

海南大东海旅游中心股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 28 日召开第十届董事会第三次会议及第十届监事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。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》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定和要求，公司对前期会计差错进行更正，更正内容涉及 2021 年半年度、第三季度财务报表，具体如下：

一、本次会计差错更正的原因及说明

在 2021 年度的审计过程中发现，将不具商业实质交易的房餐费和月饼收入等做调减，将关联单位逾期消费卡金额列于营业收入的金额调减，做会计差错更正。

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年半年度、2021 年第三季度财务报表进行追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对 2021 年半年度公司合并财务报表的影响

1、资产负债表

单位：元

项目	2021 年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润	-349,871,209.10	-643,396.23	-350,514,605.33
资本公积	54,142,850.01	643,396.23	54,786,246.24

2、利润表

单位：元

项目	2021 年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	19,079,779.41	-1,010,684.91	18,069,094.50
营业外收入	3,739.40	367,288.68	371,028.08
净利润	1,452,925.92	-643,396.23	809,529.69

会计差错更正对母公司资产负债表和利润表的影响与上述一致。

（二）对 2021 年第三季度公司合并财务报表的影响

1、资产负债表

单位：元

项目	2021 年第三季度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润	-348,955,075.70	-2,553,738.18	-351,508,813.88

资本公积	54,142,850.01	2,553,738.18	56,696,588.19
------	---------------	--------------	---------------

2、利润表

单位：元

项目	2021年第三季度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	27,737,058.44	-2,921,026.86	24,816,031.58
营业外收入	3,739.40	367,288.68	371,028.08
净利润	2,369,059.32	-2,553,738.18	-184,678.86

会计差错更正对母公司资产负债表和利润表的影响与上述一致。

三、董事会、独立董事、监事会关于本次会计差错更正的说明及意见

（一）董事会关于本次会计差错更正的说明

本次前期会计差错更正符合相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，同意公司本次前期会计差错更正。

（二）独立董事关于本次会计差错更正的独立意见

此次前期会计差错的调整，符合公司实际状况，对会计差错的会计处理也符合会计准则的有关规定，提高了公司会计信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况，我们认可本次公司前期会计差错更正的处理。希望公司进一步加强法律、法规及业务学习，梳理规范运作意识，提高信息披露质量，杜绝上述事件的发生，切实维护公司以及广大投资者的利益。

（三）监事会关于本次会计差错更正的意见

本次前期会计差错更正符合相关规定，真实反映了公司的财务状况，同意公司本次前期会计差错更正。

四、备查文件

- 1、第十届董事会第三次会议决议；
- 2、第十届监事会第三次会议决议；
- 3、第十届董事会第三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

海南大东海旅游中心股份有限公司董事会

2022年4月28日