
海南大东海旅游中心股份有限公司

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



Da Dong Hai

2010 年半年度报告全文

披露日期：二〇一〇年八月二十六日



第一节、重要提示、释义及目录

（一）重要提示

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。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席。

本公司负责人黎愿斌、主管会计工作负责人陈刘榕及会计机构负责人(会计主管人员)李智声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

本报告期财务会计报告未经审计。

（二）释义

除非另有说明，以下简称在本报告中之含义如下：

本公司、公司、大东海指：海南大东海旅游中心股份有限公司

【注】本报告中财务数据或金额的本位币均为人民币元（有特别说明的除外）。

（三）目录

第一节、重要提示、释义及目录.....	2
第二节、公司基本情况.....	3
第三节、股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节、董事会报告.....	7
第六节、重要事项.....	9
第七节、财务报告.....	13
第八节、备查文件目录.....	13



第二节、公司基本情况

（一）基本情况

- 1、公司法定中文名称：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
公司法定英文名称：Hainan Dadonghai Tourism Centre (Holdings) Co., Ltd.
公司英文名称缩写：DADONGHAI
- 2、公司法定代表人：黎愿斌
- 3、公司董事会秘书：汪宏娟
证券事务代表：汪宏娟
联系地址：海南省三亚市大东海
电话：0898-88219888 转 8264
传真：0898-88212298
电子信箱：hnddh@21cn.com
- 4、公司注册地址：三亚市大东海
公司办公地址：三亚市大东海
邮政编码：572021
- 5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》和《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司股票上市交易所：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
- 7、其它有关资料
 - (1) 公司首次注册登记日期：1993 年 4 月 26 日
注册登记地点：三亚市河东区大东海
 - (2) 公司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
 - (3) 企业法人营业执照注册号：460000000145145
 - (4) 税务登记号码：460200201357188
 - (5) 公司聘请的会计师事务所名称、办公地址
公司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



(二) 主要财务数据和指标

1、报告期主要财务数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	126,506,228.32	127,282,080.92	-0.61%
归属于上市公司股东的所有者权益	87,087,010.87	86,585,398.67	0.58%
股本	364,100,000.00	364,100,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.24	0.24	0.00%
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	20,018,480.32	16,063,765.21	24.62%
营业利润	471,851.22	-2,175,711.36	121.69%
利润总额	643,092.57	-2,239,209.50	128.72%
归属于上市公司股东的净利润	501,612.20	-2,239,209.50	122.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	330,370.85	-2,175,711.36	121.69%
基本每股收益 (元/股)	0.0014	-0.0061	122.95%
稀释每股收益 (元/股)	0.0014	-0.0061	122.95%
净资产收益率 (%)	0.58%	-2.56%	3.14%
经营活动产生的现金流量净额	180,292.29	-1,248,622.76	114.44%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0005	-0.0034	114.71%

非经常性损益项目及金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
营业外收入	201,241.35	-
营业外支出	30,000.00	-
合计	171,241.35	-

2、本报告期按中国会计准则和国际会计准则调整计算净利润差异 单位：(人民币)元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按境外会计准则	501,612.20	-2,239,209.50	87,087,010.87	86,585,398.67
按境内会计准则	501,612.20	-2,239,209.50	87,087,010.87	86,585,398.67
按境外会计准则调整的分项及合计：				
境内外会计准则差异合计	0.00	0.00	0.00	0.00
境内外会计准则差异的说明	无差异。			

3、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)》编制计算的利润表附表

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	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	0.0058	0.0058	0.0014	0.0014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0038	0.0038	0.0009	0.0009



第三节、股本变动和主要股东持股情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股本变动如下：

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	73,072,684	20.07%	0	0	0	-4,562,600	-4,562,600	68,510,084	18.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,354,000	2.57%	0	0	0	0	0	9,354,000	2.57%
3、其他内资持股	63,718,684	17.50%	0	0	0	-4,562,600	-4,562,600	59,156,084	16.25%
其中 境内非国有法人持股	63,545,500	17.45%	0	0	0	-4,562,600	-4,562,600	58,982,900	16.20%
境内自然人持股	173,184	0.05%	0	0	0	0	0	173,184	0.05%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	291,027,316	79.93%	0	0	0	4,562,600	4,562,600	295,589,916	81.18%
1、人民币普通股	203,027,316	55.76%	0	0	0	4,562,600	4,562,600	207,589,916	57.01%
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									
4、其他									
三、股份总数	364,100,000	100.00%	0	0	0	0		364,100,000	100.00%

变动原因说明：报告期内公司部分股东办理了股改偿还代垫和解除限售手续，导致上述股本结构的变化。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数

截止 2010 年 6 月 30 日止，公司股东总数为 34,831 户。其中，A 股股东 27,254 户，B 股股东 7,577 户。

2、报告期末股东持股情况

报告期末公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况（单位：股）

股东总数						34,831
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	质押或冻结的	



				件股份数量	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	2.76%	10,052,720	10,052,720	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	6,600,000	0
吴鸣霄	境内自然人	1.39%	5,068,971	0	0
三亚市中兴发展公司	境内非国有法人	1.00%	3,630,000	3,630,000	0
中国农业银行股份有限公司海口金贸支行	境内非国有法人	0.91%	3,300,000	3,300,000	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	国有法人	0.76%	2,772,000	0	0
招商证券香港有限公司	国有法人	0.73%	2,655,007	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
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
招商证券香港有限公司	2,655,007	境内上市外资股
三亚市农村信用合作社联合社	2,310,000	人民币普通股
张东奇	1,983,500	人民币普通股
中山市实业集团有限公司	1,848,000	人民币普通股
潮安县安盛房地产开发有限公司	1,847,990	人民币普通股

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。

3、截止 2010 年 6 月 30 日，本公司前十名有限售条件股东持股数量及限售条件如下表：

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	海口农工贸（罗牛山）股份有限公司	30,638,180	2010 年 08 月 19 日	30,638,180	请见本报告第六节第（十）部分。
2	洋浦通融投资管理咨询有限公司	10,052,720	2010 年 08 月 19 日	10,052,720	

注：（1）本公司于 2007 年 8 月 8 日实施股权分置改革方案，上表中不包括未偿还代垫股份而未被解除限售的股份，其只有在偿还了股改代垫部分股份后或者是取得海口农工贸（罗牛山）股份有限公司的同意，并按有关规定办好相关手续后才能获得流通。

（2）可上市交易最后确定日期，以证券交易所审核批准的日期为准。

（三）公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



第四节、董事、监事、高级管理人员情况

- (一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。
- (二) 报告期内，公司没有发生董事、监事及高级管理人员离任、新聘或解聘情况。

第五节、董事会报告

(一) 报告期经营成果及财务状况的简要分析 单位：(人民币)元

序号	项目	本报告期数	上年同期数	增减比例%
1	营业收入	20,018,480.32	16,063,765.21	24.62
2	营业成本	3,371,403.38	2,688,025.65	25.42
3	销售费用	8,368,177.03	7,265,382.38	15.18
4	财务费用	152,944.30	88,590.29	72.64
5	营业利润	471,851.22	-2,175,711.36	121.69
6	净利润	501,612.20	-2,239,209.50	122.40
7	经营活动产生的现金流量净额	180,292.29	-1,248,622.76	114.44

增减变化原因：

- 1、营业收入的增长，主要是旅游市场的恢复，使酒店的平均房价及开房率较去年同期有一定幅度的上升影响所致。
- 2、营业成本的增加，主要是随着收入的增长而增加。
- 3、销售费用的增加，主要是员工工资的调增和水电费价格的调整影响所致。
- 4、财务费用的增加，主要是信用卡手续费的增加。
- 5、营业利润的增加，主要是收入的大幅增长及成本费用控制得较好的影响所致。
- 6、净利润的增加，主要是收入的大幅增长及成本费用控制得较好的影响所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额的增加，主要是收入的增加影响所致。

(二) 报告期经营情况

1、经营情况概述

报告期内，由于受全球经济复苏和国内经济平稳发展以及海南国际旅游岛建设正式上升为国家战略等因素的影响，使得海南境内外游客骤增，旅游行业迅速发展。公司酒店境内外客源市场也出现好转，有效的扼制了公司酒店经营继续下滑的局面，保持了公司的经营稳定。

截至本报告期末，公司实现主营业务收入 2,001.85 万元，较去年同期增长 24.62%，净利润 50.16 万元，较去年同期增长 122.40%；经营活动产生的现金流量净额 18.03 万元，较去年同期增长 114.44%。



2、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）的行业或产品：

单位：（人民币）万元

产品名称	产品销售收入	产品销售成本	毛利率（%）
房务收入	1,526.6	1.91	99.87
餐饮	475.25	335.23	29.46

报告期内公司主营业务分行业或产品情况

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（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
酒店服务业	2001.85	337.14	83.16	24.62	25.42	-0.11
主营业务分产品情况						
客房	1,526.6	1.91	99.87	25.21	218.33	-0.08
餐饮	475.25	335.23	29.46	22.76	24.99	-1.26

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 4.02 万元。

报告期内公司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（%）
海南三亚地区	2,001.85	24.62

- 3、报告期内公司的利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化。
- 4、报告期内公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 5、报告期内公司没有对外参股公司的投资收益情况。
- 6、经营中的问题与困难及解决办法：

随着全国各地旅游景点的不断开发，游客的不断分流，以及三亚不同档次新建酒店的不断崛起，三亚旅游服务市场呈现过饱和状态，经营竞争极其激烈。为此，公司管理层将继续研究各种措施加以应对，继续对酒店设备设施进行更新改造，加强对酒店外部环境的整治、加强员工培训工作等等。以加强酒店市场竞争能力，以及应对各种无法预知的自然灾害的能力。

（三）报告期投资情况

- 1、报告期内公司未发生募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。
- 2、报告期内未发生重大非募集资金投资项目的情况。

（四）公司没有进行盈利预测、有关计划或展望的情况。



(五) 报告期内公司没有对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改。

(六) 公司预计今年第三季度可能出现亏损。其主要原因：由于全球经济复苏、国内经济平稳发展以及海南国际旅游岛建设正式上升为国家战略等，海南境内外游客逐渐增加，公司酒店境内外客源市场情况也出现好转。预计公司 2010 年 7 月 1 日至 9 月 30 日约亏损 100 万元至 130 万元，2010 年 1 月 1 日至 9 月 30 日约亏损 50 万元至 80 万元左右。

第六节、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，规范公司运作，本公司法人治理结构的实际状况与上述文件的要求不存在差异。

为贯彻执行全国证券期货监管系统维稳工作会议精神和海南证监局《关于加强投资者关系管理维护资本市场稳定的通知》(海南证监发[2009]61 号)的要求，公司以深圳证券交易所发布的《上市公司投资者关系管理指引》、《上市公司公平信息披露指引》等为指导，制定了《公司 2010 年度投资者关系管理工作计划》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，并按照相关规定要求积极开展工作。目前，公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的相关要求。

(二) 公司上年度没有拟定在本报告期实施利润分配方案。

(三) 公司半年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、上年年度报告中未有重大诉讼、仲裁事项的披露。

(五) 重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，本公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(六) 重大合同及其履行情况。

1、报告期内，公司没有发生及没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、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。

2、报告期内公司无重大担保及尚未履行完毕的担保事项。



3、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也没有以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

4、公司不存在控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

（七） 债务重组事项

报告期内公司未发生债务重组事项。

（八） 关联交易事项

报告期内，公司实际第一大股东海口农工贸（罗牛山）股份有限公司，以市场交易价格累计在公司酒店消费共计 4,024,460 元。

（九） 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事陈日进、冯大安、李光忠对公司 2010 年上半年关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见如下：

1、 关于控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明及独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、证监发[2003]56 号文和《公司章程》的有关规定，作为公司独立董事，我们阅读了公司提供的相关资料，基于独立判断的立场，现就公司 2010 年上半年控股股东及其他关联方占用公司资金情况说明并发表如下独立意见：

（1）报告期内，公司与控股股东及其关联方之间不存在占用资金的情况。

（2）报告期内，公司与关联方之间的资金往来属于正常的经营性关联交易的资金往来，交易程序合法，定价公允，没有损害公司和全体股东的利益。

2、 关于公司对外担保情况的说明及独立意见

依据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）要求，作为公司独立董事，我们对公司报告期内对外担保情况进行了核查和监督，现就公司执行上述规定对外担保情况进行专项说明并发表独立意见如下：

报告期内，公司未发生对外担保情况以及违规担保情况。

（十） 报告期内，公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况。

本公司控股股东海口农工贸（罗牛山）股份有限公司代理人海口食品有限公司承诺及履行情况

（1）最终由其承接并豁免本公司158,974,468.35 元的债务及其相关利息，已完成履约。



(2) 为截止至本次股权分置改革方案实施股权登记日止, 未明确表示同意方案及股权权属存在争议、质押、司法冻结等情形暂时无法执行对价安排的非流通股股东, 由第一大股东先行代为垫付该部分股东持有的非流通股份获得上市流通权所需执行的的对价。已完成履约。

(3) 支付本公司本次股权分置改革相关费用。已完成履约。

(4) 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。

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。已履约。

(5) 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。

(十一) 报告期内, 公司解聘、新聘任会计师事务所的情况

报告期内, 公司继续聘任中准会计师事务所有限公司为公司的审计机构。

(十二) 公司内部控制制度的建立及执行情况

报告期内, 在董事会指导和监事会监督下, 公司根据自身经营特点和所处环境, 在不断完善已有制度的基础上, 根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》, 公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》, 进一步建立健全内部控制制度, 促进公司的规范运作和健康发展, 保护投资者合法权益。

(十三) 公司证券投资及收益等情况

报告期内, 公司未发生证券投资情况。

(十四) 公司持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的相关情况

截止报告期末, 公司未持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股。

(十五) 公司持股 5% 以上股东 2010 年追加股份限售承诺的情况

公司持股 5% 以上股东在 2010 年没有追加股份限售的承诺。

(十六) 公司接待调研及采访等相关情况

报告期内, 公司严格遵守深交所《上市公司公平信息披露指引》, 本着公开、公平和公正的原则认真开展投资者关系管理工作。公司主要以现场股东大会和电话方式接受投资者的



咨询，并客观、真实、准确、完整地向投资者介绍公司生产经营和发展情况。公司严格遵循公平信息披露的原则，未实行差别对待政策，未有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息，未出现违反《上市公司公平信息披露指引》要求的情形发生。

报告期内，公司未接待调研及采访。

(十七) 报告期内，未发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、深交所公开谴责的事项，以及公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

(十八) 报告期内重要事项信息披露索引

1、“股票交易异常波动公告”刊登于 2010 年 1 月 21 日的《证券时报》B10 版，并同时披露于 <http://www.cninfo.com.cn>（检索路径：从“个股资料查询”输入本公司股票代码查询，下同）

2、“关于公司大股东股权过户完成的公告”刊登于 2010 年 2 月 1 日的《证券时报》C2 版、《香港商报》A6 版，并同时披露于 <http://www.cninfo.com.cn>。

3、“股票交易异常波动公告”刊登于 2010 年 2 月 4 日的《证券时报》B3 版、《香港商报》A17 版，并同时披露于 <http://www.cninfo.com.cn>。

4、“限售股份解除限售提示性公告”刊登于 2010 年 4 月 15 日的《证券时报》D51 版、《香港商报》B7 版，并同时披露于 <http://www.cninfo.com.cn>。

5、“第六届董事会第八次会议决议公告”、“2009 年年度报告摘要”、“关于召开 2009 年度股东大会的通知”、“2010 年 1-6 月业绩预告公告”刊登于 2010 年 4 月 28 日的《证券时报》D70 版和 D70 版、《香港商报》B13 版和 B13 版，并同时披露于 <http://www.cninfo.com.cn>。

6、“2010 年第一季度报告”刊登于 2010 年 4 月 28 日的《证券时报》D70 版、《香港商报》B13 版，并同时披露于 <http://www.cninfo.com.cn>。

7、“第六届监事会第八次会议决议公告”刊登于 2010 年 4 月 28 日的《证券时报》D70 版、《香港商报》B13 版，并同时披露于 <http://www.cninfo.com.cn>。

8、“2009 年度股东大会决议公告”刊登于 2010 年 5 月 21 日的《证券时报》B4 版、《香港商报》A5 版，并同时披露于 <http://www.cninfo.com.cn>。



第七节、财务会计报告（未经审计）

- （一）本报告期公司财务报告未经审计。
- （二）会计报表（见附件一）
- （三）、会计报表附注（见附件二）

第八节、备查文件

- （一）、载有法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本。
- （二）载有公司负责人、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告。
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件。
- （四）公司章程。
- （五）其他有关资料。

海南大东海旅游中心股份有限公司董事会

董事长：黎愿斌

2010 年 8 月 24 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 2010 年 06 月 30 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	3,458,203.94	3,458,203.94	3,425,846.65	3,425,846.65
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	8,035,144.75	8,035,144.75	6,254,566.72	6,254,566.72
预付款项		1,741,004.68	1,741,004.68	1,324,440.00	1,324,440.00
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	286,392.09	286,392.09	140,370.25	140,370.25
买入返售金融资产					
存货	5.5	789,811.77	789,811.77	560,521.66	560,521.66
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		22,980,476.23	22,980,476.23	20,375,664.28	20,375,664.28
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					
投资性房地产					
固定资产	5.8	72,396,362.19	72,396,362.19	75,342,663.16	75,342,663.16
在建工程					
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	5.9	31,129,389.90	31,129,389.90	31,563,753.48	31,563,753.48
开发支出					



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

商誉					
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		103,525,752.09	103,525,752.09	106,906,416.64	106,906,416.64
资产总计		126,506,228.32	126,506,228.32	127,282,080.92	127,282,080.92
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	5.11	2,105,814.23	2,105,814.23	1,698,454.68	1,698,454.68
预收款项		2,017,897.22	2,017,897.22	3,721,351.62	3,721,351.62
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	5.13	5,420,532.76	5,420,532.76	5,019,490.56	5,019,490.56
应交税费	5.14	-1,157,506.11	-1,157,506.11	-1,082,414.95	-1,082,414.95
应付利息					
应付股利					
其他应付款	5.15	31,032,479.35	31,032,479.35	31,339,800.34	31,339,800.34
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		39,419,217.45	39,419,217.45	40,696,682.25	40,696,682.25
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		39,419,217.45	39,419,217.45	40,696,682.25	40,696,682.25
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	5.16	364,100,000.00	364,100,000.00	364,100,000.00	364,100,000.00
资本公积	5.17	54,142,850.01	54,142,850.01	54,142,850.01	54,142,850.01



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

减：库存股					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	5.18	-331,155,839.14	-331,155,839.14	-331,657,451.34	-331,657,451.34
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		87,087,010.87	87,087,010.87	86,585,398.67	86,585,398.67
少数股东权益					
所有者权益合计		87,087,010.87	87,087,010.87	86,585,398.67	86,585,398.67
负债和所有者权益总计		126,506,228.32	126,506,228.32	127,282,080.92	127,282,080.92

利润表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年 1-6 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	5.19	20,018,480.32	20,018,480.32	16,063,765.21	16,063,765.21
其中：营业收入		20,018,480.32	20,018,480.32	16,063,765.21	16,063,765.21
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	5.19	19,546,629.10	19,546,629.10	18,239,476.57	18,239,476.57
其中：营业成本		3,371,403.38	3,371,403.38	2,688,025.65	2,688,025.65
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	5.20	1,100,224.54	1,100,224.54	883,507.09	883,507.09
销售费用		8,368,177.03	8,368,177.03	7,265,382.38	7,265,382.38
管理费用		6,553,879.85	6,553,879.85	7,313,971.16	7,313,971.16
财务费用	5.21	152,944.30	152,944.30	88,590.29	88,590.29
资产减值损失					
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）		471,851.22	471,851.22	-2,175,711.36	-2,175,711.36
加：营业外收入	5.22	201,241.35	201,241.35	158,595.00	158,595.00
减：营业外支出	5.23	30,000.00	30,000.00	222,093.14	222,093.14



其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		643,092.57	643,092.57	-2,239,209.50	-2,239,209.50
减：所得税费用		141,480.37	141,480.37		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,612.20	501,612.20	-2,239,209.50	-2,239,209.50
归属于母公司所有者的净利润		501,612.20	501,612.20	-2,239,209.50	-2,239,209.50
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.0014	0.0014	-0.0061	-0.0061
（二）稀释每股收益		0.0014	0.0014	-0.0061	-0.0061
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		501,612.20	501,612.20	-2,239,209.50	-2,239,209.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		501,612.20	501,612.20	-2,239,209.50	-2,239,209.50
归属于少数股东的综合收益总额					

现金流量表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年 1-6 月 单位：(人民币)元

项目	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	17,165,594.70	17,165,594.70	13,751,845.92	13,751,845.92
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				
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	780,879.80	780,879.80	187,578.80	187,578.80
经营活动现金流入小计	17,946,474.50	17,946,474.50	13,939,424.72	13,939,424.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,751,093.21	3,751,093.21	3,691,670.13	3,691,670.13
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	5,117,576.51	5,117,576.51	4,207,632.53	4,207,632.53
支付的各项税费	1,815,429.02	1,815,429.02	2,763,604.52	2,763,604.52



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

支付其他与经营活动有关的现金	7,082,083.47	7,082,083.47	4,525,140.30	4,525,140.30
经营活动现金流出小计	17,766,182.21	17,766,182.21	15,188,047.48	15,188,047.48
经营活动产生的现金流量净额	180,292.29	180,292.29	-1,248,622.76	-1,248,622.76
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	147,935.00	147,935.00	1,309,812.32	1,309,812.32
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	147,935.00	147,935.00	1,309,812.32	1,309,812.32
投资活动产生的现金流量净额	-147,935.00	-147,935.00	-1,309,812.32	-1,309,812.32
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	32,357.29	32,357.29	-2,558,435.08	-2,558,435.08
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	3,458,203.94	3,458,203.94	3,451,168.37	3,451,168.37



资产减值准备明细表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年 1—6 月 单位：（人民币）元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	79,990,846.53				79,990,846.53
二、存货跌价准备	789,334.23			9,470.24	779,863.99
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
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	2,167,480.26				2,167,480.26
合计	163,266,544.26			9,470.24	163,257,074.02

合并所有者权益变动表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

2010 半年度

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						少数 股东 权益	归属于母公司所有者权益						少数 股东 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	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
一、上年年末余额	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
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				-331,657,451.34		86,585,398.67	364,100,000.00	54,142,850.01					-328,660,809.77		89,582,040.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						501,612.20		501,612.20							-2,239,209.50		-2,239,209.50
（一）净利润						501,612.20		501,612.20							-2,239,209.50		-2,239,209.50
（二）其他综合收益																	
上述（一）和（二）小计						501,612.20		501,612.20							-2,239,209.50		-2,239,209.50
（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				-331,155,839.14		87,087,010.87	364,100,000.00	54,142,850.01					-330,900,019.27		87,342,830.74



母公司所有者权益变动表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司

2010 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额						上年金额									
	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	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							501,612.20	501,612.20							-2,239,209.50	-2,239,209.50
(一)净利润							501,612.20	501,612.20							-2,239,209.50	-2,239,209.50
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							501,612.20	501,612.20							-2,239,209.50	-2,239,209.50
(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					-331,155,839.14	87,087,010.87	364,100,000.00	54,142,850.01					-330,900,019.27	87,342,830.74

海南大东海旅游中心股份有限公司

财务报表附注

(2010年6月30日)

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2010年6月30日止,公司股份总额364,100,000股,其中:有限售条件股份为68,510,084股,占股份总额的18.82%,无限售条件股份为295,589.91股,占股份总额的81.18%。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。

2.24.2 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	应纳税所得额	22%



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 2010 年的所得税享受 22% 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	1,091,933.68		1,091,933.68	1,004,416.94		1,004,416.94
	美 元						
	日 元						
	港 币						
小 计		1,091,933.68		1,091,933.68	1,004,416.94		1,004,416.94
银行存款	人民币	2,366,270.26		2,366,270.26	2,384,647.62		2,384,647.62
小 计		2,366,270.26		2,366,270.26	2,384,647.62		2,384,647.62
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		3,458,203.94		3,458,203.94	3,425,846.65		3,425,846.65

5.1.1 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	8,409,780.39	84.56	1,266,927.16	15.06	6,870,138.29	84.14	1,266,927.16	18.44
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	6.58	638,688.77	97.53	654,893.84	8.02	638,688.77	97.53
其他不重大应收账款	881,068.90	8.86	4,982.45	0.57	640,132.97	7.84	4,982.45	0.78
合 计	9,945,743.13	100.00	1,910,598.38	19.21	8,165,165.10	100.00	1,910,598.38	23.40



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	4,457,919.83	0.00		按会计政策计提
孙洪杰	2,367,445.37	28,448.67	1.2%	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	346,442.00	505.30	0.15%	按会计政策计提
合 计	8,409,780.39	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	11,574.80	1.77	2,893.70
4-5 年	15,047.96	2.30	7,523.99	15,047.96	2.30	7,523.99
5 年以上	628,271.08	95.93	628,271.08	628,271.08	95.93	628,271.08
合 计	654,893.84	100.00	638,688.77	654,893.84	100.00	638,688.77

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	98,327.06		58,082.46	
合 计	98,327.06		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	4,457,919.83	1 年以内	44.82%
孙洪杰	非关联方	2,367,445.37		23.80%
其中：		1,798,472.00	1 年以内	



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

		568,973.37	1-2 年	
三亚供电公司	非关联方	773,409.98		7.78%
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	4.67%
深圳蜈支洲商务有限公司	非关联方	346,442.00		3.48%
其中：		336,336.00	1 年以内	
		10,106.00	1-2 年	
合 计		8,409,780.39		84.55%

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	98,327.06	0.99

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	1,741,004.68	100%	1,324,440.00	100%
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
合 计	1,741,004.68	100%	1,324,440.00	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	期末数	年限	未结算原因
------	-------	-----	----	-------



	系			
三亚牛奇洲园林建筑装饰工程有限公司	非关联方	955,398.00	1 年以内	发票未到
新疆巴音郭楞蒙古自治州种畜场	非关联方	379,000.00	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
中国人民财产保险股份有限公司海南省分公司	非关联方	32,290.68	1 年以内	发票未到
小 计		1,732,608.68		

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 31.45%，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	98.72	77,363,143.31	100	77,363,143.31	98.90	77,363,143.31	100
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	100	707,132.99	0.90	707,132.99	100
其他不重大应收账款	296,363.94	0.38	9,971.85	3.36	150,342.10	0.19	9,971.85	6.63
合 计	78,366,640.24	100.00	78,080,248.15	99.63	78,220,618.40	100.00	78,080,248.15	99.82

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：

其他应收款内容	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其他应收账款：



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

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						
5 年以上	707,132.99	100.00	707,132.99	707,132.99	100.00	707,132.99
合 计	707,132.99	100.00	707,132.99	707,132.99	100.00	707,132.99

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	69.89%
94-96 年现金派发股利	非关联方	16,899,000.00	5 年以上	21.56%
海南港澳国际旅行社	非关联方	4,145,704.16	5 年以上	5.29%
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		98.72%

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	988,816.92	756,707.48	232,109.44	1,012,878.05	766,177.72	246,700.33
库存商品	22,771.38	10,891.21	11,880.17	22,771.38	10,891.21	11,880.17
食品及饮品	539,017.74	12,265.30	526,752.44	293,299.96	12,265.30	281,034.66
燃 料	19,069.72		19,069.72	20,906.50		20,906.50
合 计	1,569,675.76	779,863.99	789,811.77	1,349,855.89	789,334.23	560,521.66

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	766,177.72		9,470.24		756,707.48
库存商品	10,891.21				10,891.21
食品及饮品	12,265.30				12,265.30
合 计	789,334.23		9,470.24		779,863.99

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的市场价格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	91%	4,566,207.42	4,566,207.42				4,566,207.42



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

乐部有限公司							
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：	190,697,827.75	147,935.00		190,845,762.75
其中：房屋建筑物	156,378,131.83			156,378,131.83
机器设备	18,562,816.78	9,400.00		18,572,216.78
电子设备	2,839,627.78	103,000.00		2,942,627.78
运输设备	1,457,608.77			1,457,608.77
其他设备	1,620,496.09	35,535.00		1,656,031.09
装修改良	9,839,146.50			9,839,146.50
二、累计折旧合计：	79,096,546.59	3,094,235.97		82,190,782.56
其中：房屋建筑物	58,403,169.96	1,530,421.86		59,933,591.82
机器设备	12,653,286.16	355,994.42		13,009,280.58
电子设备	1,676,029.31	155,602.24		1,831,631.55
运输设备	316,082.46	57,698.00		373,780.46
其他设备	903,035.35	89,653.39		992,688.74
装修改良	5,144,943.35	904,866.06		6,049,809.41
三、固定资产账面净值合计：	111,601,281.16	147,935.00	3,094,235.97	108,654,980.19
其中：房屋建筑物	97,974,961.87		1,530,421.86	96,444,540.01
机器设备	5,909,530.62	9,400.00	355,994.42	5,562,936.20
电子设备	1,163,598.47	103,000.00	155,602.24	1,110,996.23
运输设备	1,141,526.31		57,698.00	1,083,828.31
其他设备	717,460.74	35,535.00	89,653.39	663,342.35
装修改良	4,694,203.15		904,866.06	3,789,337.09



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

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	75,342,663.16	147,935.00	3,094,235.97	72,396,362.19
房屋建筑物	65,525,308.06		1,530,421.86	63,994,886.20
机器设备	2,413,340.10	9,400.00	355,994.42	2,066,745.68
电子设备	1,064,461.31	103,000.00	155,602.24	1,011,859.07
运输设备	1,141,526.31		57,698.00	1,083,828.31
其他设备	503,824.23	35,535.00	89,653.39	449,705.84
装修改良	4,694,203.15		904,866.06	3,789,337.09

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	20,349.67	199,992.57	10,368.34	
合 计	230,710.58	20,349.67	199,992.57	10,368.34	

5.8.3期末无抵押或担保的固定资产。

5.9 无形资产

5.9.1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	26,407,633.28	434,363.58		26,841,996.86
土地使用权	26,407,633.28	434,363.58		26,841,996.86
三、账面净值合计	60,907,644.46		434,363.58	60,473,280.88
土地使用权	60,907,644.46		434,363.58	60,473,280.88
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	31,563,753.48		434,363.58	31,129,389.90
土地使用权	31,563,753.48		434,363.58	31,129,389.90

5.9.2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。

5.10 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	79,990,846.53				79,990,846.53
二、存货跌价准备	789,334.23			9,470.24	779,863.99
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	163,266,544.26			9,470.24	163,257,074.02

5.11 应付账款

5.11.1 账龄分析

账龄分析	期末数	期初数
1 年以内	1,496,613.70	1,089,254.15
1-2 年	16,657.91	16,657.91
2-3 年	53,685.00	53,685.00
3-4 年	42,995.00	42,995.00
4-5 年	490.00	490.00
5 年以上	495,372.62	495,372.62
合 计	2,105,814.23	1,698,454.68

5.11.2 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。

5.11.3 期末无账龄在1年以上大额应付款项。

5.12 预收账款

5.12.1 账龄分析

账龄分析	期末数	期初数
------	-----	-----



1 年以内	1,841,030.78	3,544,485.18
1-2 年	49,940.00	49,940.00
2-3 年	41,921.11	41,921.11
3-4 年	14,800.57	14,800.57
4-5 年	70,204.76	70,204.76
5 年以上		
合 计	2,017,897.22	3,721,351.62

5.12.2 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。

5.12.3 预收账款期末数比期初数减少 45.78%，主要系预收旅行社的房款确认收入所致。

5.12.4 期末无账龄在 1 年以上大额预收款项。

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 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	4,378,865.30	4,434,725.75	4,142,211.85	4,671,379.20
二、职工福利费		390,099.69	390,099.69	
三、社会保险费	123.00	516,873.80	516,996.80	
其中：1、医疗保险费		102,732.23	102,732.23	
2、基本养老保险费	123.00	384,019.00	384,142.00	
3、年金缴费				
4、失业保险费		18,938.87	18,938.87	
5、工伤保险费		5,699.58	5,699.58	
6、生育保险费		5,484.12	5,484.12	
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	640,502.26	176,919.47	68,268.17	749,153.56
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	5,019,490.56	5,518,618.71	5,117,576.51	5,420,532.76

5.14 应交税费

税 种	期末数	期初数
-----	-----	-----



增值税	135,982.62	135,982.62
营业税	87,896.45	195,306.87
城市维护建设税	6,152.76	13,671.49
房产税	96,767.13	152,453.79
企业所得税	-1,561,222.43	-1,702,702.80
个人所得税	1,891.26	1,145.66
教育费附加	2,636.88	5,859.20
土地使用税	72,389.22	115,868.22
合 计	-1,157,506.11	-1,082,414.95

5.15 其他应付款

5.15.1 账龄分析

账龄分析	期末数	期初数
1 年以内	928,506.54	1,235,827.53
1-2 年	6,624,521.71	6,624,521.71
2-3 年	1,226,789.68	1,226,789.68
3-4 年	241,413.60	241,413.60
4-5 年	14,600.00	14,600.00
5 年以上	21,996,647.82	21,996,647.82
合 计	31,032,479.35	31,339,800.34

5.15.2 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	800,000.00

5.15.3 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	800,000.00
海口食品有限公司	50,000.00	50,000.00
合 计	850,000.00	850,000.00

5.15.4 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



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

孙洪杰	1,000,000.00	保 证 金
合 计	28,463,656.36	

5.15.5 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	1,065,059.86	公告费
孙洪杰	1,000,000.00	保证金
合 计	28,463,656.36	

5.16 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	9,354,000.00						9,354,000.00
3. 其他内资持股	63,718,684.00				-4,562,600.00	-4,562,600.00	59,156,084.00
其中：							
境内法人持股	63,545,500.00				-4,562,600.00	-4,562,600.00	58,982,900.00
境内自然人持股	173,184.00						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	73,072,684.00				-4,562,600.00	-4,562,600.00	68,510,084.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	203,027,316.00				4,562,600.00	4,562,600.00	207,589,916.00
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	291,027,316.00				4,562,600.00	4,562,600.00	295,589,916.00
三、股份总数	364,100,000.00						364,100,000.00

5.17 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	



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

其他资本公积	20,806,634.43			20,806,634.43	
合 计	54,142,850.01			54,142,850.01	

5.18 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	-331,657,451.34	
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	-331,657,451.34	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	501,612.20	
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	-331,155,839.14	

5.19 营业收入及成本

5.19.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,018,480.32	16,063,765.21
其他业务收入		
合 计	20,018,480.32	16,063,765.21

营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
主营业务成本	3,371,403.38		2,688,025.65	
其他业务成本				
合 计	3,371,403.38		2,688,025.65	

5.19.2 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	20,018,480.32	3,371,403.38	16,063,765.21	2,688,025.65
合 计	20,018,480.32	3,371,403.38	16,063,765.21	2,688,025.65

5.19.3 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生额	上期发生额



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	20,018,480.32	3,371,403.38	16,063,765.21	2,688,025.65
合 计	20,018,480.32	3,371,403.38	16,063,765.21	2,688,025.65

5.19.4 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 (%)
海南辰达国际旅行社有限公司	901,582.00	4.50
三亚盛达国际旅行社有限公司	880,945.00	4.40
南方十字	844,414.00	4.22
海南东方国际旅行社有限公司三亚分公司欧美部	735,560.00	3.67
海南珠江国际旅行社有限公司三亚分公司	639,151.00	3.19
合 计	4,001,652.00	19.98

5.20 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	1,000,204.13	803,188.26	5%
城建税	70,014.29	56,223.18	7%
教育费附加	30,006.12	24,095.65	3%
合 计	1,100,224.54	883,507.09	

5.21 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	5,691.90	6,236.82
汇兑损失		
减:汇兑收益		
金融机构手续费	158,636.20	94,827.11
其 他		
合 计	152,944.30	88,590.29

注：财务费用本期发生额比上期发生额增加 72.64%，主要系金融机构手续费增加所致。

**5.22 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		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
赔款收入	174,761.00	136,265.00
其他收入	26,480.35	22,330.00
合 计	201,241.35	158,595.00

5.23 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		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚款支出		2,093.14
公益性捐赠支出		200,000.00
其他支出	30,000.00	20,000.00
合 计	30,000.00	222,093.14

注：营业外支出本期发生额比上期发生额减少 86.49%，主要系本期公益性捐赠和罚款减少所致。

5.24 现金流量表项目注释

5.24.1 收到的其他与经营活动有关的现金 780,879.80 元，明细如下：

项 目	本期发生额
代收基金	194,299.00
收到还借款	54,522.50
收到其他零星(代交保险)	76,260.76
收到赔偿收入	174,761.00
其他代收款	275,344.64
收利息收入	5,691.90
合 计	780,879.80

5.24.2 支付的其他与经营活动有关的现金 7,082,083.47 元，明细如下：

项 目	本期发生额
-----	-------



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

支付交际应酬费	974,673.08
支付水电费	819,290.62
支付洗涤费	785,670.89
支付燃油费	725,397.90
支付绿化费	651,932.00
支付推广费	358,879.28
支付代收商品款	337,163.92
支付中介费	280,000.00
支付董事监事会费	275,112.00
支付修理费	211,571.70
支付基金	206,500.00
支付租赁费	186,582.00
支付差旅费	177,375.56
支付手续费	158,636.20
支付 B 股服务月费	153,746.40
支付员工借款	149,080.00
支付会务费	132,100.00
支付通讯费	69,683.16
支付广告费	55,951.00
支付财产保险费	51,346.91
支付保证金	48,568.40
支付年会费	36,100.00
支付捐款费	30,000.00
支付办公费	27,237.43
支付环境保护费	25,360.00
支付报纸杂志费	18,720.00
支付押金	18,000.00
支付公告费	11,225.40
低值易耗品摊销	8,936.20
支付其他费用	97,243.42
合 计	7,082,083.47

5.25 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
------	-------	-------



海南大东海旅游中心股份有限公司 2010 年半年度报告全文

1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	501,612.20	-2,239,209.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,094,235.97	3,116,367.01
无形资产摊销	434,363.58	434,363.58
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
债务重组收益		
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)	-219,819.87	79,285.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,339,727.67	-397,077.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,290,371.92	-2,242,351.38
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	180,292.29	-1,248,622.76
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	3,458,203.94	3,451,168.37
减：现金的期初余额	3,425,846.65	6,009,603.45
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	32,357.29	-2,558,435.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1.现 金	3,458,203.94	3,451,168.37
其中：库存现金	1,091,933.68	946,076.32
可随时用于支付的银行存款	2,366,270.26	2,492,424.59



可随时用于支付的其他货币资金		12,667.46
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	3,458,203.94	3,451,168.37
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	3,458,203.94	3,451,168.37

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	种养植业	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

(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 额的比例(%)	金额	占同类交易金 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	40,244.60	0.20	184,533.17	0.59

(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	98,327.06	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	800,000.00
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**

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

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		
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	171,241.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



小 计	171,241.35	
所得税影响额	37,673.10	
合 计	133,568.25	

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	0.5777	0.0014	0.0014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4238	0.0010	0.0010

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	501,612.20
非经常性损益	2	133,568.25
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	368,043.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	86,585,398.67
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	86,836,204.77
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.5777
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)	0.4238

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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 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及原因说明

资产负债表项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	变动幅度	变动原因说明
应收账款	8,035,144.75	6,254,566.72	28.47%	本期应收房费增加所致
预付账款	1,741,004.68	1,324,440.00	31.45%	本期预付的货款增加
预收款项	2,017,897.22	3,721,351.62	-45.78%	本期预收旅行社的房款确认收入所致
营业收入	20,018,480.32	16,063,765.21	24.62%	本期旅游市场的恢复,相应的酒店开房率也增加所致
财务费用	152,944.30	88,590.29	72.64%	本期手续费增加所致
营业外收入	201,241.35	158,595.00	26.89%	本期赔偿收入增加所致
营业外支出	30,000.00	222,093.14	-86.49%	本期本期公益性捐赠和罚款减少所致

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 8 月 24 日批准报出。