

---

证券代码：000613、200613

证券简称：ST 东海 A、ST 东海 B

# 海南大东海旅游中心股份有限公司

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



## 2009 年度报告全文

披露日期：2010 年4 月28 日



## 目 录

第一节、重要提示.....	3
第二节、公司基本情况简介.....	3
第三节、会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节、股本变动及股东情况.....	5
第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
第六节、公司治理结构.....	12
第七节、股东大会情况简介.....	14
第八节、董事会报告.....	14
第九节、监事会报告.....	20
第十节、重要事项.....	22
第十一节、财务报告.....	24
第十二节、备查文件目录.....	25



## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

中准会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留审计意见的审计报告。

本公司负责人黎愿斌先生、主管会计工作负责人陈刘榕先生及会计机构负责人(会计主管人员)李智先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

一、法定中文名称：海南大东海旅游中心股份有限公司

法定中文名称缩写：大东海

法定英文名称：Hainan Dadonghai Tourism Centre (Holdings) Co.,Ltd.

法定英文名称缩写：DADONGHAI、DADONGHAI-B

二、法定代表人：黎愿斌先生

三、董事会秘书：汪宏娟女士

证券事务代表：汪宏娟女士

联系地址：三亚市大东海

电 话：0898-88219888 转 8264

传 真：0898-88212298

电子信箱：hnddh@21cn.com

四、注册地址：三亚市大东海

办公地址：三亚市大东海

邮政编码：572021

电子信箱：hnddh@21cn.com

五、选定的信息披露报纸：《证券时报》、《香港商报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：公司证券部

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 东海 A、ST 东海 B



股票代码：000613、200613

## 七、其它有关资料

首次注册登记日期：1993 年 4 月 26 日

最新变更注册登记日期：2009 年 5 月 13 日

注册登记地点：三亚市河东区大东海

企业法人营业执照注册号：460000000145145

税务登记号码：460200201357188

组织机构代码：20135718—8

聘请的会计师事务所名称：中准会计师事务所有限公司

办公地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

## 第三节 会计数据和业务数据摘要

## 一、公司本年度业务数据（单位：人民币元）

	项目
营业利润	-3,040,739.75
利润总额	-2,996,641.57
归属于上市公司股东的净利润	-2,996,641.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,040,739.75
经营活动产生的现金流量净额	-763,689.21

## 非经常性损益项目和金额（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-6,806.62
营业外收入	368,459.04
营业外支出	317,554.24
合计	44,098.18

## 二、按中国会计准则和国际会计准则调整计算净利润和净资产差异（单位：人民币元）

	境内会计准则	境外会计准则
净利润	-2,996,641.57	-2,996,641.57
净资产	86,585,398.67	86,585,398.67
差异说明	无差异。	

## 三、截至报告期末前三年的主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

## 1、主要会计数据（单位：人民币元）

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业总收入	31,408,152.42	34,694,727.08	-9.47	25,623,653.21
利润总额	-2,996,641.57	431,855.37	-793.90	154,616,244.03
归属于上市公司股东的净利润	-2,996,641.57	431,855.37	-793.90	154,616,244.03



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,040,739.75	-566,586.15	-436.68	-5,666,753.99
经营活动产生的现金流量净额	-763,689.21	9,315,408.71	-108.20	6,623,022.91
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	127,282,080.92	132,281,018.92	-3.78	135,406,198.96
归属于上市公司股东的所有者权益	86,585,398.67	89,582,040.24	-3.35	89,150,184.87
股本	364,100,000.00	364,100,000.00		364,100,000.00

2、主要财务指标 (单位：人民币元)

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	-0.0082	0.0012	-783.33	0.42
稀释每股收益 (元/股)	-0.0082	0.0012	-783.33	0.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0084	-0.0016	-425	-0.02
加权平均净资产收益率 (%)	-3.40%	0.48%	-3.88	1,305.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.45%	-0.63%	-2.82	-47.85%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.0021	0.03	-107	0.02
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.24	0.25	-4	0.24

四、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则 (第 9 号)》要求计算本年度利润的净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	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	-3.40	-3.40	-0.0082	-0.0082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.45	-3.45	-0.0084	-0.0084

#### 第四节 股本变动及股东情况

##### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况说明

1、2007 年 6 月 20 日，公司股权分置改革相关股东会议以投票表决方式通过《海南大东海旅游中心股份有限公司股权分置改革方案》，即：采用“债务重组+送股”的方案。股权分置改革后续工作过程中，按照相关规定要求办理解除限售以及部分股东办理代垫偿还等，致使本公司股份在本报告期内股份结构发生了变化，但是总股本不变。



## 2、股份变动情况表：

(单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,599,084	26.53%	0	0	0	-23,526,400	-23,526,400	73,072,684	20.07%
1、国家持股			0	0	0				
2、国有法人持股	15,162,000	4.16%	0	0	0	-5,808,000	-5,808,000	9,354,000	2.57%
3、其他内资持股	81,437,084	22.37%	0	0	0	-17,718,400	-17,718,400	63,718,684	17.50%
其中：境内非国有法人持股	79,455,900	21.82%	0	0	0	-15,910,400	-15,910,400	63,545,500	17.45%
境内自然人持股	1,981,184	0.54%	0	0	0	-1,808,000	-1,808,000	173,184	0.05%
4、外资持股			0	0	0				
其中：境外法人持股			0	0	0				
境外自然人持股			0	0	0				
5、高管股份			0	0	0				
二、无限售条件股份	267,500,916	73.47%	0	0	0	23,526,400	23,526,400	291,027,316	79.93%
1、人民币普通股	179,500,916	49.30%	0	0	0	23,526,400	23,526,400	203,027,316	55.76%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%	0	0	0	0	0	88,000,000	24.17%
3、境外上市的外资股			0	0	0				
4、其他			0	0	0				
三、股份总数	364,100,000	100.00%	0	0	0	0	0	364,100,000	100.00%

## 3、报告期内公司前十大限售股东以及其他限售股东限售股份变动情况：(单位:股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	45,037,580	14,399,400	0	30,638,180	股改法定承诺	2010年8月19日
洋浦通融投资管理咨询有限公司	10,780,320	3,805,600	1,122,600	8,097,320	股改法定承诺	2010年8月19日
其他有限售条件股东	40,740,000	6,444,000	0	34,296,000	股改法定承诺	偿还代垫股份后
合计	96,557,900	24,649,000	1,122,600	73,031,500	-	-

注：本公司于 2007 年 8 月 8 日实施股权分置改革方案，公司有限售条件股东中除按照相关规定要求以及股东承诺解除限售的股东外，其他所有需偿还股改代垫部分股份而尚未偿还的有限售条件股东，只有在偿还了股改代垫部分股份后，有限售条件股份才能获得流通（上表中“其他有限售条件股东”均为此种情况）。

## (二) 股份发行与上市情况

到报告期末为止的前三年，公司未发行股票及衍生证券。

报告期内，公司无现存内部职工股。

## 二、股东情况

## (一) 报告期末公司股东数量和持股情况 (单位：股)

股东总数	29,526
------	--------



前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	境内非国有法人	16.48%	60,000,000	30,638,180	0
洋浦通融投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	2.55%	9,279,970	8,097,320	0
海南三亚银农实业开发总公司	境内非国有法人	1.90%	6,930,000	0	0
华夏证券有限公司	境内非国有法人	1.81%	6,600,000	0	0
吴鸣霄	境内自然人	1.39%	5,068,971	0	0
粟有和	境内自然人	1.24%	4,510,838	0	0
三亚市中兴发展公司	境内非国有法人	1.00%	3,630,000	0	0
中国农业银行海口市金贸区支行	境内非国有法人	0.91%	3,300,000	0	0
CITRINE CAPITAL LIMITED	境外法人	0.90%	3,265,200	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司	境内非国有法人	0.76%	2,772,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	29,361,820			人民币普通股	
海南三亚银农实业开发总公司	6,930,000			人民币普通股	
吴鸣霄	5,068,971			人民币普通股	
粟有和	4,510,838			境内上市外资股	
CITRINE CAPITAL LIMITED	3,265,200			境内上市外资股	
中国对外经济贸易信托有限公司	2,772,000			人民币普通股	
张东奇	2,550,400			人民币普通股	
李忠	2,316,112			人民币普通股	
三亚市农村信用合作社联合社	2,310,000			人民币普通股	
招商证券香港有限公司	2,129,507			境内上市外资股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中, 第一大股东与第二大股东之间存在关联关系, 第二大股东由第一大股东与其他出资人共同出资成立。 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

## (二) 公司控股股东及实际控制人介绍

### 1、公司控股股东情况

公司原第一大股东海口食品公司持有本公司 6000 万股股权系代海口农工贸(罗牛山)股份有限公司持有, 本公司第一大股实际为海口农工贸(罗牛山)股份有限公司, 详细内容请见 2008 年 4 月 26 日刊登《证券时报》、《文汇报》和巨潮网《海南大东海旅游中心股份有限公司重大事项提示公告》。2010 年 1 月 29 日, 本公司收到海口农工贸(罗牛山)股份有限公司转发的由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 2010 年 1 月 29 日出具的《证券过户登记确认书》, 确认海口食品有限公司持有的 ST 东海 A6000 万股股份过户给海口农工贸(罗牛山)股份有限公司的过户手续已办理完毕。详细内容请见 2010 年 2 月 1 日刊登《证券时报》、《香港商报》和巨潮网《海南大东海旅游中心股份有限公司关于公司大股东股权过



户完成的公告》。

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司（股票简称：罗牛山 股票代码：000735），法定代表人：胡电铃；成立日期：1993 年 10 月 15 日；注册资本：880,132,000.00 元；注册地址：海口市人民大道 50 号；经营范围：种养植业；兴办工业；房地产开发经营；建筑装璜工程；农副畜水产品及其饲料销售；机械汽车摩托车零件、电子产品、金属材料（专营除外）化工产品（专营除外）家用电器、现代办公用品、文体用品、日用百货、建筑材料、农副土特产品的销售；交易市场的开发建设；租赁服务。

## 2、公司实际控制人情况

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司第一大股东为海南罗牛山控股集团有限公司，海南罗牛山控股集团有限公司法定代表人：马要武；注册资本：人民币叁仟伍百万元；注册地址：海南省海口市人民大道 50 号；经营范围：高科技产业的投资开发经营，农业综合开发投资经营，农业种植和农产品加工，旅游项目投资开发经营，工贸文化等项目投资开发经营，资产管理（不含金融资产），招商投资咨询。

海南罗牛山控股集团有限公司股东持股比例较为分散，持股在 5% 以上的股东为：徐自力出资 987.90 万元，占该公司注册资本的 28.23%；瑞富投资有限公司出资 580 万元，占该公司注册资本的 16.57%；海南励勤投资有限公司出资 556.06 万元，占该公司注册资本的 15.89%；马要武出资 500 万元，占该公司注册资本的 14.29%；胡电铃出资 500 万元，占该公司注册资本的 14.29%。

徐自力，男，1966 年出生，研究生学历，高级工程师。1986 年 7 月-1994 年 7 月任湖北黄石市矿务局机械厂副厂长，1994 年 8 月-1999 年 12 月任海口永盛畜牧机械工程有限责任公司总经理，2000 年 1 月-2006 年 8 月任天津宝迪农业科技股份有限公司董事长，2006 年 8 月至今任本公司副董事长兼总经理；同时，兼任海口市企业家协会副会长、海南畜牧业协会会长，系海口市政协十二届常务委员会委员。

瑞富投资有限公司：法定代表人王浩；注册资本壹亿元；公司类型为有限责任公司（国内合资）；经营范围为实业投资，项目投资及管理，资产经营管理，农业综合开发，农业产业投资及管理，投资信息咨询等。该公司实际控制人为陈建军。

海南励勤投资有限公司：法定代表人钟金雄；注册资本贰仟壹佰万元；公司类型为有限责任公司；经营范围为农业高科技综合开发、企业的投资、管理、策划、咨询服务。该公司实际控制人为邵惠兵和徐自力。

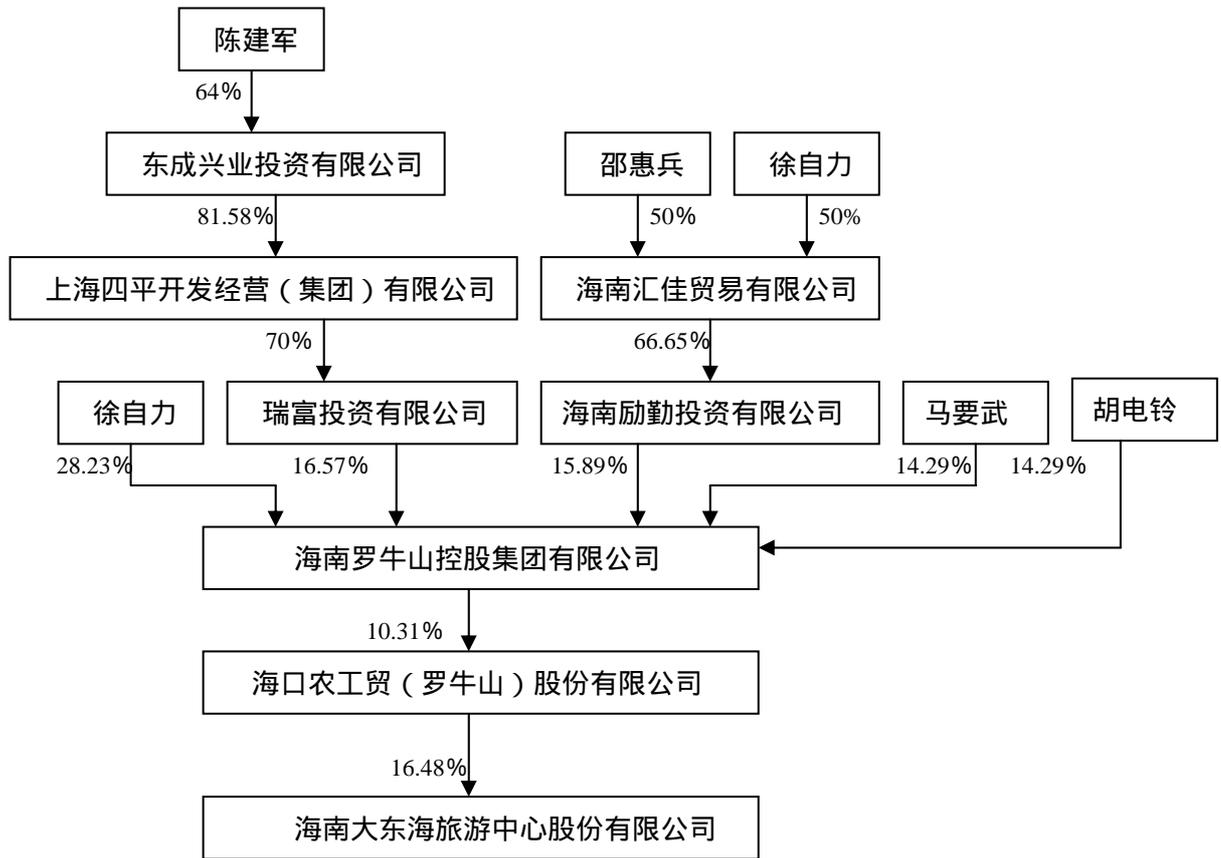
马要武系海南罗牛山控股集团有限公司董事长兼总经理。

胡电铃，男，1961 年出生，研究生学历，律师，中共党员。1993 年 8 月至 1999 年 12 月任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司办公室主任、董事会秘书、副总经理、董事，期间获得吉林大学企业管理专业研究生学历和律师资格；2000 年 1 月至 2001 年 4 月任湖北广济药业股份有限公司董事、常务副总经理；2001 年 5 月至 2006 年 8 月任湖北广济药业股份有



限公司董事兼总经理；2006 年 8 月至今任本公司董事长；同时，兼任海南省企业家协会副会长、海口市第十四届人大代表。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、公司无其他持股在 10% 以上（含 10%）的股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事及高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
黎愿斌	董事长兼总经理	男	59	2008 年 06 月 05 日	2011 年 06 月 04 日	0	0	-	10.41	否
李光忠	独立董事	男	63	2008 年 06 月 05 日	2011 年 06 月 04 日	0	0	-	3.6	否
冯大安	独立董事	男	62	2008 年 06 月 05 日	2011 年 06 月 04 日	0	0	-	3.6	否



陈日进	独立董事	男	64	2009年05月21日	2011年06月04日	0	0	-	2.4	否
李伟	董事	男	48	2008年06月05日	2011年06月04日	0	0	-	3.6	否
柳俊涛	董事	男	41	2008年06月05日	2011年06月04日	0	0	-	3.6	否
黄文才	监事	男	40	2008年06月05日	2011年06月04日	0	0	-	1.8	否
李智	监事	男	29	2008年06月05日	2011年06月04日	0	0	-	1.8	否
朱伍松	监事	男	52	2008年06月05日	2011年06月04日	0	0	-	1.8	否
陈刘榕	副总经理	男	45	2002年06月01日	2011年06月04日	0	0	-	6.29	否
汪宏娟	董事会秘书	女	33	2008年04月27日	2011年06月04日	0	0	-	6.29	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	45.19	-

(二) 公司没有现任董事、监事、高级管理人员在其他股东单位任职的情况

(三) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

### 董事

黎愿斌先生，1950年6月出生，汉族，MBA，高级工程师，中共党员。曾任海口海源有限公司董事长、洋浦天地阳光实业有限公司董事长、海南大东海旅游中心股份有限公司董事及总经理，现任公司董事长兼总经理、海南省企业家协会副会长、海南省工商联（总商会）常务委员、海南省酒店与餐饮行业协会副会长、海南省湖北商会副会长。

柳俊涛先生，1968年10月出生，汉族，本科，经济师职称。曾任甘肃省建行县支行副行长，海口农工贸（罗牛山）股份有限公司董事会秘书，海南大东海旅游中心股份有限公司副总经理，索芙特股份公司副总经理，2007年2月至今任天茂实业集团股份有限公司董事会秘书，自2002年起任本公司董事。

李伟先生，1961年9月出生，汉族，硕士研究生，高级审计师，注册会计师，中共党员。历任英山县制丝厂财务科长，英山县审计局副局长、局长，英山县城关镇镇长，海南省内审协会常务理事，本公司副总经理兼财务总监，现任海南医学院总会计师，自2002年起任本公司董事。

### 独立董事

陈日进先生，1946年10月出生，大学，高级工程师，中共党员。曾任广州空军某部参谋、湖北省黄石市计委干部、黄石锻压机床厂党委书记、黄石经委副主任、黄石市副市长、海南省工业厅副厅长、海南省政府副秘书长、海南省工业厅厅长、海南省财政厅厅长（2005年3月退休）。现任海南航空股份有限公司独立董事，广济药业股份有限公司独立董事。自2009年5月起任本公司独立董事。

李光忠先生，1946年8月出生，汉族，本科，学士学位，中南财经政法大学会计学教授。曾任中南财经政法大学会计系教研室副主任、系副主任、系党总支部书记、会计系主任、会计学院党委书记、2001年5月至2007年3月任会计学院党委书记兼副院长、2007年3月至今退休。学科专长：财务会计、会计理论；近年主编出版获奖著作、教材十余部；公开



发表学术论文三十余篇。现任海南珠江控股股份有限公司独立董事。自 2008 年 5 月起任本公司独立董事。

冯大安先生，1947 年 12 月出生，汉族，本科，学士学位，曾任兰州市城关区粮食局工人干部，甘肃省建设银行处长、副行长，海南省建设银行副书记、副行长，1995 年 7 月至 1998 年 7 月任海南省证券管理办公室副主任，1998 年 8 月至 2007 年 12 月先后任海南省地税局副局长、局长，2008 年 1 月退休，现任新大洲控股股份有限公司独立董事、北京华联综合超市股份有限公司独立董事。自 2008 年 5 月起任本公司独立董事。

#### 监事

黄文才先生，1969 年 1 月出生，大学文化，曾任海口肉联厂副厂长，海口食品有限公司办公室主任，海口食品有限公司总经理助理，自 2002 年起任本公司监事会主席。

朱伍松先生，1957 年 10 月出生，汉族，1981 年 7 月毕业于黄冈工业学校，1992 年 10 月至 1994 年 11 月任有色一建海南金海公司工程项目经理，1995 年 1 月至 2004 年 4 月任二十一冶海南公司九处工程项目经理，2004 年 4 月至今就职于本公司南中国大酒店工程部。自 2008 年起任本公司职工监事。

李智先生，1980 年 4 月出生，汉族，2004 年 2 月至 2007 年 1 月毕业于海南大学，2003 年 10 月至 2004 年 12 月任海南博时通投资管理咨询有限公司财务经理，2005 年 1 月至 2006 年 10 月任海口安琼典当行副总经理，现任公司财务部副经理、职工监事。

#### 其他高级管理人员

陈刘榕先生，1964 年 3 月出生，大学文化，会计师，曾任海南大东海旅游中心股份有限公司财务副经理、经理及总经理助理，现任海南大东海旅游中心股份有限公司副总经理兼财务总监。

汪宏娟女士，1976 年 2 月出生，本科，律师资格，2004 年 10 月至今曾任本公司监事、办公室主任，现任本公司证券部经理、证券事务代表，2008 年 6 月至今任本公司董事会秘书。

#### （四）年度报酬情况

1、根据国家有关规定以及公司的实际情况，公司股东大会和董事会制定了董事、独立董事、监事和高级管理人员的津贴标准以及报酬标准，公司董事、监事和高级管理人员根据公司股东大会和董事会的相关规定按工作岗位领取相应薪酬。

2、根据董事、独立董事、监事履行职责的情况，董事、独立董事、监事出席董事会和股东大会的差旅费以及按照公司章程行使职权所需的费用在公司据实报销。

3、公司未实行股权激励。

#### （五）报告期内被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员情况



2008 年 8 月底，本公司第六届董事会独立董事吴育华先生，因突发疾病不幸去世。2009 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第四次会议形成决议，选举陈日进先生为公司第六届董事会独立董事，并通过公司 2008 年度股东大会审议。

## 二、公司员工情况

报告期内，公司员工总人数为 269 人，其中：服务人员 151 人，财务人员 27 人，技术人员 59 人，行政人员 32 人，大学文化程度占总人数 35%，公司没有需要承担费用的离退休人员。

## 第六节 公司治理结构

一、对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况与相关文件要求存在的差异

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，对公司内部管理制度进行了修订和完善。报告期内修订了《公司章程》，成立了董事会“四会”，并分别制定了董事会“四会”工作细则，进一步完善了公司法人治理结构、健全了现代企业制度、规范公司运作。并在 2008 年开展上市公司专项治理活动的基础上，根据中国证监会、深圳证券交易所等部门及相关文件规定要求，继续积极深入上市公司治理专项工作，对公司治理进行详细自查，并形成了《内部控制自我评价报告》，获得了公司第六届董事会第四次会议审议的通过，相关内容刊登于 2009 年 4 月 28 日的《证券时报》、《文汇报》和巨潮网。

公司的规范运作，法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

## 二、公司独立董事履行职责情况

(一) 公司董事会成员中设立了三名独立董事，符合中国证监会的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。独立董事任职以来，能够按照《独立董事工作制度》的要求，认真、勤勉、尽责地履行职责，参加公司的董事会和股东大会，参与定期报告编制工作，对公司的相关事项发表独立意见，积极了解公司的各项运作情况，为董事会科学、客观决策起到了积极的作用，维护了公司整体利益及中小股东的合法利益，报告期内没有发生对公司有关事项提出异议的情况。

### (二) 报告期内，独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
陈日进	4	4	0	0



李光忠	5	5	0	0
冯大安	5	5	0	0

### 三、公司与控股股东“五分开”情况

(一)在业务方面：本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

(二)在人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在本公司领取报酬。

(三)在资产方面：公司对所属资产具有所有权和控制权，不存在控股股东占用上市公司资产、资金的情况。

(四)在机构设置方面：本公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会、总经理等各部门独立运作，不存在与控股股东职能部门的从属关系。

(五)在财务方面：公司设立了独立的会计部门、独立的会计核算和财务管理体系，并独立开设银行帐户、纳税、作出财务决策。

### 四、公司内部控制制度的健全和健全情况

#### (一)公司内部控制情况综述

报告期内公司根据中国证监会和海南证监局的要求，进一步深入推进公司治理专项活动，对照 2008 年《公司治理专项活动整改报告》中存在的问题，进一步进行了整改和落实。2009 年公司完善了《公司章程》，成立了董事会“四会”，并分别制订了 董事会“四会”工作细则，进一步完善了公司的法人治理结构、提高了公司治理水平。

详细内容请参见与本报告同时披露的《海南大东海旅游中心股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告》。

#### (二)公司董事会对内部控制的自我评估

公司董事会认为：公司通过逐步建立、健全和执行各项内部控制制度，开展“上市公司治理专项活动”进行自查、整改和提高，目前公司的内部控制制度基本符合有关法律、法规和监管部门的要求，基本符合公司实际情况，在保障资产安全、维护股东权益、防范经营风险等方面发挥了积极作用。

#### (三)公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

我们认为，公司能够按照有关法律法规和有关部门的要求，在 2009 年度制订或修订了相关内控制度，完善并执行了合理的、较为完整的内部控制制度，总体上保证了公司生产经



营活动的正常运行，在一定程度上降低了管理风险，公司 2009 年度内部控制自我评价基本符合公司内部控制的实际情况。

#### （四）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

监事会一致认为，公司 2009 年度内部控制自我评价报告的形式、内容基本符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及有关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制的现状，公司内部控制自我评价中对公司内部控制的整体评价是客观的、真实的。

#### 五、公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度的建立和实施情况

（一）公司坚持“以人为本”的原则，长期面对社会广聘英才，在公开、公平、公正的前提下择优录取，经前期试用综合考核合格者，由总经理提名报董事会批准正式聘用为公司高级管理人员。

（二）公司实行明确的考评制度，根据各高级管理人员的业绩和履行职责情况制订相应的考核办法，由上级和同级同时进行月度和年度考核，考核结果作为高管人员职位升降、奖罚的依据。

（三）公司建立了有效的激励机制，包括物质激励、精神激励等方面的激励措施。做到奖惩分明，业绩与待遇紧密相连，优胜劣汰，以促使高管人员不断进步、不断提高自己的综合能力，成就公司的快速发展。

### 第七节 股东大会情况简介

本公司于 2009 年 5 月 21 日上午召开了公司 2008 年度股东大会，本次股东大会决议公告刊登于 2009 年 5 月 22 日的《证券时报》、《文汇报》和巨潮网。

### 第八节 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况的回顾

##### （一）总体经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入 3,140.82 万元，较去年同期减少 328.65 万元，减幅为 9.47%；营业利润亏损 304.07 万元，较去年同期增亏 247.41 万元，增幅为 436.66%；营业外收支净额为 4.41 万元，较去年同期减少 95.43 万元，减幅为 95.58%；净利润-299.66 万元，较去年同期减少 342.85 万元，减幅为 793.82%。



本报告期,由于受国际金融危机持续蔓延以及全球 H1N1 流感疫情进一步扩大等因素的影响,海南国内外游客人数急剧下降,三亚酒店境内外市场严重受挫,入住率屡创新低。为确保公司持续、稳定发展,报告期内公司主要从以下方面开展工作:

1、顺应市场变化,及时调整营销策略。为化解金融危机和流感疫情对公司经营业绩的影响,公司及时调整营销策略。将酒店营销重点由原俄罗斯等国外市场调整为拓展国内市场,采取多形式、全方位的促销手段,并在价格上区分重点合作商与一般旅行社的价格体系。大力拓展各机关、企业等单位组织的商务会议客源,采取客房与餐饮捆绑销售等优惠套餐营销方式。不断挖掘新客户,加大对老客户的维护力度,壮大新老客户资源,等等。有效增加了国内市场客源份额,使原国内外市场销售比例与以往相比发生大逆转,国内中端客源市场的迅速崛起有效的弥补了国外高端客源市场的下滑,使公司急剧下滑的经营局面得到有效扼制,酒店经营保持稳定发展。

2、积极参加旅游交易会,加大营销宣传和广告投入,扩大国内市场占有份额。报告期内,公司积极组织销售人员参加省、市旅游局等职能部门组织的各类促销活动,如俄罗斯和乌克兰的国际旅游交易会、昆明国际旅游交易会、沈阳旅游交易会以及“清凉一夏、三亚度假”的品牌推介会等,并充分利用各类媒体加大宣传,制作广告标牌和宣传小册等,使酒店知名度得到了进一步提升。

3、以改革创新为动力,努力提高餐饮创新能力,增加营业收入。报告期内,为了改变酒店餐饮客源少的局面,酒店多次开展联合促销活动,多层次开发客源。有效的与多家单位及团体签订用餐协议,使酒店餐饮就餐客人增加。建立菜系创新奖励机制,全新推出新菜几十余种,受到顾客的普遍认可和一致好评。建立浪费处罚机制,节能降耗,有效的扼制了不正常浪费,控制了经营成本,保证了出品的数量和质量。同时,精心组织和策划国庆黄金周以及俄罗斯新年大餐等重大节日活动等等,有效的提高了餐饮水平,稳固了客源市场,增加了餐饮收入。

4、与时俱进,加强管理,提高服务质量。公司本着“宾客至上、服务第一”的经营理念,不断加强员工队伍建设,积极组织员工岗前基本知识和岗后业务能力提升等技能培训,增强员工业务水平、服务意识和责任意识,不断提高员工的服务质量和综合素质。本着“以人为本”的用人理念,长期向社会诚聘英才,保障酒店经营工作的顺利进行,有效的提高了酒店服务质量和管理水平。

综上,2009年公司在各种不利因素的影响下,果断做出科学决策,通过找定位、争市场、降成本、强管理等一系列经营措施,有效规避了不利形势的影响,实现了利益最大化,基本完成了了公司年初制定的经营目标。



2010 年，公司将继续积极进取，进一步加强管理，致力于企业持续、稳定发展的宏观筹划，以企业效益为中心，以开拓创新为动力，为企业实现质的飞跃和发展而努力。

## (二) 主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、分产品情况 (单位：人民币万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
酒店服务业	3,140.82	495.10	84.24%	-9.47%	7.50%	-2.49%
主营业务分产品情况						
客房	2,412.40	1.20	99.95%	-10.95%	-20.53%	-0.01%
餐饮	728.42	493.90	32.20%	-4.22%	7.59%	-7.44%

### 2、主营业务分地区情况 (单位：人民币万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
三亚地区	3,140.82	-9.47%

### 3、主要供应商、客户情况 (单位：人民币元)

前5名供应商采购金额合计	9,657,121.10	占采购总额比重(%)	86%
前5名客户销售金额合计	6,060,012.00	占销售总额比重(%)	19.13%

## (三) 报告期内公司资产构成变动情况 (单位：人民币元)

项目	2009年末		2008年末		占总资产比例变动幅度(%)	增减比例(%)
	金额	占总资产的比例(%)	金额	占总资产的比例(%)		
应收账款	6,254,566.72	4.91	3,437,875.15	2.60	88.85	81.93
存货	560,521.66	0.44	583,609.64	0.44	0.00	-3.96
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	75,342,663.16	59.19	80,934,059.16	61.18	-3.25	-6.91
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

变动原因：应收帐款期末数比期初数增加81.93%，主要系本期增加应收房费所致。

### 报告期内期间费用和所得税同比变化情况 (单位：人民币元)

项目	2009年	2008年	增减金额	增减比例(%)
营业费用	15,560,037.98	14,882,827.05	677,210.93	4.55
管理费用	11,957,155.90	13,216,143.49	-1,258,987.59	-9.53
财务费用	201,437.86	592,311.42	-390,873.56	-65.99
所得税	0.00	0.00	0.00	0.00

变动原因：财务费用本期发生额比上期发生额减少主要系利息支出减少所致。



## (四) 现金流量表相关数据变化情况 (单位:人民币元)

项目	2009年	2008年	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	-763,689.21	9,315,408.71	-10,079,097.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,820,067.59	-5,730,636.43	3,910,568.84
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00

变动原因:经营活动现金流量净额大幅减少108.20%,主要系销售收入减少,销售款未及时收回所致。

## (五) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司没有子公司,没有来源于单个控股公司及参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情形。

## (六) 公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在其控制下的特殊目的主体。

## 二、对公司未来发展的展望

## (一) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

全国旅游业近年来的快速发展,以及2010年初海南国际旅游岛的获批和建设,在一定程度上带动了海南旅游服务业的普遍发展。但是,随着全国旅游产业的不断开发,高中低档酒店的不不断兴起,全国旅游行业客源的不断分流,全国旅游服务行业竞争日益加剧,旅游服务业市场需求时常呈饱和甚至于过饱和状态,酒店行业恶性削价竞争时有发生,行业竞争激烈,旅游业及旅游服务业外部经营环境还需有待进一步改善。近年以来,为了提高公司唯一主业的持续经营能力及竞争力,虽然已投入资金对酒店设备设施进行了全面更新和改造,使得酒店目前的经营竞争力得到了一定的提升,但是为了更好的适应当前和未来地方行业竞争激烈的不良生存环境,酒店各方面的软硬件设备设施和内外部经营环境仍需要不断的提高和完善。

## (二) 公司未来发展战略

(1) 继续拓展经营品牌。在稳健经营的基础上,充分挖掘、利用公司特有的自然环境、地理环境、人文环境等优质资源;进一步加强软硬件设备设施建设,提高服务质量;进一步扩大国内、外销售网络,提高市场占有率;不断提升酒店品牌形象,做大做强主业品牌。

(2) 招商引资,扩大企业规模。抓住海南国际旅游岛建设这一重大历史机遇,积极参加博鳌国际旅游论坛等具有重大影响力的会议,结合公司实际情况寻找有利于公司发展的项目或者合作机遇。适当引入优良资产,有选择的发展、扩充企业经营项目,不断扩大企业规模。



(3) 继续健全各项规章制度，规范管理。建立现代化企业管理制度，完善法人治理结构，加强公司内外部管理。根据公司的发展要求，融入先进管理理念，建立适应新机制新要求的管理体系，加快公司发展。

### (三) 新年度经营计划

(1) 积极寻找有利于公司发展的合作机遇，以及优秀的、长期的合作对象和经营项目，为公司后续发展打下基础。

(2) 加强公司管理，增强主业盈利能力。严格按照有关法律法规和《公司章程》的要求，规范运作。节能降耗，节支创收，进一步提高国内外市场占有率，确保公司持续经营能力。

(3) 充分利用地理环境优势，优化整合现有资源。加强资产清理以及盘活现有存量资产和经营项目的力度，开拓新的利润增长点。

### (四) 公司未来发展所需的资金需求及使用计划

公司主要利用自有资金或者融资方式筹集发展所需要的资金，完成公司的发展规划。

### (五) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

#### 1、宏观政策风险

公司以旅游服务业为主，为规范、优化旅游市场环境，国家相关部门可能会出台一些相关政策。这些政策的出台，在短时间内可能会制约、影响地方旅游业的发展，从而影响公司主营业务收入。

对策：在加大销售力度的同时，进一步提高酒店服务质量，以优质的服务来赢得更多的市场份额，从而保证一定的主营业务收入水平。

#### 2、受自然灾害的风险

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

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

#### 3、人力资源风险

同行业的不断兴起和高速发展对酒店业的销售、管理等人才需求与日俱增，而且酒店行业人才流动较强，故公司的人力资源战略显得非常重要。虽然公司在人力资源机制建设方面比较完善，但公司仍面临如何留住人才和吸引人才的风险。

对策：公司将进一步完善人才引进、培训和激励机制，完善员工薪酬、福利及保险待遇，



力求吸引人才、培育人才和留住人才。同时，加强企业现有员工在素质、技术、管理能力等方面的培训。另外，公司将进一步加强企业文化建设，增强企业凝聚力，保证核心管理人员和技术人员的稳定。

#### 4、主营业务经营风险

随着全国旅游产业的不断开发，星级酒店的不断兴起，全国旅游客源的不断分流，三亚旅游服务行业竞争日益激烈。而我司的主业仅是经营一家酒店，主业单一，经营范围局限，公司业绩对旅游市场特别是游客数量的依赖较大，在行业门槛较低，酒店无序扩张供过于求的背景下，发展前景不容乐观。

对策：公司将继续积极进取，致力于宏观筹划，加大销售力度，在原有销售网络的基础上，凭借新装修改造后的优势，不断开发国内外高端旅游市场，在提高入住率、提高房价及提高综合消费水准方面做文章。

### 三、公司报告期内投资情况

#### （一）募集资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金投资项目，也未有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

#### （二）非募集资金使用情况

报告期内，公司没有非募集资金投资的重大项目。

### 四、公司会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的原因及影响

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正情况。

### 五、董事会日常工作情况

#### （一）报告期内公司共召开了五次董事会

1、2009年4月26日，公司召开了第六届董事会第四次会议，会议决议公告内容刊登于2009年4月28日的《证券时报》、《文汇报》和巨潮网。

2、2009年4月26日，公司召开了第六届董事会第五次会议，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

3、2009年5月26日，公司召开了第六届董事会第二次临时会议，会议决议公告内容刊登于2009年5月27日的《证券时报》、《文汇报》和巨潮网。

4、2009年8月20日，公司召开了第六届董事会第六次会议，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

5、2009年10月28日，会议召开了第六届董事会第七次会议，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。



## （二）报告期内董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真贯彻执行了公司2008 年度股东大会审议通过的各项决议。报告期内，公司利润不予分配，也不进行资本公积金转增股本。报告期内公司未实施配股、增发新股等方案。

## （三）董事会下设审计委员会履行职责情况

报告期内，公司成立了董事会“四会”，并分别制定了董事会“四会”工作细则。在公司2009 年度财务报告审计过程中，审计委员会成员忠实履行公司审计委员会职责，按照有关要求开展工作：

在年审注册会计师进场前，审计委员会成员听取了公司管理层对2009年度公司的经营情况、财务状况及2009 年度财务报告审计工作安排情况的汇报，与年审注册会计师沟通了审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、本年度审计重点等等；2010 年3 月初，在年报审计过程中，审计委员会成员听取了年审注册会计师和公司管理人员的工作汇报；2010 年3 月底，审计委员会成员对送审财务会计报表进行了审阅。2010 年4 月初，公司三位独立董事与监管机构人员和年审注册会计师见面并就初审意见进行了沟通。认为经审计的公司2009年度财务报告严格按照《企业会计准则》和企业会计制度的要求进行编制，该报告公允地反映了公司资产、负债、权益和经营情况，未发现重大错误和遗漏。

公司董事会成员认为公司的外部审计机构中准会计师事务所有限公司忠实履行了审计职责，建议续聘该公司为公司2010年度财务审计机构。

## （四）董事会下设薪酬委员会履行职责情况

报告期内，公司薪酬委员会成员严格按照相关规定履行薪酬委员会工作职责，制定和完善了公司董事、监事及高级管理人员考核标准并进行了考核，审查了公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与方案，并指导了董事会完善公司薪酬体系。公司未实行股权激励计划。

## 六、公司法2009年度利润分配、公积金转增股本预案

根据中准会计师事务所有限公司出具的审计报告，2009年度公司实现净利润-2,996,641.57元，年末可供股东分配利润为-331,657,451.34元。

经公司六届八次董事会会议审议，2009 年度利润分配预案为：报告期内不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。上述预案尚须提请公司2009年度股东大会审议。

## 七、公司前三年未发生现金分红情况。

## 八、其他事项

报告期内，公司选定的信息披露指定报纸为《证券时报》和《文汇报》。自2010年1月1日起，公司境外信息披露报纸由《文汇报》变更为《香港商报》，境内信息披露报纸不变。



相关公告内容刊登于2009年12月31日的《证券时报》、《文汇报》和巨潮网。

九、中准会计师事务所有限公司出具了关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况和对担保的专项说明及独立董事意见，详见本报告公告日巨潮网。

## 第九节 监事会报告

监事会作为公司的监督机构，本着对全体股东负责的精神，根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，认真履行监督职责，在2009年度公司监事会主要完成以下工作：

### 一、召开监事会会议情况

报告期内公司监事会共召开了四次会议，分别为：

(一) 2009年4月26日，公司召开了第六届监事会第四次会议，本次会议公告内容刊登于2009年4月28日《证券时报》、《文汇报》和巨潮网。

(二) 2009年4月26日，公司召开了第六届监事会第五次会议，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

(三) 2009年8月20日，公司召开了第六届监事会第六次会议，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

(四) 2009年10月28日，公司召开了第六届监事会第七次会议，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

### 二、监事会发表如下独立意见

#### (一) 公司依法运作情况

公司监事会根据有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员履行职务情况及公司的各项管理制度进行了监督，认为公司董事会为公司的长远发展，为股东的利益，做到了诚信勤勉、尽职尽责，其决策程序符合《公司法》及《公司章程》的规定；每次董事会会议、股东大会的召开和有关决议及信息披露工作，均符合《公司法》及《公司章程》，以及国家其他有关法律法规的规定；公司各项内部控制制度健全、完善，经营决策程序科学合理，公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《深交所上市规则》和其他有关规章制度规范运作，公司董事、高级管理人员在履行公司职务时没有违反法律、法规及《公司章程》，也没有损害公司利益和股东权益的行为。

#### (二) 检查公司财务情况

报告期内监事会不定期地对公司财务、业务及公司重要经营活动进行严格的监督、检查，



并对公司年度各类财务报表、年度决算方案进行审核，同时对财务制度、管理制度的执行情况进行审查，未发现任何违规行为。中准会计师事务所有限公司对公司2009年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留审计意见的审计报告。监事会认为该审计报告真实的反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况，审计报告公正、客观、真实、可靠。

(三) 报告期内公司无募集资金投资项目情况。

(四) 报告期内，公司未发生出售资产、收购资产情况。

(五) 报告期内，公司与各方的关联交易价格合理，合同规范，双方均严格按协议履行权利义务，未损害本公司利益，无内幕交易行为。

(六) 对公司内部控制自我评价的意见

监事会一致认为：公司2009年度内部控制自我评价报告的形式、内容基本符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及有关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制的现状，公司内部控制自我评价中对公司内部控制的整体评价是客观的、真实的。

### 三、股东大会执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，公司监事会无异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真执行股东大会的有关决议。

## 第十节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内无收购及出售资产、吸收合并事项。

三、公司未实行股权激励计划。

四、报告期内，公司重大关联交易以及事项。

(一) 公司第一大股东海口农工贸（罗牛山）股份有限公司，2009年度累计在公司酒店消费共计18.45万元，余额5.81万元。

公司与关联方债权债务往来事项： 单位：(人民币)万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海口农工贸（罗牛山）股份有限公司	0.00	0.00	-10.00	80.00
海口食品有限公司	0.00	0.00	0.00	5.00
合计	0.00	0.00	-10.00	85.00

(二) 报告期内，公司未发生资产、股权转让发生的关联交易。



(三) 报告期内, 公司未发生与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四) 报告期内, 公司未发生与关联方担保事项。

(五) 报告期内, 未发生重大购销商品、提供和接受劳务发生的关联交易。

(六) 报告期内, 未发生关联方非经营性占用公司资金情况。

五、报告期内, 本公司各项业务合同履行正常, 无重大合同纠纷发生。

(一) 报告期内, 公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包及租赁公司资产事项。

(二) 报告期内, 公司未发生重大担保事项。

(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内, 公司未发生其他重大合同事项。

六、公司或持股5%以上股东如在报告期内或持续到报告期内承诺事项及履行情况

(一) 公司未作出承诺事项。

(二) 公司持股5%以上股东承诺事项及履行情况

1、本公司控股股东海口农工贸(罗牛山)股份有限公司承诺及履行情况

(1) 自改革方案实施之日起,其持有的非流通股份在十二个月内不得上市交易或者转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。尚在履行中。

与洋浦通融投资管理咨询有限公司持有公司股份自改革方案实施之日起,在12个月内不得上市交易或者转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量两家合计占公司股份总数的比例在12个月内不得超过5%,在24个月内不得超过10%。具体可上市流通数额按各自持有股份比例进行分配。尚在履行中。

(2) 将寻求重组方在适当时候对公司进行资产重组。目前,尚未找到合适的重组方。

2、石亚君承诺及履行情况:自改革方案实施之日起,其持有的非流通股份在十二个月内不得上市交易或者转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。已经履行完毕。

七、公司聘任、解聘会计师事务所情况

2009年4月26日,公司第六届董事会第四次会议决议,决定续聘中准会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构,并获得了公司2008年度股东大会的审议通过。

根据公司与中准会计师事务所有限公司协商签订的业务约定书,公司2009年度报告审计



费用为人民币28万元。

八、报告期内，未发生公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### 九、股权分置改革情况

见本报告第四节第一部分。

#### 十、公司接待调研及采访等相关情况

本着公开、公平、公正原则，报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生私下、提前或选择性向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。

2009年度公司未接受过投资者调研和媒体采访的情况，未接待过投资者调研或媒体采访情况。

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

## 第十一节 财务会计报告

### （一）审计意见

#### 审计报告

中准审字（2010）第 5017 号

海南大东海旅游中心股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“大东海股份”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度利润表、2009 年度现金流量表、2009 年度股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大东海股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任



我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，大东海股份财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了大东海股份 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李建华

中国注册会计师：林 军

中国 · 北 京

二 一 年四月二十六日

(二) 财务报表 (见附件一)

(三) 财务报表附注 (见附件二)

## 第十二节 备查文件目录

公司证券部备置下述文件的原件，当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或《公司章程》要求查阅时，公司予以及时提供：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

海南大东海旅游中心股份有限公司

董事长：黎愿斌

二 0 - 0 年四月二十六日



## 附件一：

## 资产负债表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司 2009 年 12 月 31 日 单位：(人民币)元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	5.1	3,425,846.65	3,425,846.65	6,009,603.45	6,009,603.45
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	5.2	6,254,566.72	6,254,566.72	3,437,875.15	3,437,875.15
预付款项	5.3	1,324,440.00	1,324,440.00	66,120.00	66,120.00
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5.4	140,370.25	140,370.25	147,351.88	147,351.88
买入返售金融资产					
存货	5.5	560,521.66	560,521.66	583,609.64	583,609.64
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5.6	8,669,919.00	8,669,919.00	8,669,919.00	8,669,919.00
流动资产合计		20,375,664.28	20,375,664.28	18,914,479.12	18,914,479.12
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5.7				
投资性房地产					
固定资产	5.8	75,342,663.16	75,342,663.16	80,934,059.16	80,934,059.16
在建工程	5.9				
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	5.10	31,563,753.48	31,563,753.48	32,432,480.64	32,432,480.64
开发支出					
商誉					



## 海南大东海旅游中心股份有限公司 2009 年度报告全文

长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		106,906,416.64	106,906,416.64	113,366,539.80	113,366,539.80
资产总计		127,282,080.92	127,282,080.92	132,281,018.92	132,281,018.92
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	5.12	1,698,454.68	1,698,454.68	1,919,594.13	1,919,594.13
预收款项	5.13	3,721,351.62	3,721,351.62	2,316,405.01	2,316,405.01
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬		5,019,490.56	5,019,490.56	5,042,221.88	5,042,221.88
应交税费		-1,082,414.95	-1,082,414.95	153,001.02	153,001.02
应付利息					
应付股利					
其他应付款	5.16	31,339,800.34	31,339,800.34	33,267,756.64	33,267,756.64
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		40,696,682.25	40,696,682.25	42,698,978.68	42,698,978.68
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		40,696,682.25	40,696,682.25	42,698,978.68	42,698,978.68
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	5.17	364,100,000.00	364,100,000.00	364,100,000.00	364,100,000.00
资本公积	5.18	54,142,850.01	54,142,850.01	54,142,850.01	54,142,850.01
减：库存股					



海南大东海旅游中心股份有限公司 2009 年度报告全文

专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	5.19	-331,657,451.34	-331,657,451.34	-328,660,809.77	-328,660,809.77
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		86,585,398.67	86,585,398.67	89,582,040.24	89,582,040.24
少数股东权益					
所有者权益合计		86,585,398.67	86,585,398.67	89,582,040.24	89,582,040.24
负债和所有者权益总计		127,282,080.92	127,282,080.92	132,281,018.92	132,281,018.92

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智

利润表及利润分配表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：(人民币)元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		31,408,152.42	31,408,152.42	34,694,727.08	34,694,727.08
其中：营业收入	5.20	31,408,152.42	31,408,152.42	34,694,727.08	34,694,727.08
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		34,448,892.17	34,448,892.17	35,261,313.23	35,261,313.23
其中：营业成本	5.20	4,950,965.24	4,950,965.24	4,605,522.46	4,605,522.46
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	5.21	1,742,681.86	1,742,681.86	1,898,719.70	1,898,719.70
销售费用		15,560,037.98	15,560,037.98	14,882,827.05	14,882,827.05
管理费用		11,957,155.90	11,957,155.90	13,216,143.49	13,216,143.49
财务费用	5.22	201,437.86	201,437.86	592,311.42	592,311.42
资产减值损失	5.23	36,613.33	36,613.33	65,789.11	65,789.11
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合					



海南大东海旅游中心股份有限公司 2009 年度报告全文

营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,040,739.75	-3,040,739.75	-566,586.15	-566,586.15
加：营业外收入	5.24	369,179.04	369,179.04	1,158,512.90	1,158,512.90
减：营业外支出	5.25	325,080.86	325,080.86	160,071.38	160,071.38
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,996,641.57	-2,996,641.57	431,855.37	431,855.37
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,996,641.57	-2,996,641.57	431,855.37	431,855.37
归属于母公司所有者的净利润		-2,996,641.57	-2,996,641.57	431,855.37	431,855.37
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		-0.0082	-0.0082	0.0012	0.0012
（二）稀释每股收益		-0.0082	-0.0082	0.0012	0.0012
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		-2,996,641.57	-2,996,641.57	431,855.37	431,855.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,996,641.57	-2,996,641.57	431,855.37	431,855.37
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智

现金流量表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司 2009 年 1-12 月 单位：(人民币)元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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		30,241,701.68	30,241,701.68	33,147,793.27	33,147,793.27
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					



## 海南大东海旅游中心股份有限公司 2009 年度报告全文

保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
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					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,432,230.37	1,432,230.37	2,277,007.07	2,277,007.07
经营活动现金流入小计	5.26.1	31,673,932.05	31,673,932.05	35,424,800.34	35,424,800.34
购买商品、接受劳务支付的现金		8,818,368.05	8,818,368.05	9,642,192.84	9,642,192.84
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					
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		8,142,289.63	8,142,289.63	7,246,373.81	7,246,373.81
支付的各项税费		3,793,070.98	3,793,070.98	1,946,208.46	1,946,208.46
支付其他与经营活动有关的现金		11,683,892.60	11,683,892.60	7,274,616.52	7,274,616.52
经营活动现金流出小计	5.26.2	32,437,621.26	32,437,621.26	26,109,391.63	26,109,391.63
经营活动产生的现金流量净额		-763,689.21	-763,689.21	9,315,408.71	9,315,408.71
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		3,020.00	3,020.00	4,500.00	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		3,020.00	3,020.00	4,500.00	4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,823,087.59	1,823,087.59	5,735,136.43	5,735,136.43
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现					



## 海南大东海旅游中心股份有限公司 2009 年度报告全文

金					
投资活动现金流出小计		1,823,087.59	1,823,087.59	5,735,136.43	5,735,136.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,820,067.59	-1,820,067.59	-5,730,636.43	-5,730,636.43
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					
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					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计					
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		-2,583,756.80	-2,583,756.80	3,584,772.28	3,584,772.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,009,603.45	6,009,603.45	2,424,831.17	2,424,831.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,425,846.65	3,425,846.65	6,009,603.45	6,009,603.45

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智

### 所有者权益变动表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：(人民币)元

项目	本期金额								上年金额												
	归属于母公司所有者权益								归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-328,660,809.77			89,582,040.24	364,100,000.00	54,142,850.01					-329,092,665.14			89,150,184.87	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-328,660,809.77			89,582,040.24	364,100,000.00	54,142,850.01					-329,092,665.14			89,150,184.87	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,996,641.57			-2,996,641.57							431,855.37			431,855.37	
（一）净利润							-2,996,641.57			-2,996,641.57							431,855.37			431,855.37	
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计							-2,996,641.57			-2,996,641.57							431,855.37			431,855.37	
（三）所有者投入和减少资本																					
1．所有者投入资本																					
2．股份支付计入所有者权益的金额																					
3．其他																					
（四）利润分配																					
1．提取盈余公积																					
2．提取一般风险准备																					
3．对所有者（或股东）的分配																					
4．其他																					
（五）所有者权益内部结转																					
1．资本公积转增资本（或股本）																					
2．盈余公积转增资本（或股本）																					
3．盈余公积弥补亏损																					
4．其他																					
（六）专项储备																					
1．本期提取																					
2．本期使用																					
四、本期期末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-331,657,451.34			86,585,398.67	364,100,000.00	54,142,850.01					-328,660,809.77			89,582,040.24	

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智

# 海南大东海旅游中心股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

金额单位：人民币元

### 附注 1、公司的基本情况

#### 1.1 公司的历史沿革

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

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司股份总额 364,100,000 股，其中：有限售条件股份为 73,072,684 股，占股份总额的 20.07%，无限售条件股份为 291,027,316 股，占股份总额的 79.93%。公司注册资本 36,410.00 万元人民币。法定代表人：黎愿斌。企业法人营业执照（副本）注册号：4600001003983。法定注册住所：三亚市河东区大东海。

#### 1.2 公司主要产品或提供的劳务

公司所属行业为旅游饮食服务业，主要从事住宿及饮食业；摄影；花卉盆景、粮油制品、针纺织品、百货、五金交电、化工产品（专营除外）、日用品、工业生产资料（专营除外）、金属材料、机器设备的经营；代售机车船票等（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

### 附注 2、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调

整。

## 2.2 遵循企业会计准则的声明

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、现金流量和股东权益变动等有关信息。

## 2.3 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 2.4 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法：

同一控制下的企业合并，采用权益结合法。即，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法：

非同一控制下的企业合并，采用购买法。即，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产，发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方支付的对价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；购买方支付的对价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，确认为当期损益。

## 2.6 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 2.7 外币业务和外币报表折算

### 2.7.1 外币业务核算方法：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### 2.7.2 外币财务报表折算的会计处理方法：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 2.8 金融工具

### 2.8.1 金融资产和金融负债的分类方法

(1)金融资产在初始确认时划分为下列四类：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

b.持有至到期投资；

c.贷款和应收款项；

d.可供出售金融资产。

(2)金融负债在初始确认时划分为下列两类：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；

b.其他金融负债。

### 2.8.2 金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项和贷款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 2.8.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司对满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- (1) 已将收取金融资产现金流量的权力转移给另一方；
- (2) 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 虽没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

对满足终止确认条件的金融资产，则将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的代价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(可供出售的金融资产)之和。

## 2.8.4 主要金融资产、金融负债公允价值的确定方法：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型

等。

### 2.8.5 金融资产减值测试和减值准备计提方法：

#### (1)可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

#### (2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 2.9 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 2.9.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：年末应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。对有证据表明其可收回金额减少的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.9.2 除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定按账龄分析计提坏账准备的比例如下：

账 龄	比例(%)
一年以内	0
一至二年	5
二至三年	15
三至四年	25
四至五年	50
五年以上	100

## 2.10 存货核算方法

### 2.10.1 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、食品材料等。

### 2.10.2 发出存货的计价方法

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

### 2.10.3 存货的盘存制度

## 采用永续盘存制

### 2.10.4 存货跌价准备的计提方法

本公司期末对存货进行全面检查，通常按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，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。

## 2.11 长期股权投资的核算

### 2.11.1 初始计量

#### (1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.11.2 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 2.11.3 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

## 2.12 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## 2.13 固定资产的计价和折旧方法

### 2.13.1 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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2.13.2 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子娱乐设备、其他设备。

### 2.13.3 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### 2.13.4 固定资产折旧计提方法

固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率%
房屋建筑物	20—40	5%	4.75—2.37
机器设备	8—20	5%	11.87—4.75
电子娱乐设备	5—16	5%	19—5.93
运输设备	7—12	5%	13.57—7.91
其他设备	8	5%	11.87
装修改良	5	5%	19

#### 2.14 在建工程核算方法

##### 2.14.1 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2.14.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 2.15 借款费用资本化

### 2.15.1 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### 2.15.2 借款费用资本化期间

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

### 2.15.3 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末平均加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 2.16 无形资产核算方法

### 2.16.1 无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途

所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### 2.16.2 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，使用寿命有限的无形资产摊销年限如下：

(1)、法律有规定的从其法律；合同有规定的从其合同；法律、合同两者均有规定的按其中较短期限摊销；两者都没有规定的按 10 年摊销；

(2)、土地使用权按土地使用权证标定使用年限平均摊销。

每年末，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计一致。

#### 2.17 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1)、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2)、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### 2.18 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

##### 2.18.1 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

##### 2.18.2 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 2.19 应付职工薪酬核算方法

2.19.1 应付职工薪酬系公司因获得职工提供服务而给予职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2.19.2 应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系且符合规定确认条件的给予的补偿计入当期管理费用外，根据职工提供服务的受益对象，分别按下列情况处理：由提供劳务负担的职工薪酬计入劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述情况外的其他职工薪酬，计入当期损益。

2.19.3 辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

## 2.20 预计负债的确认标准和计量方法

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：

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

预计负债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，所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

若预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，或者补偿金额在基本确定能收到时，则作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 2.21 收入确认原则

2.21.1 商品销售收入：销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- (1)、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2)、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3)、收入的金额能够可靠地计量；
- (4)、相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5)、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.21.2 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2.21.3 让渡资产使用权收入：以同时满足相关的经济利益很可能流入企业及收入的金额能够可靠地计量为确认条件。其中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，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。

## 2.22 政府补助的类型及会计处理方法

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1)企业能够满足政府补助所附条件；
- (2)企业能够收到政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 2.23 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

(1)本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额，按照预期收回该资产或清偿负债期间的适应税率确认递延所得税资产和递延所得税负债；

(2)确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；

(3)资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。若很可能获得足够的应纳税所得额，则转回减记的金额。

### 2.24 主要会计政策、会计估计的变更及其影响

#### 2.24.1 本年度会计政策变更

本年度无会计政策变更。

#### 2.25.2 本年度会计估计变更

本年度无会计估计变更。

#### 2.24.3 前期会计差错更正及其影响

##### (1)追溯重述法

本年度未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

##### (2)未来适用法

本年度未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 附注 3、税项

### 3.1 公司主要税种和税率

税 项	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入	3%
营业税	营业收入	5%
消费税	贵重首饰及珠宝玉石的销售收入	5%

城市维护建设税	营业税及已交增值税	7%
教育费附加	营业税及已交增值税	3%
企业所得税	应纳所得额	20%

### 3.2 税负减免

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的相关规定,本公司2009年的所得税享受20%的优惠税率。

## 附注 4、企业合并及合并财务报表

### 4.1 合并(汇总)财务报表范围

合并(汇总)财务报表范围包括公司本部及附属独立核算的非法人南中国大酒店。

### 4.2 合并报表合并范围的变更:

本公司汇总财务报表范围未发生变化。

## 附注 5、财务报表主要项目注释

### 5.1 货币资金

项 目	期末数				期初数		
	币种	原 币	汇率	折合人民币	原 币	汇率	折合人民币
现 金	人民币	1,004,416.94		1,004,416.94	1,873,842.70		1,873,842.70
	美 元						
	日 元						
	港 币						
小 计		1,004,416.94		1,004,416.94	1,873,842.70		1,873,842.70
银行存款	人民币	2,384,647.62		2,384,647.62	4,135,760.75		4,135,760.75
小 计		2,384,647.62		2,384,647.62	4,135,760.75		4,135,760.75
其他货币资金	人民币	36,782.09		36,782.09			
小 计		36,782.09		36,782.09			
合 计		3,425,846.65		3,425,846.65	6,009,603.45		6,009,603.45

5.1.1 货币资金期末数比期初数减少 42.99%，主要系本期经营活动产生的现金流量收入减少所致。

5.1.2 无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	6,870,138.29	84.14	1,266,927.16	66.31	4,188,743.29	78.78	1,237,973.19	65.89

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	654,893.84	8.02	638,688.77	33.43	651,285.04	12.25	638,153.57	33.96
其他不重大应收账款	640,132.97	7.84	4,982.45	0.26	476,767.43	8.97	2,793.85	0.15
合 计	8,165,165.10	100.00	1,910,598.38	100.00	5,316,795.76	100.00	1,878,920.61	100.00

注：单项金额不重大但风险较大的应收账款以账龄较长（3 年以上）和单项金额在 20 万元以下为标准确定。

#### 5.2.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
三亚海缘酒店管理有限责任公司	3,283,901.73			
孙洪杰	2,026,051.37	28,448.67	5%	按会计政策计提
三亚供电公司	773,409.98	773,409.98	100%	无法收回
港澳国旅	464,563.21	464,563.21	100%	无法收回
深圳蜈支洲商务有限公司	322,212.00	505.30	5%	按会计政策计提
合 计	6,870,138.29	1,266,927.16		

#### 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年	11,574.80	1.77	2,893.70	15,047.96	2.31	3,761.99
4-5 年	15,047.96	2.30	7,523.99	3,691.00	0.57	1,845.50
5 年以上	628,271.08	95.93	628,271.08	632,546.08	97.12	632,546.08
合 计	654,893.84	100.00	638,688.77	651,285.04	100.00	638,153.57

#### 5.2.3 期末应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
海口罗牛山股份有限公司	58,082.46			
合 计	58,082.46			

#### 5.2.4 应收账款金额前五名单位情况

客户名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

三亚海缘酒店管理有限责任公司	非关联方	3,283,901.73	1 年以内	40.22%
孙洪杰	非关联方	2,026,051.37		24.81%
其中：		1,457,078.00	1 年以内	
		568,973.37	1-2 年	
三亚供电公司	非关联方	773,409.98		9.47%
其中：		45,332.61	3-4 年	
		179,903.66	4-5 年	
		548,173.71	5 年以上	
港澳国旅	非关联方	464,563.21	5 年以上	5.69%
深圳蜈支洲商务有限公司成都分公司	非关联方	322,212.00		3.95%
其中：		312,106.00	1 年以内	
		10,106.00	1-2 年	
合 计		6,870,138.29		84.14%

## 5.2.5 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	第一大股东	58,082.46	0.71

5.2.6 应收账款期末数比期初数增加 53.57%，主要系本期增加应收房费所致。

## 5.3 预付款项

## 5.3.1 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,324,440.00	100%	66,120.00	100%
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
合 计	1,324,440.00	100%	66,120.00	100%

## 5.3.2 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	未结算原因
贵州省仁怀市伟强商贸有限公司	非关联方	775,680.00	1 年以内	货未到

新华锦青岛即墨老酒有限公司	非关联方	195,920.00	1 年以内	货未到
吴志财	非关联方	170,000.00	1 年以内	货未到
海南金盘床垫有限公司	非关联方	150,170.00	1 年以内	货未到
三亚晨报社	非关联方	18,720.00	1 年以内	发票未到
小 计		1,310,490.00		

5.3.3 期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5.3.4 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5.3.5 预付账款期末数比期初数增加 19.03 倍，主要系本期预付货款增加所致。

#### 5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	77,363,143.31	98.90	77,363,143.31	99.08	77,363,143.31	98.90	77,363,143.31	99.09
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	707,132.99	0.90	707,132.99	0.91	709,532.99	0.91	708,926.99	0.91
其他不重大应收账款	150,342.10	0.20	9,971.85	0.01	149,988.17	0.19	3,242.29	
合 计	78,220,618.40	100.00	78,080,248.15	100.00	78,222,664.47	100.00	78,075,312.59	100.00

注：单项金额不重大但风险较大的其他应收款以账龄较长(3 年以上)单项金额在 100 万元以下为标准确定。

5.4.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海南大东海旅业股份有限公司	54,767,945.15	54,767,945.15	100%	按会计政策计提
94-96 年现金派发股利	16,899,000.00	16,899,000.00	100%	按会计政策计提
海南港澳国际旅行社	4,145,704.16	4,145,704.16	100%	按会计政策计提
广东金马旅游股份有限公司	1,200,494.00	1,200,494.00	100%	按会计政策计提
股东托管费	350,000.00	350,000.00	100%	按会计政策计提
合 计	77,363,143.31	77,363,143.31		

5.4.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年				1,212.00	0.17	606.00
5 年以上	707,132.99	100.00	707,132.99	708,320.99	99.83	708,320.99
合 计	707,132.99	100.00	707,132.99	709,532.99	100.00	708,926.99

5.4.4 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 5.4.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例
海南大东海旅业股份有限公司	非关联方	54,767,945.15	5 年以上	70.02%
94-96 年现金派发股利	非关联方	16,899,000.00	5 年以上	21.60%
海南港澳国际旅行社	非关联方	4,145,704.16	5 年以上	5.30%
广东金马旅游股份有限公司	非关联方	1,200,494.00	5 年以上	1.53%
股东托管费	非关联方	350,000.00	5 年以上	0.45%
合 计		77,363,143.31		98.90%

### 5.5 存货及存货跌价准备

#### 5.5.1 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
库存材料	1,012,878.05	765,966.52	246,700.33	1,081,539.86	777,500.00	304,039.86
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,880.17	22,771.38	11,102.41	11,668.97
食品及饮品	293,299.96	12,265.30	281,034.66	261,211.60	12,265.30	248,946.30
燃 料	20,906.50		20,906.50	18,954.51		18,954.51
合 计	1,349,855.89	789,334.23	560,521.66	1,384,477.35	800,867.71	583,609.64

#### 5.5.2 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
库存材料	777,500.00			11,533.48	765,966.52
库存商品	11,102.41				11,102.41
食品及饮品	12,265.30				12,265.30
合 计	800,867.71			11,533.48	789,334.23

5.5.3 存货可变现净值的确定系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市价扣除为进一步加工或销售需追加的成本后的净值确定。

## 5.6 其他流动资产

项 目	期初数			本期 增加	本期 减少	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值			账面余额	减值准备	账面价值
换地权益书	10,837,399.26	2,167,480.26	8,669,919.00			10,837,399.26	2,167,480.26	8,669,919.00
合 计	10,837,399.26	2,167,480.26	8,669,919.00			10,837,399.26	2,167,480.26	8,669,919.00

5.6.1其他流动资产系三亚市人民政府因整治大东海征用本公司拥有的土地使用权而核发的换地权益书（编号：:00000514，发放号：460200011217001）。

5.6.2 其他流动资产（换地权益书）减值准备系按其拟变现价值抵于账面原值的差额计提。拟变现价值系根据海南中力信资产评估事务所有限公司出具评估报告海中力信资评报字（2006）第 024 号资产评估报告书确定。

## 5.7 长期股权投资

被投资单位	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
深圳市迪福投资发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
湖北荆沙大东海俱乐部有限公司	4,566,207.42	4,566,207.42	4,566,207.42	4,566,207.42
三亚顺安娱乐城	5,150,166.84	5,150,166.84	5,150,166.84	5,150,166.84
合 计	14,716,374.26	14,716,374.26	14,716,374.26	14,716,374.26

### 5.7.1 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	股权 比例	初始投资额	期初数	本期损 益调整	现金 红利	本期 增(减)	期末数
深圳市迪福投资发 展有限公司	14.28%	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00
湖北荆沙大东海俱 乐部有限公司	91%	4,566,207.42	4,566,207.42				4,566,207.42
三亚顺安娱乐城	70%	5,150,166.84	5,150,166.84				5,150,166.84
合 计		14,716,374.26	14,716,374.26				14,716,374.26

### 5.7.2 长期投资减值准备

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
深圳市迪福投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	目前没有证据表明该资有收回的可能性
湖北荆沙大东海俱乐部有限公司	4,566,207.42			4,566,207.42	项目已终止,投资无法收回
三亚顺安娱乐城	5,150,166.84			5,150,166.84	与国家法律规定有悖长期停业
合 计	14,716,374.26			14,716,374.26	

## 5.8 固定资产

### 5.8.1 固定资产情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值合计：	190,079,992.48	647,505.27	29,670.00	190,697,827.75
其中：房屋建筑物	156,278,345.03	99,786.80		156,378,131.83
机器设备	18,560,086.78	2,730.00		18,562,816.78
电子设备	2,725,899.78	143,398.00	29,670.00	2,839,627.78
运输设备	1,457,608.77			1,457,608.77
其他设备	1,533,146.09	87,350.00		1,620,496.09
装修改良	9,524,906.03	314,240.47		9,839,146.50
二、累计折旧合计：	72,887,315.32	6,229,074.65	19,843.38	79,096,546.59
其中：房屋建筑物	55,342,918.67	3,060,251.29		58,403,169.96
机器设备	11,910,416.93	806,461.60		12,716,878.53
电子设备	1,401,143.55	294,729.14	19,843.38	1,676,029.31
运输设备	200,688.37	51,801.72		252,490.09
其他设备	721,129.29	181,906.06		903,035.35
装修改良	3,311,018.51	1,833,924.84		5,144,943.35
三、固定资产账面净值合计：	117,192,677.16	647,505.27	6,238,901.27	111,601,281.16
其中：房屋建筑物	100,935,426.36	99,786.80	3,060,251.29	97,974,961.87
机器设备	6,649,669.85	2,730.00	806,461.60	5,845,938.25
电子设备	1,324,756.23	143,398.00	304,555.76	1,163,598.47
运输设备	1,256,920.40	0.00	51,801.72	1,205,118.68
其他设备	812,016.80	87,350.00	181,906.06	717,460.74
装修改良	6,213,887.52	314,240.47	1,833,924.84	4,694,203.15
四、固定资产减值准备合计	36,258,618.00			36,258,618.00
房屋建筑物	32,449,653.81			32,449,653.81
机器设备	3,496,190.52			3,496,190.52
电子设备	99,137.16			99,137.16

其他设备	213,636.51			213,636.51
五、固定资产账面价值合计	80,934,059.16	647,505.27	6,238,901.27	75,342,663.16
房屋建筑物	68,485,772.55	99,786.80	3,060,251.29	65,525,308.06
机器设备	3,153,479.33	2,730.00	806,461.60	2,349,747.73
电子设备	1,225,619.07	143,398.00	304,555.76	1,064,461.31
运输设备	1,225,619.07		51,801.72	1,205,118.68
其他设备	598,380.29	87,350.00	181,906.06	503,824.23
装修改良	6,213,887.52	314,240.47	1,833,924.84	4,694,203.15

## 5.8.2 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	账面净值	备注
其他设备	230,710.58	20,306.92	199,992.57	10,411.09	
合 计	230,710.58	20,306.92	199,992.57	10,411.09	

5.8.3 期末无抵押或担保的固定资产。

## 5.9 在建工程

## 5.9.1 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减 少	工程投入 占预算的比 例	资金 来源	工程 进度	期末 数
合 计			314,240.47	314,240.47					

5.9.2 无利息资本化金额。

## 5.10 无形资产

## 5.10.1 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	87,315,277.74			87,315,277.74
土地使用权	87,315,277.74			87,315,277.74
二、累计摊销合计	25,538,906.12	868,727.16		26,407,633.28
土地使用权	25,538,906.12	868,727.16		26,407,633.28
三、账面净值合计	61,776,371.62	868,727.16		60,907,644.46
土地使用权	61,776,371.62	868,727.16		60,907,644.46
四、减值准备合计	29,343,890.98			29,343,890.98

土地使用权	29,343,890.98			29,343,890.98
五、无形资产账面值合计	32,432,480.64		868,727.16	31,563,753.48
土地使用权	32,432,480.64		868,727.16	31,563,753.48

5.10.2无形资产减值准备系根据三亚市政府规划限制临海部分土地使用而导致其账面价值高于目前市价的差额计提。

### 5.11 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	79,954,233.20	36,613.33			79,990,846.53
二、存货跌价准备	800,867.71			11,533.48	789,334.23
三、可供出售金融资产减值准备					
四、其他流动资产减值准备	2,167,480.26				2,167,480.26
五、长期股权投资减值准备	14,716,374.26				14,716,374.26
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	36,258,618.00				36,258,618.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	29,343,890.98				29,343,890.98
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	163,241,464.41	36,613.33		11,533.48	163,266,544.26

### 5.12 应付账款

#### 5.12.1账龄分析

账龄分析	期末数	期初数
1年以内	1,089,254.15	1,200,042.78
1-2年	16,657.91	133,814.01
2-3年	53,685.00	42,995.00
3-4年	42,995.00	490.00
4-5年	490.00	558.98

5 年以上	495,372.62	541,693.36
合 计	1,698,454.68	1,919,594.13

5.12.2 期末无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.12.3 期末无账龄在1年以上大额应付款项。

### 5.13 预收账款

#### 5.13.1 账龄分析

账龄分析	期末数	期初数
1 年以内	3,544,485.18	2,181,556.25
1-2 年	49,940.00	45,701.11
2-3 年	41,921.11	14,955.89
3-4 年	14,800.57	74,191.76
4-5 年	70,204.76	
5 年以上		
合 计	3,721,351.62	2,316,405.01

5.13.2 期末无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5.13.3 预收账款期末数比期初数增加60.65%，主要系预收旅行社的房款增加所致。

5.13.4 期末无账龄在1年以上大额预收款项。

### 5.14 应付职工薪酬

#### 5.14.1 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,244,254.93	5,948,659.17	5,814,048.80	4,378,865.30
二、职工福利费		1,326,754.17	1,326,754.17	
三、社会保险费	62,233.76	691,020.49	753,131.25	123.00
其中：1、医疗保险费	12,962.56	204,567.60	217,530.16	
2、基本养老保险费	42,532.92	431,119.36	473,529.28	123.00
3、年金缴费				
4、失业保险费	4,860.96	35,303.41	40,164.37	
5、工伤保险费	1,067.16	11,157.74	12,224.90	
6、生育保险费	810.16	8,872.38	9682.54	
7、外劳力综合保险				
四、住房公积金				

五、工会经费和职工教育经费	735,733.19	208,708.48	303,939.41	640,502.26
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	5,042,221.88	8,175,142.31	8,197,873.63	5,019,490.56

## 5.14.2 期末应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

项 目	期末数	预计发放时间
职工工资	1,010,772.90	2010 年 1 至 2 月发放
提成工资	3,368,092.40	2011 年 5 月发放
合计	4,378,865.30	

## 5.15 应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	135,982.62	135,982.62
营业税	195,306.87	1,144,201.97
城市维护建设税	13,671.49	76,510.93
房产税	152,453.79	381,847.71
企业所得税	-1,702,702.80	-1,702,702.80
个人所得税	1,145.66	5,694.59
教育费附加	5,859.20	32,790.40
土地使用税	115,868.22	78,675.60
合计	-1,082,414.95	153,001.02

注：应交税费期末数比期初数减少8.07倍，主要系营业税款结算缴付所致。

## 5.16 其他应付款

## 5.16.1 账龄分析

账龄分析	期末数	期初数
1 年以内	1,235,827.53	1,448,549.97
1-2 年	6,624,521.71	6,956,085.09
2-3 年	1,226,789.68	2,450,984.92
3-4 年	241,413.60	14,600.00
4-5 年	14,600.00	22,030.60
5 年以上	21,996,647.82	22,375,506.06
合计	31,339,800.34	33,267,756.64

## 5.16.2 期末其他应付款中应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东款项情况

单位名称	期末数	期初数
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	800,000.00	900,000.00

## 5.16.3 期末其他应付款中应付关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	800,000.00	900,000.00
海口食品有限公司	50,000.00	50,000.00
合 计	850,000.00	950,000.00

## 5.16.4 期末账龄在1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未结转原因
中国证监会	19,810,000.00	资金困难
海南澄心农业科技有限公司	6,588,596.50	资金困难
证券时报	1,065,059.86	资金困难
孙洪杰	1,000,000.00	保 证 金
合 计	28,463,656.36	

## 5.16.5 金额较大的其他应付款情况：

单位名称	金 额	内 容
中国证监会	19,810,000.00	违规操做公司股票罚款
海南澄心农业科技有限公司	6,588,596.50	借款
证券时报	1,121,704.69	公告费
孙洪杰	1,000,000.00	保证金
合 计	28,520,301.19	

## 5.17 股本 (单位：股)

项 目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	15,162,000.00				-5,808,000.00	-5,808,000.00	9,354,000.00
3. 其他内资持股	81,437,084.00				-17,718,400.00	-17,718,400.00	63,718,684.00
其中：							
境内法人持股	79,455,900.00				-15,910,400.00	-15,910,400.00	63,545,500.00
境内自然人持股	1,981,184.00				-1,808,000.00	-1,808,000.00	173,184.00
4. 外资持股							
其中：							
境外法人持股							

境外自然人持股						
有限售条件股份合计	96,599,084.00			-23,526,400.00	-23,526,400.00	73,072,684.00
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	179,500,916.00			23,526,400.00	23,526,400.00	203,027,316.00
2. 境内上市的外资股	88,000,000.00					88,000,000.00
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
已流通股份合计	267,500,916.00			23,526,400.00	23,526,400.00	291,027,316.00
三、股份总数	364,100,000.00					364,100,000.00

注：股东变更情况详见附注6。

### 5.18 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因、依据
股本溢价	33,336,215.58			33,336,215.58	
其他资本公积	20,806,634.43			20,806,634.43	
合 计	54,142,850.01			54,142,850.01	

### 5.19 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-328,660,809.77	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-328,660,809.77	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-2,996,641.57	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-331,657,451.34	

### 5.20 营业收入及成本

#### 5.20.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	31,408,152.42	34,694,727.08
其他业务收入		
合 计	31,408,152.42	34,694,727.08

#### 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

主营业务成本	4,950,965.24	4,605,522.46
其他业务成本		
合 计	4,950,965.24	4,605,522.46

## 5.20.2 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游饮食服务业	31,408,152.42	4,950,965.24	34,694,727.08	4,605,522.46
合 计	31,408,152.42	4,950,965.24	34,694,727.08	4,605,522.46

## 5.20.3 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	31,408,152.42	4,950,965.24	34,694,727.08	4,605,522.46
合 计	31,408,152.42	4,950,965.24	34,694,727.08	4,605,522.46

## 5.20.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
海南东方国际旅行社三亚分社欧美部	3,338,977.00	10.63
南方十字	3,065,883.00	9.76
海口市旅游公司	2,106,232.00	6.71
海南珠江国际旅行社有限公司三亚分社	1,479,875.00	4.71
深圳蜈支洲商务有限公司	1,438,910.00	4.58
合 计	11,429,877.00	36.39

## 5.21 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,584,256.24	1,726,108.82	5%
城建税	110,897.94	120,827.61	7%
教育费附加	47,527.68	51,783.27	3%
合 计	1,742,681.86	1,898,719.70	

## 5.22 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		424,603.44
减:利息收入	9,772.29	23,910.40
汇兑损失		
减:汇兑收益		
金融机构手续费	211,210.15	191,618.38

其 他		
合 计	201,437.86	592,311.42

注：财务费用本期发生额比上期发生额减少 65.99%，主要系利息支出减少所致。

### 5.23 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	36,613.33	78,696.49
存货跌价减值准备		-12,907.38
合 计	36,613.33	65,789.11

注：资产减值损失本期发生额比上期发生额减少 44.35%，主要系收回部分以前年度往来款所致。

### 5.24 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	720.00	4,500.00
其中：固定资产处置利得	720.00	4,500.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		857,449.73
赔款收入	326,533.50	241,212.50
其他收入	41,925.54	55,350.67
合 计	369,179.04	1,158,512.90

注：营业外收入本期发生额比上期发生额减少 68.13%，主要系本期无债务重组利得所致。

### 5.25 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	7,526.62	21,552.26
其中：固定资产处置损失	7,526.62	21,552.26
无形资产处置损失		
罚款支出	54,554.24	15,519.12
公益性捐赠支出	263,000.00	123,000.00
合 计	325,080.86	160,071.38

注：营业外支出本期发生额比上期发生额增加 1.03 倍，主要系本期公益性捐赠增加所致。

### 5.26 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金 1,432,230.37 元，明细如下：

项 目	本期发生额
代收基金	300,503.00
收到还借款	36,304.00

收到其他零星(代交保险)	730,826.07
收利息收入	9,772.29
其他代收款	354,825.01
合 计	1,432,230.37

(2)支付的其他与经营活动有关的现金 11,683,892.60 元，明细如下：

项 目	本期发生额
支付推广费	1,866,711.94
支付交际应酬费	1,693,345.11
支付水电费	1,525,465.89
支付洗涤费	980,461.84
支付租赁费	843,115.00
支付差旅费	751,723.99
支付修理费	546,894.53
支付燃油费	436,179.01
支付捐款费	263,000.00
支付基金	317,554.24
支付董事监事会费	289,332.00
支付公告费	241,682.00
低值易耗品摊销	220,000.00
支付手续费	218,653.50
代付个人社保	211,210.15
支付制服费	193,994.45
支付通讯费	128,027.00
支付 B 股服务费	127,755.07
支付通讯费	116,044.42
支付海口农工贸(罗牛山)股份有限公司往来款	106,750.00
支付办公费	63,155.00
支付环境保护费	52,600.00
支付财产保险费	50,336.86
罚款支出	54,554.24
支付员工借款	49,459.00
支付会务费	26,919.74

支付报纸杂志费	18,720.00
支付其他费用	288,801.86
合 计	11,683,892.60

### 5.27 现金流量表补充资料：

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,996,641.57	431,855.37
加：资产减值准备	36,613.33	65,789.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,229,074.65	6,137,961.78
无形资产摊销	868,727.16	868,727.16
长期待摊费用摊销		
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)	-720.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,526.62	17,052.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		424,603.44
投资损失(收益以“-”号填列)		
债务重组收益		-857,449.73
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)	34,621.46	-174,996.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,104,643.27	795,414.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-838,247.59	1,606,451.48
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-763,689.21	9,315,408.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,425,846.65	6,009,603.45
减：现金的期初余额	6,009,603.45	2,424,831.17

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	-2,583,756.80	3,584,772.28

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1.现 金	3,425,846.65	6,009,603.45
其中：库存现金	1,004,416.94	1,873,842.70
可随时用于支付的银行存款	2,384,647.62	4,135,760.75
可随时用于支付的其他货币资金	36,782.09	
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	3,425,846.65	6,009,603.45
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		
合 计	3,425,846.65	6,009,603.45

## 附注 6、关联方关系及交易

## (一)本公司的第一大股东

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	第一大股东	股份制	海口市	胡电铃	种养殖业	RMB 88,013.20 万元

## (续上表)

第一大股东名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	16.48	16.48	海南罗牛山控股集团有限公司	28408974-7

注：2010 年 1 月 29 日，本公司收到海口农工贸（罗牛山）股份有限公司转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 2010 年 1 月 29 日出具的《证券过户登记确认书》，确认海口食品有限公司持有的 ST 东海 A6,000 万股股份已过户给海口农工贸(罗牛山)股份有限公司。本次股权过户完成后，海口农工贸（罗牛山）股份有限公司持有 ST 东海 A6,000 万股股份，占本公司总股本的 16.48%，为本公司第一大股东。

## (二)关联方交易情况

## 销售商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金	金额	占同类交易金

					额的比例 (%)		额的比例 (%)
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	销售	住宿	市场价	184,533.17	0.59	163,230.44	0.47

## (三)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	58,082.46	
其他应付款	海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	800,000.00	900,000.00
其他应付款	海口食品有限公司	50,000.00	50,000.00

**附注 7、或有事项**

本公司无应予披露的或有事项。

**附注 8、承诺事项**

本公司无应予披露的承诺事项。

**附注 9、资产负债表日后事项**

2010 年 1 月 29 日, 本公司收到海口农工贸(罗牛山)股份有限公司转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 2010 年 1 月 29 日出具的《证券过户登记确认书》, 确认海口食品有限公司持有的 ST 东海 A6,000 万股股份已过户给海口农工贸(罗牛山)股份有限公司。本次股权过户完成后, 海口农工贸(罗牛山)股份有限公司持有 ST 东海 A6,000 万股股份, 占本公司总股本的 16.48%, 为本公司第一大股东。

**附注 10、其他重要事项**

本公司无其他重要事项

**附注 11、补充资料**

## 11.1 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-6,806.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,904.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	44,098.18	
所得税影响额		
合 计	44,098.18	

### 11.2 境内外会计准则下会计数据差异

境内外会计准则下会计数据无差异。

### 11.3 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.402	-0.0082	-0.0082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.452	-0.0084	-0.0084

### 11.4 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 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	1	-2,996,641.57
非经常性损益	2	44,098.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,040,739.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	89,582,040.24
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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	
加权平均净资产	12=4+1×1/2 +5×6/11-7×8/11±9×10/11	88,083,719.46
加权平均净资产收益率	13=1/12	-3.402
同一控制企业合并被合并方不予加权计算的净资产	14	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	15=3/ ( 12-14 )	-3.452

## (2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

### 11.5 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

资产负债表项目	期末数/本期数	期初数/上期数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,425,846.65	6,009,603.45	-42.99%	本期经营活动产生的现金流量收

				入减少所致
应收账款	8,165,165.10	5,316,795.76	53.57%	本期应收房费增加所致
预付账款	1,324,440.00	66,120.00	19.03 倍	本期预付的货款增加
预收款项	3,721,351.62	2,316,405.01	60.65%	本期预收房费增加所致
应交税费	-1,082,414.95	153,001.02	-8.07 倍	本期支付的税款增加所致
财务费用	201,437.86	592,311.42	-65.99%	本期利息支出减少所致
资产减值损失	36,613.33	65,789.11	-44.35%	系收回部分以前年度往来款所致
营业外收入	369,179.04	1,158,512.90	-68.13%	本期无债务豁免收入所致
营业外支出	325,080.86	160,071.38	1.03 倍	本期公益捐赠增加所致

#### 附注 12、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 4 月 26 日批准报出。