11
其他应付款	137,297,096.34	26.42	90,248,157.06	16.37	52.13
资产总计	519,743,051.14	100.00	551,318,184.97	100.00	-5.73

项目重大变动原因：

应收账款报告期期末较期初减少 36.40%，主要是本期数字体育业务及工程业务回款所致；
 预付款项报告期期末较期初增加 80.33%，主要是本期预付数字体育业务及工程业务款项所致；
 其他流动资产报告期期末较期初减少 86.29%，主要系本期赛事商业开发权年限延长，其他流动资产调整至其他非流动资产所致；
 短期借款报告期期末较期初减少 100%，主要是本期归还银行借款所致；
 应付账款报告期期末较期初减少 39.32%，主要是本期支付供应商款项所致；
 应付职工薪酬报告期期末较期初增加 31.34%，主要是本期计提员工辞退费用所致；
 应交税费报告期期末较期初减少 36.11%，主要系本期支付各项税费所致；
 其他应付款报告期期末较期初增加 52.13%，主要系本期应付暂收款增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,553,335.99	-	35,570,493.77		-59.09
营业成本	26,736,460.42	183.71	31,194,985.03	87.70	-14.29
税金及附加	1,569,653.12	10.79	1,136,417.99	3.19	38.12
销售费用	5,020,642.87	34.50	1,003,723.95	2.82	400.20
管理费用	18,375,173.10	126.26	19,612,977.82	55.14	-6.31
研发费用	1,902,526.78	13.07	2,155,555.28	6.06	-11.74
财务费用	-7,074.37	-0.05	14,281.38	0.04	-149.54
其他收益	92,849.47	0.64	73,600.57	0.21	26.15
投资收益	-2,576,565.66	-17.70	-561,022.67	-1.58	-
信用减值损失	-2,764,477.94	-19.00	1,968,160.59	5.53	-240.46
资产减值损失	18,597,015.54	127.79	323,894.00	0.91	5,641.70
营业外收入	956,384.01	6.57	16,184.50	0.05	5,809.26
营业外支出	57,378.48	0.39	7,899.18	0.02	626.39
净利润	-24,796,222.78	-170.38	-17,734,529.87	-49.86	-
经营活动产生的现金流量净额	26,439,517.47	-	-22,583,047.85	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-31,901.79	-	-5,102,408.25	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-27,993,320.87	-	6,813,767.22	-	-510.83

项目重大变动原因：

营业收入变动原因说明：主要系本期数字体育业务、工程业务、酒店业务收入均较上年同期减少所致；
 营业成本变动原因说明：主要系本期数字体育业务成本较上年同期减少所致；
 销售费用变动原因说明：主要是本期新增赛事商业开发权摊销所致；
 信用减值损失变动原因说明：主要系本期工程结算增加应收账款计提坏账准备所致；
 资产减值损失变动原因说明：主要系本期工程结算导致合同资产减少，原已计提资产减值准备转回所

致；

营业外收入变动原因说明：主要系本期取得税收减免所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系数字体育业务收款导致净现金流入增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付投资款较上年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期归还银行借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,498.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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	37,262.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	3.41
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,661,214.49
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	902,503.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,587.36
非经常性损益合计	4,653,072.90
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	365,938.95
非经常性损益净额	4,287,133.95

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

--

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

单位：元

项目	归属于挂牌公司股东的净利润		归属于挂牌公司股东的净资产	
	本期	上期	本期期末	上年期末
按境内会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额	-	-	-	-
按境外会计准则				

境内外会计准则下会计数据差异原因说明：

--

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南金海岸罗顿大酒店有限公司	子公司	主要从事宾馆、酒店及其配套服务设施的经营及管理	38,246.61	10,252.81	5,123.39	93.53	-1,302.78

上海罗顿装饰工程 有限公司	子公司	主要从事建筑装饰装饰工程，建筑材料，装潢材料的销售	3,000.00	7,200.82	-35.86	438.09	-351.08
海口的罗顿数字科技 有限公司	子公司	主要经营增值电信业务、网络文化经营、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；体育竞赛组织；体育赛事策划；广告设计、代理；会议及展览服务；文化场馆管理服务；组织体育表演活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、软件开发等	1,000.00	971.38	656.88	0.09	-137.63
杭州罗顿数字科技 有限公司	子公司	主要经营技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；体育竞赛组织；体育赛事策划；广告设计、代理；会议及展览服务；文化场馆管理服务、软件开发等	1,000.00	534.23	-45.19	3.77	-377.05
儋州罗顿数字体育 有限公司	子公司	主要经营增值电信业务、网络文化经营、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；体育竞赛组织；体育赛事策划；广告设计、代理；会议及展览服务；文化场馆管理服务；组织体育表演活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、软件开发等	5,000.00	23.83	23.83		-0.26
北京罗顿	子公司	主要经营技术服务、	500.00	5.21	-52.39		-44.65

数字科技有限公司		技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；体育竞赛组织；体育赛事策划；广告设计、代理；会议及展览服务；文化场馆管理服务、软件开发等					
----------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
亚电数智体育（上海）有限公司	数字体育业务推广和服务	扩展公司业务
德稻(上海)资产管理有限公司	投资、管理咨询	扩展公司业务

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

--

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

--

(二) 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

--

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	第四节 二、(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	第四节 二、(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	第四节 二、(五)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第四节 二、(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第四节 二、(十一)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	√是 □否	第四节 二、(十五)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

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

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
海南金海岸罗顿大酒店有限公司（被上诉人、一审原告）、罗顿发展股份有限公司（一审第三人）	海南黄金海岸集团有限公司（上诉人、一审被告）	合同纠纷	是	消费签单欠款人民币 3,567,199.35 元、利息及相应的诉讼费用。	否	海南省海口市中级人民法院（以下简称“海口中院”）作出《海南省海口市中级人民法院民事判决书》【(2022)琼 01 民终 2225 号】：驳回上诉，维持原判。	2022 年 7 月 5 日
上海罗顿装饰工程有限公司	北京罗顿沙河建设发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	是	工程款人民币 3,594,812 元及相应的诉讼费用	否	北京市昌平区人民法院出具《民事调解书》【(2021)京 0114 民初 8923 号】：经本院主持调解，当事人自愿达成如下协议：1、被告北京罗顿沙河建设发展有限公司于 2021 年 11 月 15 日之前给付原告上海罗顿装饰工程有限公司工程款 1,000,000 元，于 2022 年 5 月 11 日之前给付剩余工程款 2,594,812 元。 截止本报告出具日，上海工程公司已收到北京罗顿沙河公司给付的 1,000,000 元工程款。	2021 年 11 月 20 日
海南金海岸罗顿大酒店有限公司	海南黄金海岸综合开发有限公司	所有权确认纠纷	是		否	海南省海口市美兰区人民法院出具了《海南省海口市美兰区人民法院执行裁定书》（2021）琼 0108 执 4450 号，已依法裁定案件相关产权过户至酒店公司名下。截至本报告出具日，上述案件中除健身房（建筑面	2021 年 12 月 18 日

						积为 410.80 平方米) 之外, 上述案件所涉产权已过户至酒店公司名下。	
海南金海岸罗顿大酒店有限公司	海口金狮娱乐有限公司	承包合同纠纷	是	本案执行标的额为 118,702,691.11(暂计)元, 执行费 186,102.69 元, 合计 118,888,793.80 元。	否	2020 年 4 月 17 日, 酒店公司收到海口中院出具的《执行裁定书》【(2019)琼 01 执 382 号之三】, 因无法查找到被执行人海口金狮娱乐有限公司的可供执行财产, 申请执行人酒店公司亦不能向海口中院提起被执行人可供执行的财产线索, 海口中院裁定终结本次执行程序。申请执行人若发现被执行人有可供执行的财产时, 可以再次向海口中院申请执行	2020 年 4 月 18 日
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

上述合同纠纷案件、建设工程施工合同纠纷案件存在无法按时收回相应款项的风险, 可能会对期后利润产生影响, 最终影响以公司年度审计报告中经审计数据为准。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
总计	-				-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
总计	-				-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

									制的企业	
总计	-				-	-	-	-	-	-

公司提供担保分类汇总

单位：元

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

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

<p>2021年5月21日，公司召开第八届董事会第九次会议，同意公司全资子公司海口罗顿公司向中信银行股份有限公司海口分行申请不超过 4,000.00 万元借款，主要用于海口罗顿公司日常经营业务和业务发展的需要。公司将全资子公司酒店公司名下位于海口市人民大道 68 号的房产【琼（2021）海口市不动产权第 0021426 号】，作为海口罗顿公司本次申请银行借款的抵押物，提供抵押担保。2022年4月24日海口罗顿公司还清中信银行借款，公司于 2022年4月29日，召开第八届董事会第十八次会议同意终止抵押担保。公司于 2022年5月23日办理房产抵押解除。</p>
--

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

--

担保合同履行情况

--

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							

总计	-	-	-	-					-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

--

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
合计	-						-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

--

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		25,136.15
2. 销售产品、商品, 提供劳务		5,285,269.97
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 赛事商业开发权交易对价减少[注]		-11,000,000.00
5. 其他		254,605.74

注：相关情况详见附注十（二）4之其他关联交易事项。

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

--

(七) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
合计	-			-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

--

(八) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

无

(九) 股份回购情况

无

(十) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020年6月6日披露的《罗顿发展股份有限公司详式权益变动报告书》	其他股东	其他承诺（为了保证交易完成后上市公司独立性，永徽隆行承诺如下：本次权益变动完成后，本合伙企业不存在对罗顿发展股份有限公司(以下简称“上市公司”)独立性产生不利影响的情形。本次权益变动完成后，本合伙企业承诺将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律、法规对上市公司的要求，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证上市公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。本承诺于本合伙企业及其一致行动人（若有）直接或间接对上市公司构成实质性控制关系期间持续有效。）	2020年6月5日	长期有效	正在履行中
2020年6月6日披露的《罗顿发展股份有限公司详式权益变动报告书》	其他股东	其他承诺（为规范和减少关联交易，永徽隆行特此承诺如下：1、本次权益变动完成后，本合伙企业及本合伙企业控制的企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间发生关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本合伙企业及本合伙企业控制的企业将按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程、关联交易管理制度等有关规定，履行必要的法定程序办理。不利用本合伙企业及本合伙企业控制的企业在与上市公司的关联交易中谋取不正当利益，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本合伙企业及本合伙企业控制的企业与上市公司之间的关联交易将严格遵守上市公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。4、上述承诺于本合伙企业及其一致行动人（若有）直接或间接对上市公司构成实质性股权控制关系期间持续有效，若本合	2020年6月5日	长期有效	正在履行中

		伙企业违反上述承诺给上市公司造成损失的，本合伙企业将赔偿上市公司由此遭受的损失。)			
2020年6月6日披露的《罗顿发展股份有限公司详式权益变动报告书》	其他股东（永徽隆行）	同业竞争承诺	2020年6月5日	长期有效	正在履行中
2018年4月21日披露的《2017年年度报告》	北京罗顿沙河建设发展有限公司	其他承诺（截至2017年末，北京罗顿沙河公司尚欠上海工程公司工程款14,994,250.52元、海南工程公司工程款2,884,191.35元、海南罗顿园林景观工程公司工程款10,676,951.74元，承诺于2018年底前清还欠款30%；2019年底前清还欠款30%；2020年底前清还欠款40%。）	2018年4月10日	2020年12月31日	部分履行 [注1]
2018年4月21日披露的《2017年年度报告》	海南黄金海岸集团有限公司	其他承诺（截至2017年末，集团公司尚欠酒店公司消费签单款8,927,228.03元，承诺于2018年底前清还欠款30%；2019年底前清还欠款30%；2020年底前清还欠款40%）	2018年4月10日	2020年12月31日	部分履行 [注2]
2020年10月27日披露的《罗顿发展关于公司原控股股东股份解除质押及协议转让股份完成过户登记暨控股股东、实际控制人变更的补充公告》	苏州永徽隆股权投资合伙企业（有限合伙）	承诺方认可罗顿发展目前无实际控制人的状态。作为罗顿发展股东期间，承诺方会协助罗顿发展完善公司治理，帮助罗顿发展顺利推进业务。	2020年10月23日	长期有效	正在履行中
2020年10月27日披露的《罗顿发展关于公司原控股股东股份解除质押及协议转让股份完成过户登记暨控股股东、实际控制人变	无锡龙山有道管理服务合伙企业（有限合伙）	承诺方认可罗顿发展目前无实际控制人的状态。承诺方目前未与其他股东构成一致行动人关系，承诺方承诺不会谋求且不会联合其他股东共同谋求罗顿发展控制权。作为罗顿发展股东期间，承诺方会协助罗顿发展完善公司治理，帮助罗顿发展顺利推进业务转型。	2020年10月23日	长期有效	正在履行中

更的补充公告》					
2020年10月27日披露的《罗顿发展关于公司原控股股东股份解除质押及协议转让股份完成过户登记暨控股股东、实际控制人变更的补充公告》	北京德稻教育投资有限公司	承诺方认可罗顿发展目前无实际控制人的状态。承诺方承诺未来不会谋求且不会联合其他股东共同谋求罗顿发展控制权。作为罗顿发展股东期间，承诺方会协助罗顿发展完善公司治理，帮助罗顿发展顺利推进业务转型。	2020年10月23日	长期有效	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

[注 1]：2020年12月16日，公司及上海工程公司向北京罗顿沙河公司出具《催收函》，就2020年年底的欠款余额即5,194,812元进行催收，告知北京罗顿沙河公司应于2020年12月31日前将相应款项支付至上海工程公司相应账户。2020年12月21日，北京罗顿沙河公司针对《催收函》出具《催款函回函》，称“将在未来一年内经营情况好转时予以支付”，北京罗顿沙河公司于2021年1月19日向上海工程公司的北京分公司还款160万元。

由于北京罗顿沙河公司未履行承诺按时归还所欠公司控股子公司上海工程公司的工程款，对此上海工程公司向北京市昌平区人民法院（以下简称“昌平区法院”）提起诉讼，并于2021年2月26日收到昌平区法院出具的《北京市昌平区人民法院案件受理通知书》，上述案件于2021年7月22日开庭审理。

后经各方协商一致，在妥善解决诉讼纠纷的基础上达成和解并收到昌平区法院出具的《北京市昌平区人民法院民事调解书》【(2021)京0114民初8923号】，经昌平区法院主持调解，当事人自愿达成如下协议：被告北京罗顿沙河建设发展有限公司于2021年11月15日之前给付原告上海罗顿装饰工程有限公司工程款1,000,000元，于2022年5月11日之前给付剩余工程款2,594,812元，截止本报告出具日，上海工程公司已收到北京罗顿沙河公司给付的1,000,000元工程款。

[注 2]：2018年4月10日集团公司出具《承诺函》后，向酒店公司支付部分消费签单款，截至起诉之日，集团公司已向酒店公司支付消费签单款合计为人民币5,360,028.68元。2020年12月16日，酒店公司分别通过EMS和邮件形式向集团公司发出《催收函》，催促集团公司于2020年12月31日前支付剩余消费签单款3,567,199.35元。但截至起诉之日，集团公司仍欠付消费签单款人民币3,567,199.35元。

由于集团公司未履行承诺按时归还所欠公司全资子公司酒店公司的相关欠款，对此酒店公司向海南省海口市美兰区人民法院（以下简称“美兰区法院”）提起诉讼，美兰区法院于2021年2月4日作立案预登记。后续公司收到《海口市美兰区人民法院受理案件通知书》【(2021)琼0108民初5330号】，酒店公司诉集团公司合同纠纷案一案，美兰区法院已于2021年3月10日立案。2021年3月11日，集团公司就《催收函》向酒店公司出具了《催款函回函》，称“酒店公司来函所列集团公司对酒店公司的消费签单款欠款，集团公司将在未来一年内经营情况好转时予以支付”。

后续酒店公司收到《海南省海口市美兰区人民法院追加当事人告知书》，因案外人罗顿发展与该案的处理结果有法律上的利害关系，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第五十六条规定，美兰区法院依法追加罗顿发展为本案第三人参加诉讼。上述案件已于2021年5月31日开庭审理并一审判决酒店公司胜诉。

因被告集团公司对美兰区法院作出的（2021）琼 0108 民初 5330 号民事判决书不服，遂提起上诉。报告期内，酒店公司已收到《海南省海口市中级人民法院民事判决书》【(2022)琼 01 民终 2225 号】，二审判决驳回上诉，维持原判。

(十一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	现房已限制	2,361,440.28	0.45	其他案外人财产保全
总计	-	-			-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限房产能实际使用于公司生产经营，且账面价值占公司总资产比例很小，对公司无重大影响。

(十二) 调查处罚事项

无

(十三) 失信情况

无

(十四) 破产重整事项

无

(十五) 自愿披露其他事项

1、2021年11月，公司与腾讯公司签署了合作协议，约定公司需为腾讯公司提供获取OCA战略合作伙伴、推广腾讯公司产品的相关服务，服务费用为人民币2.50亿元。

2021年12月，公司已协助腾讯公司取得OCA官方战略合作伙伴身份。

2022年3月，公司与腾讯公司签署了合作协议的补充协议，约定进一步细化合作协议中公司为腾讯公司提供服务的各项内容，针对后续亚洲范围内腾讯电竞产品的推广服务计划进行了具体约定。

截至2022年6月30日，公司已收到腾讯公司支付的人民币共计2亿元，公司已与多家服务商签署合作协议，相关协议金额合计15,217.50万元。公司将根据推广计划继续与腾讯公司、服务商协商后续工作方案与费用支出。

报告期内公司针对该项目确认营业收入 922.89 万元。

2、因装饰装修合同纠纷，上海工程公司将黄山港荣酒店投资管理有限公司起诉至安徽省黄山市屯溪区人民法院。2022年6月28日，上海工程公司已收到《安徽省黄山市屯溪区人民法院民事判决书》【(2022)皖1002民初1741号】，判决如下：(1)原告上海罗顿装饰工程有限公司与被告黄山港荣酒店投资管理有限公司于2014年7月签订的《黄山利港尚公馆1#楼（喜来登酒店）室内装修工程施工合同》于2020年8月14日解除；(2)被告黄山港荣酒店投资管理有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告上海罗顿装饰工程有限公司工程款7362177.41元、2020年8月1日前的利息409345元合计7771522.41

元，并以 7362177.41 元为基数，自 2020 年 8 月 1 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准计算至实际款清之日止利息；（3）原告上海罗顿装饰工程有限公司在工程款 7362177.41 元的范围内就黄山港荣酒店投资管理有限公司所属的黄山利港尚公馆 1 号楼（喜来登酒店）1-3 层室内装修工程的折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权；（4）驳回原告上海罗顿装饰工程有限公司的其他诉讼请求。

3、公司控股子公司上海工程公司就委托合同纠纷向安徽省黄山市屯溪区人民法院（以下简称“黄山法院”）提起诉讼，要求（1）判令被告安徽黄山元一柏庄投资发展有限公司立即支付拖欠的工程款，并支付违约金；（2）判令确认原告上海罗顿装饰工程有限公司对涉案工程的房屋享有优先受偿权；（3）本案的诉讼费用由被告承担。该案件于 2016 年 12 月 13 日公开开庭审理，并于 2017 年 2 月 28 日出具了民事判决书，具体内容如下：（1）被告安徽黄山元一柏庄投资发展有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告上海罗顿装饰工程有限公司工程款 2,846,483.29 元及违约金（其中未付的工程款 2,824,190.34 元，自 2016 年 4 月 13 日起按每日万分之五计算违约金至工程款实际付清之日止；未付的工程款 22,292.95 元，自 2016 年 4 月 13 日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算逾期付款损失至工程款实际付清之日止）；（2）驳回原告上海罗顿装饰工程有限公司其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 33,761 元，由被告安徽黄山元一柏庄投资发展有限公司负担。如不服从判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向黄山法院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于安徽省黄山市中级人民法院。

经申请，黄山法院出具了执行裁定书，黄山法院已依法向被执行人安徽黄山元一柏庄投资发展有限公司发出执行通知书和报告财产令，责令被执行人立即履行生效法律文书确定的义务，但被执行人未履行。为此，黄山法院又向被执行人发出限制消费令，并将其纳入失信被执行人名单。经黄山法院依法调查，未能查找到被执行人其他可供执行的财产。因此 2017 年 12 月 5 日黄山法院依法终结本次执行程序。申请执行上海罗顿装饰工程有限公司如发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。

4、2021 年 11 月 1 日，经公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十三次会议审议通过，并经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司控股子公司上海工程公司与北京罗顿沙河公司签订《北京沙河高教园区住宅及配套设施三期 B 区（B-2#住宅等 7 项）精装修工程施工合同》，约定的建设工程内容为北京沙河高教园区住宅及配套设施三期 B 区（B-2#住宅等 7 项）地块精装修工程，计划竣工日期为 2022 年 6 月 30 日，合同金额为人民币 8,300.58 万元(含税)。受疫情管控影响，劳动力一直无法达到饱和状态，且存在进度款支付不及时、工程整改等问题，工程施工进度缓慢，未能按时竣工。截至 2022 年 6 月 30 日，该工程累计确认收入 2,399.81 万元。

5、报告期内，公司收到中国证券监督管理委员会海南监管局《行政监管措施决定书》（[2022]5 号），因业绩预告信息披露不准确，海南证监局决定对公司及相关人员采取出具警示函的行政监管措施，并记入资本市场诚信信息数据库。

6、2013 年 1 月 16 日，经本公司五届 11 次董事会审议，本公司与琼海市人民政府签署了《大灵湖滨温泉酒店等四个项目的建设用地征地补偿费用协议书的补充协议》，详见本公司临 2013-002 号，2013 年 1 月 18 日刊登于《上海证券报》和《中国证券报》以及上交所网站（www.sse.com.cn）上的公告。约定本公司就四宗地块已经支付的资金(以合法凭证为准)均列入土地开发成本，未来协议项下的地块依法出让超出开发成本(含应缴税费)所得溢价部分，由本公司与琼海市人民政府双方按 7: 3 的比例分享，结算方式届时由双方商定。公司于 2013 年 5 月办妥该土地使用权证注销手续，并将该无形资产转入其他

非流动资产核算。2013年12月20日，本公司接到琼海市国土环境资源局通知，由于政策调整原因，琼海市拟通过对该区域部分土地进行局部调整的方式推进该地区的开发建设，截止本报告出具日，琼海市已对该区域部分土地进行调整，本公司正与琼海市相关部门洽商土地调整后事宜。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	439,011,169	100	0	439,011,169	100
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	382,300	0.087	-130,800	251,500	0.057
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		439,011,169	-	0	439,011,169	-
普通股股东人数						13,827

股本结构变动情况：

适用 不适用

--

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持 有限售 股份数 量	期末持有无 限售股份数 量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)	53,398,521	0	53,398,521	12.16	0	53,398,521	0	0
2	无锡龙山有道管理服务合伙企业(有限合伙)	34,401,479	-11,132,091	23,269,388	5.30	0	23,269,388	0	0
3	海口金海岸罗顿国际旅	21,329,736	0	21,329,736	4.86	0	21,329,736	0	0

	业发展有限公司（清算组）								
4	北京德稻教育投资有限公司	17,063,501	-367,896	16,695,605	3.80	0	16,695,605	0	0
5	浙报数字文化集团股份有限公司	6,328,518	0	6,328,518	1.44	0	6,328,518	0	0
6	安徽百川华泰投资管理有限公司	0	5,400,000	5,400,000	1.23	0	5,400,000	未知	未知
7	艾许东	5,100,000	218,000	5,318,000	1.21	0	5,318,000	未知	未知
8	国以民	0	4,189,900	4,189,900	0.95	0	4,189,900	未知	未知
9	李玉新	2,744,477	884,033	3,628,510	0.83	0	3,628,510	未知	未知
10	谢军	0	3,380,000	3,380,000	0.77	0	3,380,000	未知	未知
	合计	140,366,232	-	142,938,178	32.55	0	142,938,178	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏州永徽隆行股权投资合伙企业（有限合伙）为浙报数字文化集团股份有限公司实际控制的企业。除此之外，公司未发现其余流通股股东之间存在关联关系或一致行动人情况。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股			
计入负债的优先股			
优先股总股本			

优先股详细情况：

--

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
合计	-	-		-	-	-	-

债券违约情况：

适用 不适用

--

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

--

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

--

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李庆	董事长	男	1972年9月	2020年11月2日	2023年11月2日
陈芳	董事（离任）	女	1973年12月	2020年11月2日	2022年8月18日
高松	董事	男	1964年8月	2020年11月2日	2023年11月2日
刘飞	董事兼副总经理	男	1972年1月	2020年11月2日	2023年11月2日
励怡青	董事	女	1973年10月	2022年6月27日	2023年11月2日
贾勇	独立董事	男	1979年5月	2020年11月2日	2023年11月2日
李正全	独立董事	男	1976年12月	2020年11月2日	2023年11月2日
方瑾	独立董事	女	1970年3月	2022年5月19日	2023年11月2日
余真	监事会主席	女	1989年6月	2022年5月19日	2023年11月2日
周伟豪	监事	男	1993年3月	2022年5月19日	2023年11月2日
侯跃武	职工监事	男	1964年5月	2020年11月2日	2023年11月2日
沈林华	总经理兼财务总监	男	1965年11月	2022年6月27日	2023年11月2日
唐健俊	副总经理	男	1978年7月	2020年11月2日	2023年11月2日
唐健俊	董事会秘书（离任）	男	1978年7月	2020年11月2日	2022年8月18日
吴帅	副总经理兼董事会秘书	女	1978年9月	2022年8月18日	2023年11月2日
蒋伟锋	副总经理	男	1979年9月	2020年11月2日	2023年11月2日
宁艳华	副总经理（离任）	女	1966年7月	2020年11月2日	2022年8月29日
张雪南	董事长（离任）	男	1967年4月	2020年11月2日	2022年5月24日
牟双双	独立董事（离任）	女	1989年8月	2020年11月2日	2022年5月19日
王波	监事会主席（离任）	女	1970年4月	2020年11月2日	2022年4月28日
韩胜	监事（离任）	男	1990年7月	2021年8月23日	2022年4月28日
杨柳	总经理（离任）	女	1975年12月	2020年11月2日	2022年6月27日
颜廷超	副总经理兼财务总监（离任）	男	1978年12月	2020年11月2日	2022年6月27日
董事会人数：					7[注]
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

注：董事陈芳于2022年8月18日离任，公司董事会提名沈林华为公司董事，尚需提交股东大会审议。
董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事高松先生在股东单位海口国能投资发展有限公司担任董事职务；
 监事侯跃武先生在股东单位海口国能投资发展有限公司担任董事长、总经理、法定代表人职务；
 董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李庆	董事	新任	董事长、董事	改选
励怡青	无	新任	董事	补选
方瑾	无	新任	独立董事	补选
余真	无	新任	监事会主席	补选
周伟豪	无	新任	监事	补选
沈林华	无	新任	总经理兼财务总监	聘任
张雪南	董事长	离任	无	个人原因
牟双双	独立董事	离任	无	个人原因
王波	监事会主席	离任	无	个人原因
韩胜	监事	离任	无	个人原因
杨柳	总经理	离任	北京罗顿数字科技有限公司执行董事兼总经理	个人原因
颜廷超	副总经理兼财务总监	离任	无	个人原因

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
合计	-		-				

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

励怡青，女，中国国籍，无境外居留权，1973年出生，硕士研究生学历。曾任华数传媒控股股份有限公司董事长兼总裁，杭州市西湖区第十四届人大代表，朴盈国视（上海）股权投资基金决策委员会主席。现任杭州粒子文化科技有限公司董事长，杭州顺网科技股份有限公司董事，第七大道控股有限公司

独立非执行董事，成都华栖云科技有限公司董事。2022年6月27日起任本公司董事。

方瑾，女，中国国籍，无永久境外居留权，1970年出生，本科学历，文学学士，一级人力资源管理师。曾任华数传媒控股股份有限公司人力资源总监、监事会主席，华数传媒控股股份有限公司副总裁，华数数字电视传媒集团有限公司副总裁，杭州顺网科技股份有限公司副总裁，现任浙江元品古觅科技有限公司总经理。2022年5月19日起任本公司独立董事。

余真，女，中国国籍，无境外居留权，1989年出生，硕士研究生学历。曾任宁波梅山保税港区朴鸿投资管理合伙企业（有限合伙）副总裁，现任德清朴盈投资管理合伙企业（有限合伙）副总裁。2022年5月19日起任本公司监事会主席。

周伟豪，男，中国国籍，无境外居留权，1993年出生，本科学历。曾任海南海商报业集团有限责任公司董事，海南自贸区商报电子科技有限公司总经理。现任浙江东趣娱乐文化传播有限公司董事，浙江元品古觅科技有限公司董事兼副总经理。2022年5月19日起任本公司监事。

沈林华，男，中国国籍，无境外居留权，1965年出生，本科学历，高级会计师职称。曾任浙江广播科学研究所会计、办公室副主任，浙江广播电视厅计划财务处会计师、副处长(主持工作)，浙江人民广播电台计划财务部主任，华数网通信息港有限公司财务总监、董事、总经理，华数数字电视传媒集团有限公司常务副总裁、执行总裁、党委委员，北京中广云媒网络技术有限公司总经理。现任浙大网新科技股份有限公司独立董事，成都华栖云科技有限公司董事。2022年6月27日起任本公司总经理兼财务总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
合计	-					-	-
备注（如有）							

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	22	18
行政人员	37	30
销售人员	5	4
技术人员	42	39

财务人员	27	25
生产人员	80	61
员工总计	213	177

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工				

核心员工的变动情况:

--

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		76,349,730.58	77,935,246.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			381.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		16,837,184.41	26,475,098.95
应收款项融资			100,000.00
预付款项		11,170,138.43	6,194,236.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,221,745.56	818,195.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		800,202.76	854,648.87
合同资产		27,565,687.80	31,082,918.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,774,757.18	27,536,274.40
流动资产合计		137,719,446.72	170,997,000.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,429,579.23	35,006,148.30
其他权益工具投资		195,048.67	195,048.67
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		105,963,676.86	112,564,402.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,176,608.19	11,420,691.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		217,573.80	418,776.72
递延所得税资产			
其他非流动资产		232,041,117.67	220,716,117.67
非流动资产合计		382,023,604.42	380,321,184.79
资产总计		519,743,051.14	551,318,184.97
流动负债：			
短期借款			23,692,853.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,011,962.46	80,764,930.84
预收款项		748,197.00	
合同负债		9,118,290.75	8,848,097.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,299,009.09	4,795,851.68
应交税费		2,138,426.03	3,347,202.99
其他应付款		137,297,096.34	90,248,157.06
其中：应付利息			
应付股利		597,293.22	597,293.22
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		130,747.78	101,230.67
流动负债合计		204,743,729.45	211,798,324.74
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		275,684.24	
递延所得税负债		10,780.10	10,780.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		286,464.34	10,780.10
负债合计		205,030,193.79	211,809,104.84
所有者权益：			
股本		439,011,169.00	439,011,169.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,960,419.50	20,960,419.50
减：库存股			
其他综合收益		-12,438,912.77	-12,438,912.77
专项储备			
盈余公积		42,510,893.23	42,510,893.23
一般风险准备			
未分配利润		-175,294,853.81	-150,849,708.76
归属于母公司所有者权益合计		314,748,715.15	339,193,860.20
少数股东权益		-35,857.80	315,219.93
所有者权益合计		314,712,857.35	339,509,080.13
负债和所有者权益总计		519,743,051.14	551,318,184.97

法定代表人：李庆

主管会计工作负责人：沈林华

会计机构负责人：沈林华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,292,324.60	21,262,419.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,358,490.50	2,443,396.20
其他应收款		52,860,668.65	45,001,941.52
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		469,263.89	26,407,978.64
流动资产合计		118,980,747.64	95,115,735.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		418,037,301.23	420,513,870.30
其他权益工具投资		195,048.67	195,048.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		280,222.33	300,651.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,113,937.33	1,243,483.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		232,041,117.67	220,716,117.67
非流动资产合计		651,667,627.23	642,969,171.42
资产总计		770,648,374.87	738,084,907.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,000,000.00	19,000,000.00
预收款项			
合同负债		1,886,792.45	1,886,792.45

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		418,790.90	1,335,206.43
应交税费		25,304.73	15,141.72
其他应付款		132,634,685.24	78,606,060.21
其中：应付利息			
应付股利		597,293.22	597,293.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,965,573.32	100,843,200.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		107,893.15	
递延所得税负债		10,780.10	10,780.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,673.25	10,780.10
负债合计		136,084,246.57	100,853,980.91
所有者权益：			
股本		439,011,169.00	439,011,169.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,841,010.13	113,841,010.13
减：库存股			
其他综合收益		-12,438,912.77	-12,438,912.77
专项储备			
盈余公积		42,510,893.23	42,510,893.23
一般风险准备			
未分配利润		51,639,968.71	54,306,766.59
所有者权益合计		634,564,128.30	637,230,926.18
负债和所有者权益合计		770,648,374.87	738,084,907.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		14,553,335.99	35,570,493.77
其中：营业收入		14,553,335.99	35,570,493.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,597,381.92	55,117,941.45
其中：营业成本		26,736,460.42	31,194,985.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,569,653.12	1,136,417.99
销售费用		5,020,642.87	1,003,723.95
管理费用		18,375,173.10	19,612,977.82
研发费用		1,902,526.78	2,155,555.28
财务费用		-7,074.37	14,281.38
其中：利息费用		350,466.99	25,315.84
利息收入		378,625.61	107,832.67
加：其他收益		92,849.47	73,600.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,576,565.66	-561,022.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,576,569.07	-603,679.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,764,477.94	1,968,160.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		18,597,015.54	323,894.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,695,224.52	-17,742,815.19
加：营业外收入		956,384.01	16,184.50
减：营业外支出		57,378.48	7,899.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,796,218.99	-17,734,529.87
减：所得税费用		3.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,796,222.78	-17,734,529.87

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）		-24,796,222.78	-17,734,529.87
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）		-351,077.73	184,386.01
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,445,145.05	-17,918,915.88
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,796,222.78	-17,734,529.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,445,145.05	-17,918,915.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-351,077.73	184,386.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.056	-0.041
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.056	-0.041

法定代表人：李庆

主管会计工作负责人：沈林华

会计机构负责人：沈林华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		9,228,876.12	
减：营业成本			
税金及附加		475,097.31	1,500.00
销售费用		3,775,000.00	
管理费用		5,343,228.29	6,363,442.90
研发费用			
财务费用		-308,039.78	-17,222.27
其中：利息费用			
利息收入		313,020.82	20,743.27
加：其他收益		138,776.78	42,364.50
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,576,569.07	-603,679.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,576,569.07	-603,679.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-172,595.89	411,414.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,666,797.88	-6,497,621.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			80.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,666,797.88	-6,497,702.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,666,797.88	-6,497,702.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,666,797.88	-6,497,702.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,666,797.88	-6,497,702.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,659,278.09	35,267,351.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			40,689.54
收到其他与经营活动有关的现金		2,554,985.10	1,184,264.04
经营活动现金流入小计		103,214,263.19	36,492,304.77
购买商品、接受劳务支付的现金		30,554,957.04	30,401,272.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,127,135.02	17,255,455.19
支付的各项税费		5,828,026.79	5,526,203.15
支付其他与经营活动有关的现金		23,264,626.87	5,892,422.23

经营活动现金流出小计		76,774,745.72	59,075,352.62
经营活动产生的现金流量净额		26,439,517.47	-22,583,047.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3.41	78,581.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,037.53	16,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		381.55	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,422.49	5,095,101.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,324.28	197,510.24
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,324.28	10,197,510.24
投资活动产生的现金流量净额		-31,901.79	-5,102,408.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			170,000.00
筹资活动现金流入小计			6,830,000.00
偿还债务支付的现金		23,660,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,320.87	16,232.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,950,000.00	
筹资活动现金流出小计		27,993,320.87	16,232.78
筹资活动产生的现金流量净额		-27,993,320.87	6,813,767.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189.50	41.64
五、现金及现金等价物净增加额		-1,585,515.69	-20,871,647.24
加：期初现金及现金等价物余额		77,935,246.27	41,825,438.99
六、期末现金及现金等价物余额		76,349,730.58	20,953,791.75

法定代表人：李庆

主管会计工作负责人：沈林华

会计机构负责人：沈林华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,369,565.22	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,441,323.07	5,123,081.93
经营活动现金流入小计		76,810,888.29	5,123,081.93
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		4,346,139.79	5,077,272.19
支付的各项税费		3,235,908.19	53,649.10
支付其他与经营活动有关的现金		27,098,935.02	2,247,209.90
经营活动现金流出小计		34,680,983.00	7,378,131.19
经营活动产生的现金流量净额		42,129,905.29	-2,255,049.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			40,445.24
投资支付的现金		100,000.00	18,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,000.00	18,240,445.24
投资活动产生的现金流量净额		-100,000.00	-18,240,445.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		42,029,905.29	-20,495,494.50

加：期初现金及现金等价物余额		21,262,419.31	21,757,788.86
六、期末现金及现金等价物余额		63,292,324.60	1,262,294.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

罗顿发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经海南省工商行政管理局批准,由海南黄金海岸集团有限公司、海口金海岸罗顿国际旅业发展有限公司、海口黄金海岸技术产业投资有限公司、海口国能投资发展有限公司以及海南大宇实业有限公司共同发起设立,于1998年6月11日在海南省工商行政管理局登记注册,总部位于海南省海口市。公司现持有统一社会信用代码为91460000708852903E的营业执照,注册资本439,011,169.00元,股份总数439,011,169股(每股面值1元)。

本公司属酒店服务、装饰工程施工、数字体育服务行业。经营范围:组织文化艺术交流活动;体育竞赛组织;体育赛事策划;广告设计、代理;会议及展览服务;网络文化经营;体育场地设施经营(不含高危体育项目);文化场馆管理服务;演出场所经营;组织体育表演活动;第二类增值电信业务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);软件开发;信息技术咨询服务;计算机系统服务;网络技术服务;动漫游戏开发;广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);平面设计;网络与信息安全软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;市场营销策划;数字文化创意内容应用服务;数字内容制作服务(不含出版发行);教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);从事体育培训的营利性民办培训机构(除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训);大数据服务;互联网数据服务;计算机及通讯设备租赁;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);信息系统集成服务;酒店管

理；住宿服务；企业总部管理；企业管理咨询；住宅室内装饰装修；电子产品销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；互联网设备制造；互联网设备销售；网络设备制造；网络设备销售。（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。）主要产品或提供的劳务：提供酒店管理咨询、装饰工程设计、咨询及施工。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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，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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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

应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及装修	平均年限法	5-30	5.00	3.167-19.00
机器设备	平均年限法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	平均年限法	8	5.00	11.875
电子及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50-69.25
专利权	10
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或

费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要来自于提供装饰工程业务、酒店业务及数字体育业务，依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 装饰工程业务

公司提供装饰工程业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履

约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(2) 酒店业务

公司酒店业务属于在某一时刻履行的履约义务，每天根据客户消费结算单形成销售日报表，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 数字体育业务

公司数字体育业务主要包括赛事运营及推广服务和相关技术服务等，公司根据与客户的合同约定对合同进行拆分，针对包含多项履约义务的合同，公司按照各单项履约义务所对应的服务价格确定交易价格，公司承诺自行向客户提供特定商品的，身份是主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认交易价格；公司承诺安排他人提供特定商品的，即为他人提供协助的，身份是代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认交易价格，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。针对各单项履约义务，属于在某一时刻履行的履约义务，在服务提供完成时确认收入；属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据服务期限等确认履约进度，且确认相关的经济利益很可能流入时确认收入；相关技术服务属于在某一时刻履行的履约义务，公司根据合同约定完成相关技术服务并向客户完成验收转移，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,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,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括: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)承租人发生的初始直接费用;4)承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将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划分为融资租赁,除此之

外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策变更说明

本报告期内公司的重要会计估计未发生变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]公司提供数字体育相关服务、酒店客房收入、食品酒水等收入按 6%的税率计缴，租赁收入按 5%的税率计缴，销售产品收入按 13%的税率计缴。子公司上海工程公司的装饰工程业务收入按 9%的税率计缴，也可选择按 3%简易征收率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
海南金海岸罗顿大酒店有限公司	15%
海口罗顿数字科技有限公司	15%
儋州罗顿数字体育有限公司	15%
儋州蓝霸蝠数字科技有限公司	15%
海口青竞数字科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部税务总局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)，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。本公司及子公司海南金海岸罗顿大酒店有限公司、海口罗顿数字科技有限公司、儋州罗顿数字体育有限公司和儋州蓝霸蝠数字科技有限公司适用该项政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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%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%税率缴纳企业所得税；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》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司海口青竞数字科技有限公司享受上述优惠政策。

3. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。母公司罗顿发展股份有限公司、子公司海口罗顿数字科技有限公司、杭州罗顿数字科技有限公司属于现代服务业，享受该项税费减免政策；根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。子公司酒店公司属于生活性服务业纳税人，享受该项税费减免政策。2022 年 3 月 3 日，财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(2022 年第 11 号)，延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日。

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)，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，子公司上海工程公司四川分公司减半征收房产税与土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	79,089.11	120,267.79
银行存款	76,270,606.68	77,814,946.10
其他货币资金	34.79	32.38
合 计	76,349,730.58	77,935,246.27

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		381.55
其中：非保本浮动收益理财产品		381.55
合 计		381.55

3. 应收账款

(1) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	6,234,943.14
1-2 年	7,871,548.59
2-3 年	2,049,517.98
3-4 年	3,056,955.47
4-5 年	1,281,035.21
5 年以上	47,128,585.69
合 计	67,622,586.08

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	29,669,334.81	43.87	29,669,334.81	100.00	
按组合计提坏账准备	37,953,251.27	56.13	21,116,066.86	55.64	16,837,184.41
合 计	67,622,586.08	/	50,785,401.67	/	16,837,184.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	37,626,159.44	47.69	37,626,159.44	100.00	
按组合计提坏账准备	41,270,193.35	52.31	14,795,094.40	35.85	26,475,098.95
合计	78,896,352.79		52,421,253.84		26,475,098.95

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海口金狮娱乐有限公司	12,861,769.30	12,861,769.30	100	预计无法收回
海南亚太工贸有限公司	6,358,121.08	6,358,121.08	100	预计无法收回
重庆远溯房地产开发有限公司	3,334,225.84	3,334,225.84	100	预计无法收回
重庆协信远汇房地产开发有限公司	3,057,337.87	3,057,337.87	100	预计无法收回
重庆远澜房地产开发有限公司	1,020,727.48	1,020,727.48	100	预计无法收回
西安隆顺置业有限公司等	3,037,153.24	3,037,153.24	100	预计无法收回
小计	29,669,334.81	29,669,334.81	100	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,234,943.14	295,928.96	5.00
1-2年	7,871,548.59	802,973.06	10.00
2-3年	2,049,517.98	409,903.60	20.00
3-4年	3,056,955.47	1,222,782.19	40.00
4-5年	1,281,035.21	925,228.17	80.00
5年以上	17,459,250.88	17,459,250.88	100.00
小计	37,953,251.27	21,116,066.86	

(3) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	37,626,159.44	53,264.20	3,661,214.49	4,348,874.34		29,669,334.81
按组合计提坏账准备	14,795,094.40	6,693,348.54	317,491.69	54,884.39		21,116,066.86
合计	52,421,253.84	6,746,612.74	3,978,706.18	4,403,758.73		50,785,401.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 4,403,758.73 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽本雅明涂料有限公司	工程款	300,000.00	无法收回	内部审批	否
婺源县宝婺大酒店有限公司	工程款	1,190,361.28	无法收回	内部审批	否
安徽黄山元一柏庄投资发展有限公司	工程款	2,858,513.06	无法收回	内部审批	否

小 计		4,348,874.34		
-----	--	--------------	--	--

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海口金狮娱乐有限公司	12,861,769.30	19.02	12,861,769.30
黄山港荣酒店投资管理有限公司	7,137,647.15	10.56	7,137,647.15
海南黄金海岸集团有限公司	6,536,193.79	9.67	3,658,856.90
海南亚太工贸有限公司	6,358,121.08	9.40	6,358,121.08
海口金海岸罗顿国际旅业发展有限公司(清算组)	5,903,276.35	8.73	5,903,276.35
小 计	38,797,007.67	57.38	35,919,670.78

4. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		100,000.00
合 计		100,000.00

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,846,272.23	97.10	5,914,236.50	95.48
1-2 年	323,866.20	2.90	280,000.00	4.52
合 计	11,170,138.43	100.00	6,194,236.50	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津科新云科技有限公司	2,358,490.50	21.11
杭州全游电竞信息科技有限公司	2,750,000.00	24.62
余浩林(工程施工木工组承包方)	946,380.00	8.47
合肥居必得家具有限公司	803,152.00	7.19
浙江日报报业集团	498,183.90	4.46
小 计	7,356,206.40	65.85

6. 其他应收款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	642,615.65
1-2 年	621,581.67
2-3 年	6,672.51
3-4 年	

4-5年	232,495.95
5年以上	13,794,173.61
合计	15,297,539.39

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,625,455.40	30.24	4,625,455.40	100.00	
按组合计提坏账准备	10,672,083.99	69.76	9,450,338.43	88.55	1,221,745.56
合 计	15,297,539.39	100.00	14,075,793.83		1,221,745.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,625,455.40	31.05	4,625,455.40	100.00	
按组合计提坏账准备	10,271,962.67	68.95	9,453,767.05	92.03	818,195.62
合 计	14,897,418.07	100.00	14,079,222.45		818,195.62

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海口金狮娱乐有限公司	3,875,455.40	3,875,455.40	100.00	预计无法收回
陈沧桑	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,625,455.40	4,625,455.40	100.00	

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	9,667.03	256,651.81	13,812,903.61	14,079,222.45
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,094.67	509.72		30,604.39
本期收回	7,630.91	7,672.10	18,730.00	34,033.01
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	32,130.79	249,489.43	13,794,173.61	14,075,793.83

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,483,219.83	1,464,238.14
往来款	5,486,265.15	5,056,433.37
代垫水电费	8,328,054.41	8,376,746.56
合计	15,297,539.39	14,897,418.07

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海南千禧大同实业有限公司	代垫水电费	4,258,092.03	5 年以上	27.84	4,258,092.03
海口金狮娱乐有限公司	代垫水电费	3,875,455.40	5 年以上	25.33	3,875,455.40
陈沧桑	往来款	750,000.00	5 年以上	4.90	750,000.00
海口市劝业城市信用社	往来款	654,219.27	5 年以上	4.28	654,219.27
南通新湖置业有限公司	押金保证金	613,331.20	1 年以内	4.01	61,333.12
小计		10,151,097.90		66.36	9,599,099.82

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	102,943.48		102,943.48	177,250.56	39,889.34	137,361.22
低值易耗品	697,259.28		697,259.28	738,477.99	21,190.34	717,287.65
合计	800,202.76		800,202.76	915,728.55	61,079.68	854,648.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,889.34			39,889.34		
低值易耗品	21,190.34			21,190.34		
小计	61,079.68			61,079.68		

8. 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,174,803.27	493,875.52	6,680,927.75	3,953,034.92	392,799.60	3,560,235.32
建造合同形成的对价收取权	36,289,398.38	15,404,638.33	20,884,760.05	61,625,412.49	34,102,729.79	27,522,682.70
合计	43,464,201.65	15,898,513.85	27,565,687.80	65,578,447.41	34,495,529.39	31,082,918.02

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
赛事商业开发权		26,100,000.00
待抵扣增值税进项税额	2,841,491.96	526,460.26
预缴税费	933,265.22	909,814.14
合 计	3,774,757.18	27,536,274.40

(2) 其他说明

赛事商业开发权情况详见附注十(二)4之其他关联交易事项。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	62,840,031.41	30,410,452.18	32,429,579.23	65,416,600.48	30,410,452.18	35,006,148.30
合 计	62,840,031.41	30,410,452.18	32,429,579.23	65,416,600.48	30,410,452.18	35,006,148.30

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
亚电数智体育(上海)有限公司[注]	35,006,148.30			-2,576,569.07	
德稻(上海)资产管理有限公司	30,410,452.18				
合 计	65,416,600.48			-2,576,569.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
亚电数智体育(上海)有限公司					32,429,579.23	
德稻(上海)资产管理有限公司					30,410,452.18	30,410,452.18
合 计					62,840,031.41	30,410,452.18

[注]根据亚电数智体育(上海)有限公司的公司章程及公司与上海数电体育合伙企业(有限合伙)、上海陈的企业管理合伙企业(有限合伙)、在线途游(北京)科技有限公司于2021年3月26日签署的《关于亚电数智体育(上海)有限公司之增资协议》，公司需向亚电数智体育(上海)有限公司缴纳出资款人民币3,500.00万元，公司于2021年3月缴纳出资款1,000.00万元，截至2022年6月30日，尚未缴纳出资款2,500.00万元。

11. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
海南天实保险代理公司	195,048.67	195,048.67
合计	195,048.67	195,048.67

12. 固定资产

项目	房屋建筑物及装修	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值					
期初数	513,143,509.27	26,331,956.48	1,805,781.96	18,073,235.20	559,354,482.91
本期增加金额				28,694.26	28,694.26
1) 购置				28,694.26	28,694.26
本期减少金额		5,290.00	56,611.00	55,940.40	117,841.40
1) 处置或报废		5,290.00	56,611.00	55,940.40	117,841.40
期末数	513,143,509.27	26,326,666.48	1,749,170.96	18,045,989.06	559,265,335.77
累计折旧					
期初数	405,134,374.82	24,006,996.13	1,032,384.06	16,616,325.70	446,790,080.71
本期增加金额	6,384,799.08	104,569.44	71,989.44	61,643.64	6,623,001.60
1) 计提	6,384,799.08	104,569.44	71,989.44	61,643.64	6,623,001.60
本期减少金额		5,025.50	53,780.45	52,617.45	111,423.40
1) 处置或报废		5,025.50	53,780.45	52,617.45	111,423.40
期末数	411,519,173.90	24,106,540.07	1,050,593.05	16,625,351.89	453,301,658.91
账面价值					
期末账面价值	101,624,335.37	2,220,126.41	698,577.91	1,420,637.17	105,963,676.86
期初账面价值	108,009,134.45	2,324,960.35	773,397.90	1,456,909.50	112,564,402.20

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	15,131,127.74	1,396,110.74	16,527,238.48
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额		56,603.80	56,603.80
1) 处置或报废			
2) 其他		56,603.80	56,603.80
期末数	15,131,127.74	1,339,506.94	16,470,634.68

累计摊销			
期初数	4,953,920.12	152,627.13	5,106,547.25
本期增加金额	114,536.76	72,942.48	187,479.24
1) 计提	114,536.76	72,942.48	187,479.24
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	5,068,456.88	225,569.61	5,294,026.49
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	10,062,670.86	1,113,937.33	11,176,608.19
期初账面价值	10,177,207.62	1,243,483.61	11,420,691.23

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
客房装修	418,776.72		201,202.92		217,573.80
合 计	418,776.72		201,202.92		217,573.80

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益投资公允价值变动	71,867.33	10,780.10	71,867.33	10,780.10
合 计	71,867.33	10,780.10	71,867.33	10,780.10

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拆迁补偿	220,716,117.67		220,716,117.67	220,716,117.67		220,716,117.67
赛事商业开发权	11,325,000.00		11,325,000.00			
合 计	232,041,117.67		232,041,117.67	220,716,117.67		220,716,117.67

(2) 其他说明

1) 拆迁补偿情况详见附注十三(二)琼海市面积为1,811.17亩土地使用权补充协议事项。

2) 赛事商业开发权情况详见附注十(二)4之其他关联交易事项。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		10,011,358.33
抵押借款		13,681,495.55
合 计		23,692,853.88

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经营款	47,034,977.08	78,577,945.46
应付工程费	1,976,985.38	2,186,985.38
合 计	49,011,962.46	80,764,930.84

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海达留门窗安装服务有限公司	2,289,948.00	系与供货商未结算的应付材料款
重庆益宇建筑劳务有限公司	2,034,394.71	系与供货商未结算的应付材料款
杭州赢天下建筑有限公司	1,092,315.39	系与供货商未结算的应付材料款
上海杭勇金属装饰有限公司	1,050,000.00	系与供货商未结算的应付材料款
重庆定坤建筑劳务有限公司	1,024,600.43	系与供货商未结算的应付材料款
小 计	7,491,258.53	

19. 预收账款

项 目	期末数	期初数
预收经营款	748,197.00	
合 计	748,197.00	

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
未履行服务等义务	5,780,497.78	5,371,512.31
未履行工程义务	3,337,792.97	3,476,585.31
合 计	9,118,290.75	8,848,097.62

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,731,767.32	13,530,349.22	15,874,374.93	2,387,741.61
离职后福利—设定提存计划	64,084.36	1,485,034.20	1,488,080.17	61,038.39
辞退福利		3,850,229.09		3,850,229.09
合 计	4,795,851.68	18,865,612.51	17,362,455.10	6,299,009.09

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,643,807.29	11,549,177.78	13,890,095.99	2,302,889.08
职工福利费		415,563.14	415,563.14	
社会保险费	42,073.22	841,415.94	843,655.10	39,834.06
其中：医疗保险费	40,447.19	822,485.45	823,997.13	38,935.51
工伤保险费	1,115.94	18,930.49	19,147.88	898.55
生育保险费	510.09		510.09	
住房公积金	33,865.00	655,248.00	653,943.00	35,170.00
工会经费和职工教育经费	12,021.81	68,944.36	71,117.70	9,848.47
小 计	4,731,767.32	13,530,349.22	15,874,374.93	2,387,741.61

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	61,921.33	1,440,804.72	1,443,820.78	58,905.27
失业保险费	2,163.03	44,229.48	44,259.39	2,133.12
小 计	64,084.36	1,485,034.20	1,488,080.17	61,038.39

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	319,827.19	1,330,626.80
企业所得税	136,409.64	136,407.20
代扣代缴个人所得税	37,277.28	43,231.50
城市维护建设税	391,757.38	494,549.17
房产税	710,061.66	710,061.68
土地使用税	242,690.52	242,690.48
教育费附加	300,377.36	385,993.66
印花税	25.00	3,642.50
合 计	2,138,426.03	3,347,202.99

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	597,293.22	597,293.22

其他应付款	136,699,803.12	89,650,863.84
合 计	137,297,096.34	90,248,157.06

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	597,293.22	597,293.22
小计	597,293.22	597,293.22

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	597,293.22	存在未结清应收款项
小 计	597,293.22	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权出资款	25,000,000.00	25,000,000.00
往来款	4,286,170.12	4,385,344.89
押金保证金	1,925,546.11	2,706,568.11
拆借款	2,176,500.00	6,126,500.00
应付费用款	1,050,000.00	1,050,000.00
应付暂收款	100,094,092.71	47,485,111.42
其他	2,167,494.18	2,897,339.42
小计	136,699,803.12	89,650,863.84

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
海南中远博鳌有限公司	2,062,930.70	尚未结算
杭清宇	1,720,000.00	拆借款
广海物资联营总公司	1,146,265.39	租赁押金
小 计	4,929,196.09	

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	130,747.78	101,230.67
合计	130,747.78	101,230.67

25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
增值税进项税额加计抵减		275,684.24		275,684.24	

合计		275,684.24		275,684.24
----	--	------------	--	------------

26. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	439,011,169.00						439,011,169.00
合计	439,011,169.00						439,011,169.00

27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	20,503,460.35			20,503,460.35
其他资本公积	456,959.15			456,959.15
合计	20,960,419.50			20,960,419.50

28. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	-12,438,912.77						-12,438,912.77
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-12,438,912.77						-12,438,912.77
其他综合收益合计	-12,438,912.77						-12,438,912.77

29. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,510,893.23			42,510,893.23
合计	42,510,893.23			42,510,893.23

30. 未分配利润

项目	本期数	上年度
期初未分配利润	-150,849,708.76	-98,151,589.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,445,145.05	-52,698,119.65

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-175,294,853.81	-150,849,708.76

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,553,335.99	26,736,460.42	35,570,493.77	31,194,985.03
其他业务收入				
合 计	14,553,335.99	26,736,460.42	35,570,493.77	31,194,985.03

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
装饰工程业务	4,380,872.32	20,044,023.43	13,435,437.48	10,222,073.70
酒店业务	904,894.72	6,592,364.53	5,794,098.51	6,154,662.26
数字体育业务	9,267,568.95	100,072.46	16,340,957.78	14,818,249.07
小 计	14,553,335.99	26,736,460.42	35,570,493.77	31,194,985.03

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	221,240.96	38,635.02
教育费附加	92,922.77	19,718.32
地方教育附加	61,948.53	13,145.54
房产税	804,120.57	811,976.18
土地使用税	243,034.59	242,850.99
车船税	2,220.00	3,901.04
印花税	144,165.70	6,190.90
合 计	1,569,653.12	1,136,417.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	1,208,129.77	979,502.42
差旅及交通费	23,447.47	24,221.53
办公费	14,065.63	

赛事商业开发权费	3,775,000.00	
其他		
合计	5,020,642.87	1,003,723.95

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
人工费用	11,507,475.69	10,952,975.58
折旧费用	3,375,683.04	3,375,177.22
摊销费	311,196.00	250,504.17
差旅及交通费	360,250.64	483,075.27
办公费	428,573.26	1,195,368.62
水电及维修费	713,458.02	837,279.78
招待费	183,823.69	391,364.83
保险及咨询费	1,311,792.60	1,890,976.23
其他	182,920.16	236,256.12
合计	18,375,173.10	19,612,977.82

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人工费用	1,885,219.74	2,155,555.28
其他	17,307.04	
合计	1,902,526.78	2,155,555.28

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	350,466.99	25,315.84
利息收入	-378,625.61	-107,832.67
汇兑损失	-189.50	-41.64
金融手续费	21,273.75	96,839.85
合计	-7,074.37	14,281.38

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	37,262.11	2,109.01	37,262.11
代扣个人所得税手续费返还	22,202.18	44,837.93	22,202.18
进项税加计抵减	33,385.18	26,653.63	33,385.18
合计	92,849.47	73,600.57	92,849.47

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,576,569.07	-603,679.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具持有期间的投资收益	3.41	42,656.89
合 计	-2,576,565.66	-561,022.67

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,764,477.94	1,968,160.59
合 计	-2,764,477.94	1,968,160.59

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	18,597,015.54	323,894.00
合 计	18,597,015.54	323,894.00

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		15,992.55	
无需支付的款项	3,600.00		3,600.00
其 他	952,784.01	191.95	952,784.01
合 计	956,384.01	16,184.50	956,384.01

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,498.00	3,128.56	3,498.00
水利建设基金	594.92	2,932.90	594.92
滞纳金	43,902.37	249.23	43,902.37
行政罚款支出	9,383.19	1,588.49	9,383.19
其 他			
合 计	57,378.48	7,899.18	57,378.48

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3.79	
合 计	3.79	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-24,796,218.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,719,432.85
子公司适用不同税率的影响	-772,797.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,578.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,065,170.12
非应税收入的影响	386,485.36
所得税费用	3.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	378,625.61	57,832.67
收到应付暂收款	1,630,434.78	
收到退回的投标保证金和押金		520,000.00
收往来款		543,996.23
其他	545,924.71	62,435.14
合 计	2,554,985.10	1,184,264.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现部分	3,318,048.78	5,026,613.07
支付应付暂收款	17,102,853.33	
支付往来款	1,793,453.93	131,850.36
其他	1,050,270.83	733,958.80
合 计	23,264,626.87	5,892,422.23

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	381.55	5,000,000.00
合 计	381.55	5,000,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		170,000.00
合 计		170,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	3,950,000.00	0.00
合 计	3,950,000.00	0.00

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-24,796,222.78	-17,734,529.87
加: 信用减值损失	2,764,477.94	-1,968,160.59
资产减值损失	-18,597,015.54	-323,894.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,623,001.60	6,632,055.05
无形资产摊销	187,479.24	126,787.41
长期待摊费用摊销	201,202.92	201,202.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,498.00	-12,863.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	350,466.99	25,274.20
投资损失(收益以“-”号填列)	2,576,565.66	561,022.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,100,413.75	1,888,286.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,686,288.44	-5,144,622.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,564,361.25	-6,833,605.60
其 他	3,775,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	26,439,517.47	-22,583,047.85
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	76,349,730.58	20,953,791.75
减: 现金的期初余额	77,935,246.27	41,825,438.99
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	-1,585,515.69	-20,871,647.24

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	601.00	6.7114	4,033.55
英镑	30.00	8.1365	244.10
港币	85.00	0.8552	72.69
日元	200.00	0.0491	9.83
台币	160.00	0.0224	3.58

2. 政府补助

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
稳岗补贴	37,262.11	其他收益
小 计	37,262.11	

六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南金海岸罗顿大酒店有限公司	海口	海口	住宿和餐饮业	100.00		新设
上海罗顿装饰工程有限公司	上海	上海	建筑业	90.00		新设

股份公司						
海口罗顿数字科技有限公司	海口	海口	数字体育服务	100.00		新设
海口青竞数字科技有限公司	海口	海口	数字体育服务		100.00	非同一控制下企业合并
杭州罗顿数字科技有限公司	杭州	杭州	数字体育服务	100.00		新设
儋州罗顿数字体育有限公司	儋州	儋州	数字体育服务	100.00		新设
儋州蓝霸蝠数字科技有限公司	儋州	儋州	数字体育服务		100.00	新设
北京罗顿数字科技有限公司	北京	北京	数字体育服务	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海罗顿装饰工程有限公司	10.00%	-351,077.73		-35,857.80

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海罗顿装饰工程有限公司	52,292,798.64	19,715,485.91	72,008,284.55	72,366,862.56		72,366,862.56

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海罗顿装饰工程有限公司	65,504,361.52	20,126,978.37	85,631,339.89	82,479,140.59		82,479,140.59

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海罗顿装饰工程有限公司	4,380,872.32	-3,510,777.31	-3,510,777.31	-8,098,939.93

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海罗顿装饰工程有限公司	13,435,437.48	1,843,860.06	1,843,860.06	-2,434,304.24

(二) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亚电数智体育(上海)有限公司	上海	上海	体育赛事策划等	19.90		权益法核算[注]
德稻(上海)资产管理有限公司	上海	上海	投资、管理咨询	47.62		权益法核算

[注]公司通过向亚电数智体育(上海)有限公司委派董事能对该公司日常经营活动产生重大影响,故采用权益法核算

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各
种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的58.11%(2020年12月31日：49.97%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	49,011,962.46	49,011,962.46	49,011,962.46		
其他应付款	137,297,096.34	137,297,096.34	137,297,096.34		
小 计	186,309,058.80	186,309,058.80	186,309,058.80		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,692,853.88	24,336,227.19	24,336,227.19		
应付账款	80,764,930.84	80,764,930.84	80,764,930.84		
其他应付款	90,248,157.06	90,248,157.06	90,248,157.06		
小 计	194,705,941.78	195,349,315.09	195,349,315.09		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
2. 应收款项融资				
3. 其他权益工具投资			195,048.67	195,048.67

持续以公允价值计量的资产总额			195,048.67	195,048.67
----------------	--	--	------------	------------

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

其他权益工具按被投资单位的财务报表净资产作为公允价值计量，应收款项融资参照成本计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的第一大股东情况

(1) 本公司的第一大股东

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)
苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)	苏州	实业投资	32,900万	12.16	12.16

(2) 本公司无最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亚电数智体育(上海)有限公司	上海	上海	体育赛事策划等	19.90		权益法核算
德稻(上海)资产管理有限公司	上海	上海	投资、管理咨询	47.62		权益法核算

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海口金海岸罗顿国际旅业发展有限公司(清算组)	参股股东
北京德稻教育投资有限公司	参股股东
北京罗顿沙河建设发展有限公司	董事高松担任董事的公司
浙报数字文化集团股份有限公司	第一大股东之控股股东
上海浩方在线信息技术有限公司	浙报数字文化集团股份有限公司之子公司
浙江日报报业集团	浙报传媒控股集团有限公司之控股股东
钱江报系有限公司	浙报传媒控股集团有限公司之子公司
北京德助科技发展有限公司	董事高松担任董事的公司
海南银杉树现代农业发展有限公司	北京德助科技发展有限公司之子公司
海南金海岸装饰工程有限公司	北京德助科技发展有限公司之子公司
亚电数智体育(海南)有限公司	亚电数智体育(上海)有限公司之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江日报报业集团	电费、能耗	25,136.15	14,205.41

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京罗顿沙河建设发展有限公司	工程业务	5,200,892.55	
北京德稻教育投资有限公司	酒店消费	84,377.42	120,032.27

2. 租赁

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江日报报业集团	房屋及建筑物	254,605.74	323,342.73

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	178.59	222.92

4. 其他关联交易

2021年11月30日，公司与亚电数智体育（海南）有限公司（以下简称“海南亚电”）签订合作协议，约定公司从海南亚电获取亚运征途电竞赛事4个比赛项目商业开发权，交易对价为2900万元，商业合作开发期限为2021年12月1日至2022年9月30日。本报告期，公司与海南亚电签署补充协议，约定上述商业开发权交易对价调整为1800万元，原协议合作期限延长至杭州2022年第19届亚运会闭幕式结束之日起第60日止或2023年12月31日止（以后发生者为准）。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京罗顿沙河建设发展有限公司	4,641,541.86	232,077.09	7,772,300.79	914,030.70
	海口金海岸罗顿国际旅业发展有限公司(清算组)	5,903,276.35	5,903,276.35	5,903,276.35	5,903,276.35
	北京德稻教育投资有限公司	140,960.06	7,048.00	247,675.00	12,473.75
	上海浩方在线信息技术有限公司	71,638.00	7,163.80	71,638.00	3,581.90
小 计		11,261,216.84	6,288,806.33	14,498,690.71	6,972,603.78
合同资产					
	北京罗顿沙河建设发展有限公司	10,649,175.80	532,458.79	7,320,299.52	883,926.61
小 计		10,649,175.80	532,458.79	7,320,299.52	883,926.61
预付账款					
	浙江日报报业集团	498,183.90			
小 计		498,183.90			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	亚电数智体育（海南）有限公司	1,000,000.00	19,000,000.00
	钱江报系有限公司		55,500.00
	浙江日报报业集团		42,956.74
	海南金海岸装饰工程公司	9,600.00	9,600.00
小计		1,009,600.00	19,108,056.74
其他应付款			
	亚电数智体育（上海）有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
	海南银杉树现代农业发展有限公司	500,000.00	500,000.00
小计		25,500,000.00	25,500,000.00
应付股利			
	海口金海岸罗顿国际旅业发展有限公司（清算组）	438,089.92	438,089.92
小计		438,089.92	438,089.92

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）2021年11月，公司与腾讯公司签署了合作协议，约定公司需为腾讯公司提供获取OCA战略合作伙伴、推广腾讯公司产品的相关服务，服务费用为人民币2.50亿元。2021年12月，公司已协助腾讯公司取得OCA官方战略合作伙伴身份。2022年3月，公司与腾讯公司签署了合作协议的补充协议，约定进一步细化合作协议中公司为腾讯公司提供服务的各项内容，针对后续亚洲范围内腾讯电竞产品的推广服务计划进行了具体约定。截至2022年6月30日，公司已收到腾讯公司支付的人民币共计2亿元，公司已与多家服务商签署合作协议，相关协议金额合计15,217.50万元。公司将根据推广计划继续与腾讯公司、服务商协商后续工作方案与费用支出。

报告期内公司针对该项目确认营业收入922.89万元。

（二）琼海市面积为1,811.17亩土地使用权补充协议

2013年1月16日，经本公司五届11次董事会审议，本公司与琼海市人民政府签署了《大灵湖滨温泉酒店等四个项目的建设用地征地补偿费用协议书的补充协议》，详见本公司临2013-002号，2013年1月18日刊登于《上海证券报》和《中国证券报》以及上交所网站（www.sse.com.cn）上的公告。约定本公司就四宗地块已经支付的资金（以合法凭证为准）均列入土地开发成本，未来协议项下的地块依法出让超出开发成本（含应缴税费）所得溢价部分，由本公司与琼海市人民政府双方按7:3的比例分享，结算方式届时由双方商定。公司于2013年5月办妥该土地使用权证注销手续，并将该无形资产转入其他非流动资产核算。2013年12月20日，本公司接到琼海市国土环境资源局通知，由于政策调整原因，琼海市拟通过对该区域部分土地进行局部调整的方式推进该地区的开发建设，截止本报告出具日，琼海市已对该区域部分土地进行调整，本公司正与琼海市相关部门洽商土地调整后事宜。

（三）全资子公司酒店公司承包经营合同纠纷诉讼

海口金狮娱乐有限公司于以前年度承包经营酒店公司俱乐部，与酒店公司签订合同，承包金为每年 540 万元。自 2011 年以来，酒店公司未收到过海口金狮娱乐有限公司支付的承包金。公司 2012 年起已成立催收专门小组开展清理自查和债权清收等工作。由于款项回收存在不确定性，公司从 2010 年开始未再确认海口金狮娱乐有限公司的承包金收入。截至 2022 年 6 月 30 日，酒店公司就账面应收海口金狮娱乐有限公司前期承包费收入合计 12,861,769.30 元，已全额计提坏账准备。

2018 年 10 月 15 日，酒店公司就承包经营合同纠纷案向海南仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，请求海口金狮娱乐有限公司支付到期的承包金 58,761,769.30 元，支付违约金 51,445,773.30 元、支付水电费 4,445,148.51 元(以上暂计算至 2018 年 6 月 30 日，以到期实际应付金额为准)。

2019 年 4 月 1 日，海南仲裁委员会对该承包经营合同纠纷案做出仲裁，海口金狮娱乐有限公司应向酒店公司支付截至裁决生效之日到期的承包金、违约金、水电费共计 114,652,691.11 元，并从 2018 年 7 月 1 日起至裁决生效之日止按每月 450,000.00 元计算的承包金。

酒店公司于 2019 年 6 月 10 日向海南省海口市中级人民法院申请依法强制执行；2020 年 4 月 17 日收到法院出具的执行裁定书，因无法查找到海口金狮娱乐有限公司的可供执行财产，终结本次执行程序，公司若发现被执行人有可供执行的财产时，可以再次向法院申请执行。

截至本财务报告批准报出日，海口金狮娱乐有限公司未支付上述款项。

(四) 全资子公司酒店公司权属变更诉讼

本公司以前年度以土地和房产出资罗顿酒店公司，2021 年度，本公司已办妥出资房产变更登记至酒店公司名下。截至本财务报表批准报出日，出资土地海口市国用（2015）字第 001744 号权证尚未办妥由本公司更名过户到酒店公司的手续。

海南黄金海岸综合开发有限公司以前年度以房产出资酒店公司，截至 2020 年底未将出资房产权变更至酒店公司名下。酒店公司于 2021 年向海南省海口市美兰区人民法院提起诉讼，美兰区法院出具了(2021)琼 0108 民初 3218 号和(2021)琼 0108 民初 3220 号《受理案件通知书》。(2021)琼 0108 民初 3220 号案件已经美兰区法院开庭审理，并一审判决酒店公司胜诉。本报告期，原登记在海南黄金海岸综合开发有限公司名下的海房字第 39487 号、海口市房权证海房字第 HK487510 号、海口市房权证海房字第 39490 号不动产权证已完成变更至酒店公司。截至本财务报表批准报出日，海口市房权证海房字第 39491 号不动产权证尚未完成变更手续。

此外，(2021)琼 0108 民初 3218 号案件已于 2021 年 6 月 18 日开庭审理，但未判决。北京必事典商贸有限公司(以下简称必事典公司)作为第三人加入该案件。公司获悉海南黄金海岸综合开发有限公司与必事典公司原存在的相关利益纠纷涉及到酒店公司在该案件中所诉讼的相关产权，公司如能配合海南黄金海岸综合开发有限公司与必事典公司协商解决纠纷，将有助于后续更好地完成相关产权过户，公司决定撤回关于(2021)琼 0108 民初 3218 号案件的诉讼，并得到法院准许。截至本财务报表批准报出日，涉诉二套房产尚未办妥产权变更手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,372.00	100.00	138,372.00	100.00	

合 计	138,372.00	100.00	138,372.00	100.00	
-----	------------	--------	------------	--------	--

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,372.00	100.00	138,372.00	100.00	
合 计	138,372.00	100.00	138,372.00	100.00	

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	138,372.00	138,372.00	100.00
小 计	138,372.00	138,372.00	100.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	138,372.00							138,372.00
小 计	138,372.00							138,372.00

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
莫定天	50,030.00	36.16	50,030.00
文昌海文加油站	45,342.00	32.77	45,342.00
海口海交加油站	43,000.00	31.07	43,000.00
小 计	138,372.00	100.00	138,372.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,589,897.25	100.00	10,729,228.60	16.87	52,860,668.65
合 计	63,589,897.25		10,729,228.60		52,860,668.65

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,558,574.23	100.00	10,556,632.71	19.00	45,001,941.52
合计	55,558,574.23	100.00	10,556,632.71	19.00	45,001,941.52

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	
	账面余额	坏账准备
账龄组合		
其中：1年以内	8,329,477.76	457,250.63
1-2年	49,077,294.41	4,907,729.44
2-3年	1,023,595.69	204,719.14
5年以上	5,159,529.39	5,159,529.39
小计	63,589,897.25	10,729,228.60

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,500.00	13,500.00
往来款	63,576,397.25	55,545,074.23
合计	63,589,897.25	55,558,574.23

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海南金海岸罗顿大酒店有限公司	往来款	40,018,612.06	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	62.93	6,369,050.27
上海罗顿装饰工程有限公司	往来款	17,903,038.59	1-2年	28.15	895,151.93
海南白水塘加油站	往来款	602,540.45	5年以上	0.95	602,540.45
海南省财政国库支付局	往来款	471,743.00	5年以上	0.74	471,743.00
Huizhou One Limited	往来款	400,000.00	5年以上	0.63	400,000.00
小计		59,395,934.10		93.40	8,738,485.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	385,607,722.00		385,607,722.00	385,507,722.00		385,507,722.00
对联营、合营企业	62,840,031.41	30,410,452.18	32,429,579.23	65,416,600.48	30,410,452.18	35,006,148.30

投资						
合 计	448,447,753.41	30,410,452.18	418,037,301.23	450,924,322.48	30,410,452.18	420,513,870.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海南金海岸罗顿大酒店有限公司	337,357,722.00			337,357,722.00		
上海罗顿装饰工程有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
杭州罗顿数字科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
儋州罗顿数字体育有限公司	250,000.00			250,000.00		
北京罗顿数字科技有限公司	900,000.00	100,000.00		1,000,000.00		
海口罗顿数字科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	385,507,722.00	100,000.00		385,607,722.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
亚电数智体育（上海）有限公司	35,006,148.30			-2,576,569.07	
德稻（上海）资产管理有限公司	30,410,452.18				
合 计	65,416,600.48			-2,576,569.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
亚电数智体育（上海）有限公司					32,429,579.23	
德稻（上海）资产管理有限公司					30,410,452.18	30,410,452.18
合 计					62,840,031.41	30,410,452.18

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,228,876.12			
合 计	9,228,876.12			

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
数字体育业务	9,228,876.12			
小 计	9,228,876.12			

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,576,569.07	-603,679.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具持有期间的投资收益		
其中：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		
合 计	-2,576,569.07	-603,679.56

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
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	-3,498.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	37,262.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3.41	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,661,214.49	

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	902,503.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,587.36	
小 计	4,653,072.90	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)		
少数股东权益影响额(税后)	365,938.95	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,287,133.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.48	-0.056	-0.056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.79	-0.065	-0.065

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-24,445,145.05
非经常性损益	B	4,287,133.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-28,732,279.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	339,193,860.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他权益工具投资公允价值变动	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	326,971,287.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-7.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-8.79%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-24,445,145.05
非经常性损益	B	4,287,133.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-28,732,279.00
期初股份总数	D	439,011,169.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	439,011,169.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.056
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.065

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

罗顿发展股份有限公司
二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

海南省海口市人民大道 68 号北 1 楼董事会办公室