



東方賓館
DONG FANG
H O T E L

广州市东方宾馆股份有限公司
GUANGZHOU DONGFANG HOTEL CO., LTD.

2011 年半年度报告

※ 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席了审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长冯劲、总经理李峰及财务总监万华文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、上市公司基本情况.....	3
二、股本变动及股东情况.....	5
三、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
四、董事会报告.....	9
五、重要事项.....	12
六、财务报告.....	18
七、备查文件.....	71

一、上市公司基本情况

(一) 基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：广州市东方宾馆股份有限公司
公司法定英文名称：Guangzhou Dongfang Hotel Co., Ltd.
- (二) 公司法定代表人：冯劲
- (三) 公司董事会秘书：郑定全
公司证券事务代表：吴旻
联系地址：广州市流花路 120 号
联系电话：(020)86662791
传 真：(020)86662791
电子邮箱：gzdongfanghotel@126.com
- (四) 公司注册地址：广州市流花路 120 号
公司办公地点：广州市流花路 120 号
公司电话总机：(020)86669900
邮政编码：510016
公司国际互联网网址：<http://www.hoteldongfang.com>
公司电子邮箱：gzdongfanghotel@126.com
- (五) 本公司选定的信息披露报刊名称：《中国证券报》和《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站网址：www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：东方宾馆
公司股票代码：000524

(二) 其他有关资料

- (一) 公司首次注册登记日期：1993 年 1 月 14 日
注册地点：广州市工商行政管理局
注册资本：6,149 万元
- (二) 公司变更注册登记日期：1997 年 7 月 16 日
注册地点：广州市工商行政管理局
注册资本：26,967 万元
- (三) 企业法人营业执照注册号：440101000009918
组织机构代码号：19048408-4
- (四) 税务登记号码：国税粤字 440101521300401 (01)
- (五) 公司聘请的会计师事务所：立信羊城会计师事务所有限公司
办公地址：广州市林和西路 3-15 号耀中广场 11 楼

(三) 主要财务数据和指标

单位：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 (元)	719,096,907.36	737,092,892.32	-2.44%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	601,640,949.69	603,864,683.90	-0.37%
股本 (股)	269,673,744.00	269,673,744.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.23	2.24	-0.37%
	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 (元)	145,486,923.88	121,419,290.35	19.82%
营业利润 (元)	13,263,316.18	1,205,803.63	999.96%
利润总额 (元)	13,104,583.72	2,869,197.58	356.73%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	10,024,244.73	1,983,020.94	405.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	9,342,874.81	-755,457.95	1,336.72%
基本每股收益 (元/股)	0.04	0.007	405.50%
稀释每股收益 (元/股)	0.04	0.007	405.50%
加权平均净资产收益率 (%)	1.66%	0.32%	1.34%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.55%	-0.12%	1.67%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	31,750,393.44	18,281,828.02	73.67%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.12	0.07	73.67%

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-95,509.04
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	885,295.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,223.42
少数股东权益影响额	-45,193.12
合计	681,369.92

二、股本变动及股东情况

(一) 报告期内公司股份结构变动情况。

报告期内，公司股本结构未发生变化，总股本为 269,673,744 股，无限售条件的流通股为 269,671,562 股，有限售条件的流通股为 2,182 股。

(二) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		32,917			
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
广州市东方酒店集团有限公司	国有法人	37.19%	100,301,686	0	0
广州岭南国际企业集团有限公司	国有法人	14.36%	38,712,236	0	0
刘锦澍	境内自然人	0.56%	1,500,000	0	未知
刘健	境内自然人	0.40%	1,085,200	0	未知
王振华	境内自然人	0.33%	898,000	0	未知
徐新健	境内自然人	0.32%	865,656	0	未知
卫晓岩	境内自然人	0.25%	685,100	0	未知
交银国际信托有限公司－君富持续增长一期资金信托	境内法人	0.23%	610,000	0	未知
马爱芬	境内自然人	0.22%	591,100	0	未知
云南霖峰源矿业投资有限公司	境内法人	0.21%	569,600	0	未知
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		
广州市东方酒店集团有限公司	100,301,686		人民币普通股		
广州岭南国际企业集团有限公司	38,712,236		人民币普通股		
刘锦澍	1,500,000		人民币普通股		
刘健	1,085,200		人民币普通股		
王振华	898,000		人民币普通股		
徐新健	865,656		人民币普通股		
卫晓岩	685,100		人民币普通股		
交银国际信托有限公司－君富持续增长一期资金信托	610,000		人民币普通股		
马爱芬	591,100		人民币普通股		
云南霖峰源矿业投资有限公司	569,600		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十位股东中，广州市东方酒店集团有限公司为广州岭南国际企业集团有限公司的全资子公司。其他股东未知有无关联关系或一致行动。				

（三）限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份未发生变化，共计 2,182 股，为监事杨杏光女士按规定锁定的股份。

（四）报告期内控股股东及实际控制人未发生变更

报告期内，我公司控股股东及实际控制人未发生变更，仍是广州市东方酒店集团有限公司及广州市国有资产监督管理委员会。

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
冯劲	董事长	0	0	0	0	0	0	无
林伟民	副董事长	0	0	0	0	0	0	无
张竹筠	董事	0	0	0	0	0	0	无
李峰	董事总经理	0	0	0	0	0	0	无
朱彤	董事	0	0	0	0	0	0	无
郑定全	董事 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	无
罗燕	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
吴裕康	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
李江涛	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
李新春	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
李正希	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
卫建国	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
王深晖	监事会主席	0	0	0	0	0	0	无
金燕	监事	0	0	0	0	0	0	无
杨杏光	监事	2,910	0	0	2,910	2,182	0	无
麦锦洪	监事	0	0	0	0	0	0	无
钟炳强	监事	0	0	0	0	0	0	无
李启华	副总经理	0	0	0	0	0	0	无
侯杰	副总经理	0	0	0	0	0	0	无
冯健	副总经理	0	0	0	0	0	0	无
陈瑞明	副总经理	0	0	0	0	0	0	无
万华文	财务总监	0	0	0	0	0	0	无

注：其中，李新春先生、李正希先生、卫建国先生自 2011 年 6 月 30 日起为我公司独立董事。

(二) 报告期内公司新聘或解聘董事、监事和高级管理人员情况

1、2011 年 5 月 6 日，公司董事会六届三十一次会议审议通过聘任陈瑞明女士为公司副总经理。

2、2011 年 6 月 30 日，公司 2011 年第一次临时股东大会换届选举冯劲先生、张竹筠先生、林伟民先生、李峰先生、朱彤先生、郑定全先生为公司第七届董事会董事，李新春、李正希、卫建国为公司第七届董事会独立董事，王深晖、杨杏光、金燕为公司第七届监事会监事。

3、2011 年 6 月 30 日，公司董事会七届一次会议选举冯劲先生担任公司董事长、林伟民先生担任公司副董事长，聘任李峰先生担任公司总经理，聘任李启华先生、侯杰女士、冯健先生、陈瑞明女士担任公司副总经理，聘任郑定全先生担任公司的董事会秘书，聘任万华文先生担任公司

财务总监。

4、2011 年 6 月 30 日，公司召开工会职代会联席会议，选举麦锦洪先生、钟炳强先生为公司第七届监事会职工代表监事。

5、2011 年 6 月 30 日，公司监事会七届一次会议选举王深晖先生担任公司监事会主席。

四、 董事会报告

（一） 讨论与分析

在 2010 年度实现扭亏为盈的基础上，2011 年上半年公司以“定规划、调结构、亮品牌、求共享”为工作思路，全体员工再接再厉，克服各种困难，成功实现了经营业绩更上一层楼。

（一） 加大营销力度，有效提高主营业务收入

1、 客房方面

在确保现有资源的基础上，公司的客房营销以拓展综合型的会议与中高端商业客源为主。因此，2011 年上半年商务会议及商务散客在客源中所占的比例比上年同期有所提高。同时，公司在淡季与旺季之间采取了不同价格策略和营销手段，进一步提升了客房业务的收益。2011 年上半年，公司的开房率和平均房价比上年同期均有所增加。

2、 餐饮方面

公司通过继续开发主体宴会，并在宴会主体方面融入更多的创新元素，利用节假日商机，配合各类促销活动，不断提高餐厅的上座率。

3、 物业方面

面对广交会搬迁至琶洲等不利因素的影响，公司对物业经营采取各种拓展措施，同时注重对相关成本的控制。2011 年上半年，公司不但物业收入比上年同期略有增长，同时成本比上年同期下降了 6.08%。

（二） 加强品牌建设，提升品牌形象

硬件方面，公司从提升品牌高度出发，对直接影响服务质量和客户满意度的部分关键设施进行了升级改造；软件方面，围绕五十周年庆典的主题，公司开展了一系列销售策划，着重树立和推广老牌五星级酒店的形象。

（三） 规范健全制度，完善内控体系

一是加强制度建设，规范内控管理；二是强化信贷管理，减低财务风险；三是完善采购机制，降低采购成本；四是完善盘点制度，加强存货资产管理；五是加强能源管理，降低能耗费用；六是推进重大诉讼进度，加强法律风险防控。

通过各项措施切实有效的实行，报告期末公司的营业总收入为 14,548.69 万元，比上年同期增长了 19.82%，公司的净利润为 1,002.42 万元，比上年同期增长了 405.50%。期末净资产为 60,164.09 万元，比上年度期末减少 0.37%，主要原因是受股市价格波动的影响，公司持有的广百股份股票公允价值减少。由于公司在本报告期实现了盈利，因此未分配利润比上年度期末增加了 1,002.42 万元。经营活动产生的现金流量净额为 3,175.04 万元，比上年同期增长了 73.67%。公司各项经营指标在 2010 年度的基础上保持良好上升的趋势。

（二）报告期内经营情况

由于积极拓展营销，同时加强成本费用的控制，报告期末公司的营业总收入为 14,548.69 万元，比上年同期增加了 2,406.76 万元，营业总成本为 13,310.89 万元，比上年同期增加了 1,145.39 万元。综合上述因素的影响，公司利润总额为 1,310.46 万元，比上年同期增加了 1,023.54 万元，其中占公司主营业务比重较大的餐饮、客房及其他收入对比上年同期均有较大幅度的增长。扣除所得税费用后，公司的净利润为 1,002.42 万元，比上年同期增加了 804.12 万元。

1、主营业务经营情况

单位：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（%）
客房	5,104.85	1,528.06	70.07%	19.50%	57.01%	-7.15%
餐饮	7,293.57	3,928.05	46.14%	21.79%	15.47%	2.95%
商铺租赁	605.34	146.58	75.79%	3.86%	-6.08%	2.56%
其他	1,544.93	455.34	70.53%	25.37%	12.89%	3.26%

2、报告期内，主营业务及其结构、盈利能力发生重大变化的情况。

报告期内，公司的主营业务未发生变化，仍是旅馆业，但在结构划分上，由于受广交会整体搬迁至琶洲的影响，公司在广交会期间不再举办轻工工艺品展，因此，公司的主营业务收入划分中取消了历年的展场收入，而划分为客房、餐饮、商铺租赁及其他四个组成部分。

营业收入方面，由于积极拓展营销，公司客房收入与餐饮收入同比分别增加了 19.50%与 21.79%，增长数额和涨幅均超过上年同期水平。其他收入同比增长了 25.37%，主要原因是子公司广州市东方汽车有限公司的营收比上年同期有所增长。

营业成本方面，由于客房收入、餐饮收入与其他收入的大幅上升，因此，客房成本、餐饮成本及其他成本也同比相应有所增加，分别增加了 57.01%、15.47%与 12.89%。

综合上述营业收入与成本变动的的影响，公司各项收入的毛利率（盈利能力）均保持相对稳定。

3、主要控股公司的经营情况及业绩

公司名称	持股比例	主要业务	注册资本（万元）	总资产（万元）	净资产（万元）	净利润（万元）
广州市东方汽车有限公司	100%	出租小汽车、商务汽车租赁	1196.10	3,367.42	2,816.56	105.11

广州市东方汽车有限公司原为广州市东方酒店集团有限公司的全资子公司，2005 年至 2006 年，我公司先后买入其 55%及 45%的股权，此后该公司成为我公司的全资子公司。该公司的经营模式主要包括出租车和租赁车业务。被收购以来，该公司经营状况良好，营业收入及利润保持稳

定，同时该公司为我公司的主营业务完善了配套服务。

（三）报告期内公司未进行资金募集，也未使用募集资金。

（四）公司董事会未对下半年的经营计划进行修改。

（五）公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

五、重要事项

（一）公司治理及内部控制情况

公司上市以来，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《接待与推广制度》、《总经理工作细则》等各项内控制度。在《公司章程》中明确的规定了股东大会、董事会、监事会、经理层等各自的权利和义务，并在实际工作中严格执行。

董事会下设四个专门委员会，包括战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员均制定了实施细则，委员会成员按《公司章程》及监管部门的相关规定行使职权。

公司建立了较为完整的内部组织框架。公司内部管理制度主要包括：三会制度、投资经营管理制度、行政管理制、人力资源制度、财务管理制度、薪金考评制度、法务管理制度、消防安全管理制度。上述管理制度均包含多项内容和具体实施细则，已经由公司各相关部门得到有效地贯彻执行。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会及深交所的要求，公司按时发布了《2010 年度公司内部控制自我评价报告》，并及时完成了董事会和监事会的换届选举工作，为公司各项制度的顺利运作提供了保障。

（二）重大诉讼仲裁事项

1、1999年8月，广州市中级人民法院判决我公司诉广东省阳江市阳江国际大酒店、阳江市科技开发集团公司无理拖欠本公司借款及利息一案，要求两被告返还我公司人民币1,000万元及占用款项期间的利息，并承担此案的全部案件受理费86,556元，目前该案仍在强制执行中。

2、2000年6月，中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会对我公司与美国祥贵集团公司合资经营广州东方祥贵饮食美容有限公司（下称“合资公司”）的仲裁案件作出了裁定，具体裁定结果公司已在2000年的年报和中报披露。合资公司自2001年下半年进入特别清算阶段，期间清算委员会曾就合资公司外方总经理在清算过程中拒绝提供其掌管的经营账册等有关资料向法院提起诉讼，导致2002年2月26日至2003年3月14日清算工作暂时中止。2003年3月14日起，清算委员会继续对合资公司进行特别清算，截至本报告披露之日止，清算工作仍在进行中。

3、1997年，广州市中级人民法院终审判决佳宁娜支付拖欠我公司的水电、汽费及延期付款赔偿金。2001年8月佳宁娜因拖欠广州市东方酒店集团有限公司的租金，被广州市中级人民法院强制执行，佳宁娜的经营场地被广州市东方酒店集团有限公司收回，并于同年11月被广州市对外贸易经济合作局以穗外经贸资函(2001)21号文批复进行特别清算。2002年8月，佳宁娜股东会同意清算委员会依法向广州市中级人民法院申请宣告佳宁娜破产，现正处于破产清算中。

4、2004年8月，广州国际工程有限公司因1992年原广州市东方宾馆作为发包方向其发包

建设鸣泉居度假村工程并拖欠其工程款的事宜起诉我公司及广州鸣泉居度假村有限公司，要求我公司及鸣泉居共同清偿拖欠的工程款本金和逾期付款违约金。广州市中级人民法院以“113 号案”立案并开庭审理。此后，广州市中级人民法院要求广州国际工程有限公司就该诉讼补充资料，至今广州国际工程有限公司未向广州市中级人民法院补充提交所要求的资料。该案件在2010年度未进行审理。

5、李向明、化州市绿色生命有限公司（李向明为其公司法人）于2007年11月与我公司签订房屋租赁合同，租用东方宾馆1号楼11楼共3358.09m²面积，用于投资开办餐饮、客房出租、员工宿舍和办公业务，租期15年，并成立广州养源殿酒店管理有限公司负责具体营运。但李向明、化州市绿色生命有限公司、广州养源殿酒店管理有限公司自租赁起就无故拖欠应付我公司的租金及各项费用。

经协商无效，2009 年5月，我公司向广州市越秀区人民法院起诉李向明、化州市绿色生命有限公司、广州养源殿酒店管理有限公司，越秀区法院于2009 年9月判决李向明支付我公司截止2009年4月的租金、其他费用约505.99万元及违约金。对于上述判决，我公司与李向明均提出了上诉。2010年3月，广州市中级人民法院作出终审判决，驳回上诉，维持原判。2010年4月，越秀区法院发出限期执行通知书。经法院执行，我公司收回大部分欠款及设备、家俱一批。2010年11月，越秀区法院裁定终结本案执行，目前该执行案尚有部分欠款未执行。

2010年8月，我公司再次向越秀区法院起诉李向明及养源殿公司，要求对方支付我公司自2009年5月起的租金及其他款项约758.61万元，并要求解除合同收回租赁场地，目前，该案正在审理中。同时，李向明也向越秀区法院起诉我公司违约，要求我公司赔偿相关损失，李向明在判决前撤诉。2010年10月，李向明变更部分诉求后，又向市中院起诉我公司违约。市中院指定越秀区法院合并审理。李向明不服市中院指定审理判决，向省高院提起上诉。2010年12月，省高院驳回李向明上诉，维持市中院判决。目前，该案已转到越秀区法院，正在审理之中。

（三）报告期内公司未发生或以前期间发生持续到报告期的重大收购、出售资产及资产重组事项。

（四）关联交易事项

1、与日常经营有关的关联交易

2011年3月16日，公司董事会六届二十九次会议审议通过《关于公司2011年度日常关联交易计划的议案》，预计年度日常关联交易的总额约为997.00万元。2011年6月30日，董事会七届一次会议审议通过《关于调整公司2011年度日常关联交易计划的议案》，调整预计年度日常关联交易的总额约为1,451.00万元。公司2011年半年度日常关联交易情况具体如下：

单位：万元

关联方	交易类型	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
		交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
广州市副食品企业集团有限公司	购买商品			47.19	1.96%
广州市致美斋酱园有限公司	购买商品			0.18	0.01%
广州市酒类配送有限公司	购买商品			26.24	1.09%
广州市友谊餐料冷冻品有限公司	购买商品			12.67	0.53%
广州市黄埔外轮供应有限公司	购买商品			3.06	0.13%
广州市粮食集团有限责任公司	购买商品			3.00	0.12%
广州食品企业集团有限公司	购买商品			82.90	3.44%
广州市 8 字连锁店有限公司	购买商品			9.42	0.39%
广州市友谊食品连锁有限公司	购买商品			1.71	0.07%
广州市广骏兴源物资贸易公司	购买商品			17.08	51.13%
广州东方国际旅行社有限公司	租赁车辆			8.21	100.00%
	出租房屋	51.54	1.01%		
	提供酒店服务	43.02	0.84%		
广州市东方酒店集团有限公司	出租房屋	1.84	0.04%		
广之旅国际旅行社股份有限公司	提供酒店服务	52.20	1.02%		
广州岭南国际企业集团有限公司	提供酒店服务	32.35	0.64%		
广州岭南花园酒店管理有限公司	提供酒店服务	4.31	0.08%		
广州岭南国际会展公司	提供酒店服务	3.92	0.08%		
广州花园国际旅行社	提供酒店服务	0.81	0.02%		
广州花园酒店有限公司	提供酒店服务	0.82	0.02%		
广州广之旅空运服务有限公司	提供酒店服务	0.55	0.01%		
广州鸣泉居度假村有限公司	提供酒店服务	0.89	0.02%		
合计		192.25	3.78%	211.66	8.77%

注：上述关联交易的定价原则均为市场价格，关联交易收入与支出对公司利润无重大影响。

2、公司与关联方的非经营性债权债务往来或担保事项

报告期内，公司不存在与控股股东及其关联方的非经营性债权债务往来或提供担保的情况。

独立董事对公司资金占用及对外担保情况作了专项说明和发表了以下的独立意见：

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司未发生任何为公司控股股东与其关联方及其他法人组织或个人提供担保的情况，公司累积和当期对外担保金额为 0.00 元；公司章程中已规定了严格的对外担保制度，公司对外担保的审议程序符合法律、法规及监管部门的相关规定。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司在报期内未发生任何控股股东及其关联方的资金占用情况，也不存在任何以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其关联方的资金占用，公司累积和当期的上述资金占用金额为 0.00 元。

(五) 报告期内重大合同及其履行情况

报告期内公司未托管、承包、担保及委托管理等重大合同。

(六) 报告期内，公司、公司董事会、董事、监事、高级管理人员无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚与通报批评、证券交易所公开谴责等情形。

(七) 本报告期公司不进行利润分配。

鉴于报告期末公司未分配利润为负数，故公司本报告期不作现金利润分配，也不进行资本公积转增股本。

(九) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

1、承诺人：广州岭南国际企业集团有限公司

2、承诺内容

在广州岭南国际企业集团有限公司（以下简称岭南集团）向中国证监会报送的收购报告书未被中国证监会提出异议以及申请豁免要约收购我公司股份的事项得到中国证监会批准，在我公司有效存续并保持上市资格、且岭南集团能够控制我公司权益期间，采取以下措施避免同业竞争：

①岭南集团承诺不采取非市场手段干预我公司的经营管理，影响我公司的独立性及目前的正常经营；

②为了保证我公司的持续发展，岭南集团将不通过除我公司以外的经营主体新建或收购与我公司目前经营酒店同类的高档酒店项目，对于新建或存在收购可能性的该类酒店项目资源，岭南集团将优先推荐给我公司，我公司可根据实际情况进行决策；

③岭南集团承诺将在股权划转完成后24个月内，根据广州市政府产业整合的战略部署和未来资本市场的情况，并在符合相关法律、法规的条件下，利用上市公司的平台，逐步整合集团内的酒店业务、优化资源配置，以增强上市公司的核心竞争力；

④岭南集团承诺以公平、公开、公正的形式、通过合法程序解决存在的同业竞争问题，且不会损害我公司及中小股东的利益。

3、履行情况

2009年9月29日，中国证监会批准了岭南集团的豁免要约收购申请，上述承诺开始生效。

(十) 证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券投资比例（%）	报告期损益
1	股票	601398	工商银行	240,240.00	77,000	343,420.00	36.11%	16,940.00

2	股票	601318	中国平安	202,800.00	6,000	289,620.00	30.45%	-47,340.00
3	股票	601328	交通银行	86,900.00	11,000	60,940.00	6.41%	660.00
4	股票	601939	建设银行	193,500.00	30,000	148,200.00	15.58%	10,500.00
5	股票	601857	中国石油	167,000.00	10,000	108,900.00	11.45%	-1,464.30
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				890,440.00	-	951,080.00	100%	-20,704.30

注：上表中公司所持股票均为以前年度通过一级市场申购的新股，报告期内公司未在一级市场及二级市场发生任何股票交易。

(十一) 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002187	广百股份	6,739,133.83	2.83%	106,205,834.37	905,999.80	-16,330,638.58	可供出售金融资产	发起人持股
合计		6,739,133.83	-	106,205,834.37	905,999.80	-16,330,638.58	-	-

(十二) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-16,330,638.58	-28,448,393.72
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,082,659.64	-7,112,098.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-12,247,978.94	-21,336,295.30
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-12,247,978.94	-21,336,295.30

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

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，本着公开、公平、公正原则，接待基金公司、证券公司的调研。接待过程未发生私下、提前或选择性地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。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 12 日	东方宾馆	实地调研	北京高华证券有限责任公司研究员 2 人	亚运后公司的经营及重组可行性
2011 年 03 月 29 日	东方宾馆	实地调研	广发证券股份有限公司研究员 1 人、华夏基金管理有限公司研究员 1 人、信达澳银基金管理有限公司基金经理 1 人	公司的经营及重组可行性

(十三) 报告期内公司重大事项索引

公告编号	公告时间	公告内容	刊载的报刊名称	刊载互联网网站
2011-001	2011.01.28	业绩预告公告	《中国证券报》、《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-002	2011.03.18	董事会六届二十九次会议决议公告		
2011-003	2011.03.18	监事会六届十四次会议决议公告		
2011-004	2011.03.18	关于召开 2010 年年度股东大会的通知		
2011-005	2011.03.18	2011 年度日常关联交易计划公告		
2011-006	2011.03.18	2009 年年度报告摘要		
2011-007	2011.04.12	业绩预告公告		
2011-008	2011.04.23	2010 年年度股东大会决议公告		
2011-009	2011.04.23	董事会六届三十次会议决议公告		
2011-010	2011.04.23	2011 年第一季度季度报告正文		
2011-011	2011.05.07	董事会六届三十一次会议决议公告		
2011-012	2011.06.15	董事会六届三十二次会议决议公告		
2011-013	2011.06.15	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知		
2011-014	2011.06.15	监事会六届十六次会议决议公告		
2011-015	2011.07.01	2011 年第一次临时股东大会决议公告		
2011-016	2011.07.01	董事会七届一次会议决议公告		
2011-017	2011.07.01	关于调整 2011 年度日常关联交易计划的公告		
2011-018	2011.07.01	监事会七届一次会议决议公告		
2011-019	2011.07.01	关于第七届监事会职工监事选举结果的公告		

六、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

编制单位：广州市东方宾馆股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	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	93,585,819.36	88,919,772.23	64,727,736.72	60,120,824.51
交易性金融资产	951,080.00	951,080.00	973,620.00	973,620.00
应收账款	8,666,701.62	7,948,675.98	14,416,514.33	13,871,668.59
预付款项	561,681.60	4,598.60	59,233.77	59,233.77
其他应收款	1,112,679.41	755,692.49	1,593,589.80	1,307,073.39
存货	4,291,075.65	4,215,397.20	4,861,527.95	4,780,044.87
其他流动资产	832,995.05	56,200.00	671,036.49	123,648.30
流动资产合计	110,002,032.69	102,851,416.50	87,303,259.06	81,236,113.43
非流动资产：				
可供出售金融资产	106,205,834.37	106,205,834.37	122,536,472.95	122,536,472.95
长期股权投资	0.00	16,256,037.65		16,256,037.65
固定资产	433,334,757.91	417,246,110.01	447,670,794.28	431,349,845.75
无形资产	37,319,551.72	37,319,551.72	38,125,661.50	38,125,661.50
长期待摊费用	13,491,784.75	13,491,784.75	19,565,584.49	19,565,584.49
递延所得税资产	18,742,945.92	18,358,520.98	21,891,120.04	21,456,143.94
非流动资产合计	609,094,874.67	608,877,839.48	649,789,633.26	649,289,746.28
资产总计	719,096,907.36	711,729,255.98	737,092,892.32	730,525,859.71
流动负债：				
应付账款	14,253,650.65	14,253,650.65	15,356,005.02	15,356,005.02
预收款项	9,443,280.36	9,443,280.36	14,784,535.47	14,784,535.47
应付职工薪酬	17,266,181.29	16,119,320.67	17,469,220.54	16,221,147.42
应交税费	5,117,066.80	4,911,725.73	2,509,995.95	2,191,033.80
其他应付款	22,663,131.11	28,963,991.54	24,436,793.54	31,012,002.10
流动负债合计	68,743,310.21	73,691,968.95	74,556,550.52	79,564,723.81
非流动负债：				
递延收益	145,200.00	145,200.00	145,200.00	145,200.00
预计负债	7,170,990.63	6,797,314.29	12,663,705.29	11,947,857.89
递延所得税负债	41,396,456.83	41,396,456.83	45,862,752.61	45,862,752.61
非流动负债合计	48,712,647.46	48,338,971.12	58,671,657.90	57,955,810.50
负债合计	117,455,957.67	122,030,940.07	133,228,208.42	137,520,534.31
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	269,673,744.00	269,673,744.00	269,673,744.00	269,673,744.00
资本公积	327,032,935.31	327,032,935.31	339,280,914.25	339,280,914.25

盈余公积	25,641,819.65	25,063,289.14	25,641,819.65	25,063,289.14
未分配利润	-20,707,549.27	-32,071,652.54	-30,731,794.00	-41,012,621.99
归属于母公司所有者权益合计	601,640,949.69	589,698,315.91	603,864,683.90	593,005,325.40
所有者权益合计	601,640,949.69	589,698,315.91	603,864,683.90	593,005,325.40
负债和所有者权益总计	719,096,907.36	711,729,255.98	737,092,892.32	730,525,859.71

法定代表人：冯劲

主管会计机构负责人：李峰

会计机构负责人：万华文

利润表

编制单位：广州市东方宾馆股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	145,486,923.88	134,088,047.98	121,419,290.35	113,732,429.61
其中：营业收入	145,486,923.88	134,088,047.98	121,419,290.35	113,732,429.61
二、营业总成本	133,108,903.20	123,149,897.45	121,655,027.98	115,368,018.23
其中：营业成本	60,580,329.72	57,524,603.86	49,444,541.18	49,432,190.44
营业税金及附加	8,072,730.44	7,502,046.04	6,854,222.35	6,304,919.43
销售费用	33,057,120.33	28,548,267.66	33,580,280.32	29,200,499.13
管理费用	30,555,438.56	28,737,732.52	30,194,014.64	28,831,195.54
财务费用	874,450.14	868,413.36	1,439,298.53	1,456,542.73
资产减值损失	-31,165.99	-31,165.99	142,670.96	142,670.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-22,540.00	-22,540.00	-273,080.00	-273,080.00
投资收益（损失以“-”号填列）	907,835.50	907,835.50	1,714,621.26	1,646,289.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,263,316.18	11,823,446.03	1,205,803.63	-262,378.68
加：营业外收入	86,136.32	76,136.32	1,752,598.35	1,752,598.35
减：营业外支出	244,868.78	244,626.08	89,204.40	79,243.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,104,583.72	11,654,956.27	2,869,197.58	1,410,976.19
减：所得税费用	3,080,338.99	2,713,986.82	886,176.64	543,156.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,024,244.73	8,940,969.45	1,983,020.94	867,820.15
归属于母公司所有者的净利润	10,024,244.73	8,940,969.45	1,983,020.94	867,820.15
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.04	0.03	0.007	0.003
（二）稀释每股收益	0.04	0.03	0.007	0.003
七、其他综合收益	-12,247,978.94	-12,247,978.94	-21,336,295.30	-21,336,295.30
八、综合收益总额	-2,223,734.21	-3,307,009.49	-19,353,274.36	-20,468,475.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,223,734.21	-3,307,009.49	-19,353,274.36	-20,468,475.15

法定代表人：冯劲

主管会计机构负责人：李峰

会计机构负责人：万华文

利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	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	1.67%	1.66%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	1.55%	0.03	0.03

现金流量表

编制单位：广州市东方宾馆股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：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	146,087,221.94	134,272,038.98	109,310,566.43	101,506,081.43
收到其他与经营活动有关的现金	1,051,154.14	347,810.99	2,100,885.69	1,890,018.88
经营活动现金流入小计	147,138,376.08	134,619,849.97	111,411,452.12	103,396,100.31
购买商品、接受劳务支付的现金	57,366,378.50	53,481,397.02	43,058,043.86	42,774,407.00
支付给职工以及为职工支付的现金	39,483,687.90	37,599,452.24	35,893,507.48	34,339,659.05
支付的各项税费	10,028,775.04	8,764,566.53	8,380,227.28	7,166,931.67
支付其他与经营活动有关的现金	8,509,141.20	6,346,166.46	5,797,845.48	4,844,689.89
经营活动现金流出小计	115,387,982.64	106,191,582.25	93,129,624.10	89,125,687.61
经营活动产生的现金流量净额	31,750,393.44	28,428,267.72	18,281,828.02	14,270,412.70
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	175,600.00	
取得投资收益收到的现金	905,999.80	905,999.80	1,699,130.96	1,630,799.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,353.00	29,353.00	866,500.00	6,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,835.70	1,835.70	17,936.87	15,490.30
投资活动现金流入小计	937,188.50	937,188.50	2,759,167.83	1,652,789.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,829,499.30	566,508.50	5,850,336.65	4,135,337.65
投资支付的现金	0.00	0.00	169,010.00	
投资活动现金流出小计	3,829,499.30	566,508.50	6,019,346.65	4,135,337.65
投资活动产生的现金流量净额	-2,892,310.80	370,680.00	-3,260,178.82	-2,482,547.71
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	8,000,000.00	18,000,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	38,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00	75,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00	706,718.25	706,718.25
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00	83,706,718.25	83,706,718.25
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-45,706,718.25	-35,706,718.25
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	28,858,082.64	28,798,947.72	-30,685,069.05	-23,918,853.26
加：期初现金及现金等价物余额	64,727,736.72	60,120,824.51	50,212,212.19	38,881,944.01
六、期末现金及现金等价物余额	93,585,819.36	88,919,772.23	19,527,143.14	14,963,090.75

法定代表人：冯劲

主管会计机构负责人：李峰

会计机构负责人：万华文

合并所有者权益变动表

编制单位：广州市东方宾馆股份有限公司

2011 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				所有者权益 合计	归属于母公司所有者权益				所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	269,673,744.00	339,280,914.25	25,641,819.65	-30,731,794.00	603,864,683.90	269,673,744.00	354,399,785.93	25,641,819.65	-37,505,259.07	612,210,090.51
二、本年初余额	269,673,744.00	339,280,914.25	25,641,819.65	-30,731,794.00	603,864,683.90	269,673,744.00	354,399,785.93	25,641,819.65	-37,505,259.07	612,210,090.51
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-12,247,978.94		10,024,244.73	-2,223,734.21		-15,118,871.68		6,773,465.07	-8,345,406.61
(一) 净利润				10,024,244.73	10,024,244.73				6,773,465.07	6,773,465.07
(二) 其他综合收益		-12,247,978.94			-12,247,978.94		-15,118,871.68			-15,118,871.68
上述(一)和(二)小计		-12,247,978.94		10,024,244.73	-2,223,734.21		-15,118,871.68		6,773,465.07	-8,345,406.61
(三) 所有者投入和减少 资本										
(四) 利润分配										
(五) 所有者权益内部结 转										
(六) 专项储备										
(七) 其他										
四、本期末余额	269,673,744.00	327,032,935.31	25,641,819.65	-20,707,549.27	601,640,949.69	269,673,744.00	339,280,914.25	25,641,819.65	-30,731,794.00	603,864,683.90

法定代表人：冯劲

主管会计机构负责人：李峰

会计机构负责人：万华文

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州市东方宾馆股份有限公司

2011 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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	269,673,744.00	339,280,914.25	25,063,289.14	-41,012,621.99	593,005,325.40	269,673,744.00	354,399,785.93	25,063,289.14	-46,109,238.49	603,027,580.58
二、本年初余额	269,673,744.00	339,280,914.25	25,063,289.14	-41,012,621.99	593,005,325.40	269,673,744.00	354,399,785.93	25,063,289.14	-46,109,238.49	603,027,580.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-12,247,978.94		8,940,969.45	-3,307,009.49		-15,118,871.68		5,096,616.50	-10,022,255.18
（一）净利润				8,940,969.45	8,940,969.45				5,096,616.50	5,096,616.50
（二）其他综合收益		-12,247,978.94		-	-12,247,978.94		-15,118,871.68			-15,118,871.68
上述（一）和（二）小计		-12,247,978.94		8,940,969.45	-3,307,009.49		-15,118,871.68		5,096,616.50	-10,022,255.18
（三）所有者投入和减少资本										
（四）利润分配										
（五）所有者权益内部结转										
（六）专项储备										
（七）其他										
四、本期期末余额	269,673,744.00	327,032,935.31	25,063,289.14	-32,071,652.54	589,698,315.91	269,673,744.00	339,280,914.25	25,063,289.14	-41,012,621.99	593,005,325.40

法定代表人：冯劲

主管会计机构负责人：李峰

会计机构负责人：万华文

（二）财务附注

一、公司基本情况

广州市东方宾馆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 1993 年 1 月 14 日经广州市工商行政管理局注册登记成立, 企业法人营业执照注册号: 440101000009918。1993 年 9 月经中国证券监督管理委员会监审字(1993) 42 号文批准转为社会募集公司, 并于 1993 年 11 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市交易, 证券代码为 000524。所属行业为旅馆业。

2006 年 1 月 23 日, 本公司股东会表决通过《广州市东方宾馆股份有限公司股权分置改革方案》, 非流通股股东以其持有本公司股份支付流通股股东的形式, 换取其持有的本公司非流通股份的上市流通权。按照该股权分置改革方案, 本公司股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股获付 3.2 股股份的对价。以本公司实施股权分置改革方案前流通股股份 98,984,714 股计算, 本公司流通股股东共获得 31,675,108 股的对价。2006 年 2 月 22 日本公司股权分置改革完成。

截至2011年6月30日, 本公司累计发行股本总数26,967.37万股, 公司注册资本为26,967.37万元, 经营范围: 经营旅馆业; 办公楼房出租; 提供餐饮服务; 经营旅游业、文化娱乐服务; 酒店业务咨询和酒店管理服务; 汽车租赁、汽车停放、附设商场、场地出租; 利用自身灯箱发布国内外各类广告; 批发和零售贸易(国家专营专控商品除外); 零售烟、酒; 理发; 美容; 器械健身; 印刷其他印刷品(不含出版物及包装装潢、商标); 打字; 像片冲印。本公司注册地和总部办公地均为广州市越秀区流花路120号。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司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。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按

照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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、外币财务报表的折算

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。

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。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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，期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

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、其他应收款、应收票据、预付款项、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。期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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期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。

(十) 应收款项

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坏账准备的确认标准:

单项金额重大的具体标准为:单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上且单项金额超过 100 万元人民币。
 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

2、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款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据:客户公司财务状况恶化、涉及诉讼以及账龄在 3 年以上且金额不属于重大的应收款项。

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款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

3、账龄分析法:除已单独计提减值准备的应收款项外,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,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3%	3%
1 年~2 年	5%	5%
2 年~3 年	10%	10%
3 年以上	50%	50%

对于应收票据、预付款项、应收股利、长期应收款等按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(十一)存货

1、存货的分类

存货分类为:库存商品、各类原材料、低值易耗品和包装物等。

2、发出存货的计价方法

(1) 库存商品的发出按个别认定法计价,其余存货的发出按加权平均法计价;

(2) 低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十二)长期股权投资

1、初始投资成本确定

(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：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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。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。

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) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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。

3、确定对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。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10~45	5%-10%	2.11%-9.5%
机器设备	8~20	5%-10%	4.75%~11.88%
运输设备	5~10	5%-10%	9.5%~19%
电器设备	10	5%	9.50%
家具设备	8	5%	11.88%
文体娱乐设备	10	5%	9.50%
其他设备	6~20	5%-10%	4.75%~15.83%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额

与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 借款费用

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。

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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、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加权平均数（按每月月末平均）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。

(十六)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	可供使用年限
东方网站软件设计费	5 年	预计可供使用年限
CIS 标识系统制作费	5 年	预计可供使用年限
MICROS FIDELIO 前台软件	5 年	预计可供使用年限
人力资源管理系统软件	5 年	预计可供使用年限

每期末，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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七)长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十八)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九)收入确认原则

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权

收入金额：

- (1) 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。
- (2) 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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(二十) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

- (2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收

入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发现重大前期会计差错。

三、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	花店、加工、零批收入、月饼销售收入	17%
营业税	旅业、场地出租、餐饮、洗衣等收入	5%
营业税	礼宾车、康乐中心等收入	3%
城市维护建设税	流转税税额	7%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%
房产税	租金收入	12%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
广州市东方汽车有限公司	全资子公司	广州	1,196.10	汽车租赁	1,625.60	100%	100%	是

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	247,607.40	1.0000	247,607.40	455,758.91	1.0000	455,758.91
银行存款						
人民币	91,213,138.94	1.0000	91,213,138.94	61,878,565.52	1.0000	61,878,565.52
其他货币资金						
人民币	2,125,073.02	1.0000	2,125,073.02	2,393,412.29	1.0000	2,393,412.29
合 计	<u>93,585,819.36</u>		<u>93,585,819.36</u>	<u>64,727,736.72</u>		<u>64,727,736.72</u>

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	951,080.00	973,620.00
其中：股票投资	951,080.00	973,620.00

1、交易性金融资产期末数比期初数减少 22,540.00 元，减少比例为 2.32%，主要原因为本公司持有的证券投资价值下跌。

2、期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,854,901.63	18.61%	887,937.19	47.87%	1,854,301.63	11.78%	887,935.39	47.89%
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,779,809.71	78.06%	80,072.53	1.03%	13,556,442.43	86.11%	106,294.34	0.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	331,699.00	3.33%	331,699.00	100.00%	331,699.00	2.11%	331,699.00	100.00%
合计	9,966,410.34	100%	1,299,708.72		15,742,443.06	100%	1,325,928.73	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
房间租金	1,854,901.63	887,937.19	47.87%	单项重大或可回收风险高

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	6,891,333.37	88.58%	20,155.47	12,489,800.43	92.13%	37,439.50
1 至 2 年	578,591.58	7.44%	28,928.58	756,757.24	5.58%	37,866.36
2 至 3 年	309,884.76	3.98%	30,988.48	309,884.76	2.29%	30,988.48
合计	7,779,809.71	100.00%	80,072.53	13,556,442.43	100.00%	106,294.34

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
租金	225,000.00	225,000.00	100.00%	账龄长, 可回收风险高
租金	106,699.00	106,699.00	100.00%	账龄长, 可回收风险高
合计	331,699.00	331,699.00		

2、 本报告期没有实际核销的应收账款;

3、 期末数中无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款;

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	1,854,901.63	2 年以内	18.61%
第二名	客户	888,476.34	3 年以内	8.91%
第三名	客户	688,239.25	1 年以内	6.91%
第四名	客户	463,576.94	1 年以内	4.65%
第五名	客户	382,695.44	1 年以内	3.84%

5、期末余额中无关联方欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	62,170,744.22	94.39%	62,170,744.22	100.00%	62,170,744.22	93.70%	62,170,744.22	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,116,299.81	1.70%	3,620.40	0.32%	1,602,156.18	2.41%	8,566.38	0.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,576,766.10	3.91%	2,576,766.10	100.00%	2,576,766.10	3.88%	2,576,766.10	100.00%
合计	65,863,810.13	100%	64,751,130.72		66,349,666.50	100%	64,756,076.70	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
项目合作款	62,170,744.22	62,170,744.22	100.00%	账龄长，可回收风险高

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	1,116,299.81	100%	3,620.40	1,377,479.36	85.98%	4,204.74
1 至 2 年	0.00	0%	0.00	224,676.82	14.02%	4,361.64
合计	1,116,299.81	100%	3,620.40	1,602,156.18	100%	8,566.38

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
项目合作款	343,000.00	343,000.00	100%	账龄长, 可回收风险高
股利分红	2,073,766.10	2,073,766.10	100%	账龄长, 可回收风险高
产权交易席位费	160,000.00	160,000.00	100%	账龄长, 可回收风险高
合计	2,576,766.10	2,576,766.10		

2、 本报告期内无实际核销的其他应收款;

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款;

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	合作单位	47,451,205.22	3 年以上	72.04%	项目合作款
第二名	合作单位	14,719,539.00	3 年以上	22.35%	项目合作款
第三名	合作单位	1,896,766.10	3 年以上	2.88%	项目合作款
第四名	公司参股但无重大影响	343,000.00	3 年以上	0.52%	股利
第五名	员工	200,000.00	1 年以内	0.30%	业务周转金

5、 期末余额中无关联方欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	575,333.94	0.00	575,333.94	2,095,406.89	0.00	2,095,406.89
物料用品	3,795,188.48	716,325.78	3,078,862.70	2,935,827.96	716,325.78	2,219,502.18
库存商品	781,911.32	145,032.31	636,879.01	691,651.19	145,032.31	546,618.88
合计	5,152,433.74	861,358.09	4,291,075.65	5,722,886.04	861,358.09	4,861,527.95

2、 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
物料用品	716,325.78	0.00	0.00	0.00	716,325.78
库存商品	145,032.31	0.00	0.00	0.00	145,032.31
合 计	861,358.09				861,358.09

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
物料用品	成本与可变现净值孰低	无此情况	0.00%
库存商品	成本与可变现净值孰低	无此情况	0.00%

4、 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(六) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	106,205,834.37	122,536,472.95
其中：无限售条件的可供出售股票	106,205,834.37	122,536,472.95
有限售条件的可供出售股票	0.00	0.00
合 计	106,205,834.37	122,536,472.95

可供出售金融资产期末数比期初数减少 16,330,638.58 元，减少比例为 13.33%，减少原因为本公司持有的可供出售股票市值下跌。

(七) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市东方祥贵饮食美容有限公司	权益法	2,504,775.65	0.00	0.00	0.00	40%	40%	0.00	0.00	0.00
权益法小计		<u>2,504,775.65</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
广州商业进出口贸易股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	11.429%	11.429%	2,000,000.00	0.00	0.00
广州联合交易股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1%	1%	1,000,000.00	0.00	0.00
广州世界大观股份有限公司	成本法	15,785,000.00	15,785,000.00	0.00	15,785,000.00	3.92%	3.92%	15,785,000.00	0.00	0.00
成本法小计		<u>18,785,000.00</u>	<u>18,785,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>18,785,000.00</u>			<u>18,785,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计			<u>18,785,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>18,785,000.00</u>			<u>18,785,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(八) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	545,492,978.80	0.00	122,062.97	545,370,915.83
机器设备	179,152,641.98	35,410.00	634,478.59	178,553,573.39
运输设备	46,833,209.00	2,810,657.80	0.00	49,643,866.80
电器设备	18,218,389.43	346,624.00	112,710.00	18,452,303.43
家具设备	24,209,683.79	71,693.00	136,632.02	24,144,744.77
文体娱乐设备	429,088.00	0.00	0.00	429,088.00
其他	13,632,603.62	0.00	0.00	13,632,603.62
合计	<u>827,968,594.62</u>	<u>3,264,384.80</u>	<u>1,005,883.58</u>	<u>830,227,095.84</u>

本期没有在建工程转入的固定资产。

期末无闲置的固定资产。

2、累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	227,060,059.01	6,676,461.24	0.00	233,736,520.25
机器设备	84,294,628.26	4,933,747.25	413,213.81	88,815,161.70
运输设备	25,870,752.02	3,457,051.06	0.00	29,327,803.08
电器设备	13,475,262.36	626,015.21	107,074.50	13,994,203.07
家具设备	16,919,324.55	1,345,266.56	68,081.70	18,196,509.41
文体娱乐设备	227,696.58	22,683.06	0.00	250,379.64
其他	12,450,077.56	121,683.22	0.00	12,571,760.78
合计	<u>380,297,800.34</u>	<u>17,182,907.60</u>	<u>588,370.01</u>	<u>396,892,337.93</u>

3、固定资产账面净值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	318,432,919.79	311,634,395.58
机器设备	94,858,013.72	89,738,411.69
运输设备	20,962,456.98	20,316,063.72
电器设备	4,743,127.07	4,458,100.36
家具设备	7,290,359.24	5,948,235.36
文体娱乐设备	201,391.42	178,708.36
其他	1,182,526.06	1,060,842.84
合计	<u>447,670,794.28</u>	<u>433,334,757.91</u>

4、固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
家具设备	0.00	0.00	0.00	0.00
文体娱乐设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

5、固定资产账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	318,432,919.79	311,634,395.58
机器设备	94,858,013.72	89,738,411.69
运输设备	20,962,456.98	20,316,063.72
电器设备	4,743,127.07	4,458,100.36
家具设备	7,290,359.24	5,948,235.36
文体娱乐设备	201,391.42	178,708.36
其他	1,182,526.06	1,060,842.84
合计	<u>447,670,794.28</u>	<u>433,334,757.91</u>

5、期末没有用于抵押的固定资产。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	67,733,037.50	0	0	67,733,037.50
(1).土地使用权	63,799,097.50	0	0	63,799,097.50
(2).软件	3,933,940.00	0	0	3,933,940.00
2、累计摊销合计	29,607,376.00	806,109.78	0	30,413,485.78
(1).土地使用权	25,713,684.00	796,821.78	0	26,510,505.78
(2).软件	3,893,692.00	9,288.00	0	3,902,980.00
3、无形资产账面净值				
合计	38,125,661.50			37,319,551.72
(1).土地使用权	38,085,413.50			37,288,591.72
(2).软件	40,248.00			30,960.00

4、减值准备合计	0	0	0	0
(1).土地使用权	0	0	0	0
(2).软件	0	0	0	0

5、无形资产账面价值

合计	38,125,661.50			37,319,551.72
(1).土地使用权	38,085,413.50			37,288,591.72
(2).软件	40,248.00			30,960.00

本期摊销额 806,109.78 元。

2、期末无用于抵押或担保的无形资产

(十) 长期待摊费用

长期待摊费用本期变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
客房装修	7,893,825.24	0.00	4,041,494.94	3,852,330.30
餐厅装修	832,898.22	0.00	206,661.82	626,236.40
大堂装修	1,497,685.59	0.00	316,478.46	1,181,207.13
办公室装修	2,398,745.14	0.00	669,403.74	1,729,341.40
其他装修	1,222,671.63	0.00	428,171.04	794,500.59
北广场负一、二层租金	5,719,758.67	0.00	411,589.74	5,308,168.93
	<u>19,565,584.49</u>	<u>0.00</u>	<u>6,073,799.74</u>	<u>13,491,784.75</u>

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,100,586.95	2,095,231.00
预计费用	4,422,611.15	6,350,549.52
尚未申报的资产报废损失	0	67,687.62
可抵扣亏损	12,219,747.82	13,377,651.90
小 计	18,742,945.92	21,891,120.04
递延所得税负债：		
公允价值变动收益	15,160.00	20,795.00
可供出售金融资产公允价值变动	24,866,675.14	28,949,334.78
固定资产评估增值	16,254,048.86	16,632,050.00
免租期租金收入	260,572.83	260,572.83

小计	41,396,456.83	45,862,752.61
----	---------------	---------------

2、引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额	
资产减值准备		8,402,347.80
预计费用		17,690,444.62
可抵扣亏损		48,878,991.28
合计		74,971,783.70

3、引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额	
可供出售金融资产		99,466,700.54
固定资产		65,016,195.44
应收账款		1,042,291.33
交易性金融资产		60,640.00
合计		165,585,827.31

(十二) 资产减值准备

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	
1. 坏账准备	66,082,005.43	-31,165.99	0.00	0.00	66,050,839.44
2. 存货跌价准备	861,358.09	0.00	0.00	0.00	861,358.09
3. 可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 长期股权投资减值准备	18,785,000.00	0.00	0.00	0.00	18,785,000.00
6. 投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8. 工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9. 在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10. 生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11. 油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12. 无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13. 商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	85,728,363.52	-31,165.90	0.00	0.00	85,697,197.53
----	---------------	------------	------	------	---------------

(十三) 短期借款

1、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00

2、本期无发生短期借款。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,776,008.48	907,155.54
存货采购款	6,097,936.90	11,444,984.03
应付水电费	2,496,110.91	2,123,489.86
其它	3,883,594.36	880,375.59
合计	14,253,650.65	15,356,005.02

1、应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

2、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
广州市粮食集团有限责任公司	0.00	6,125.00
广州食品企业集团有限公司	342,926.32	390,191.79
广州市 8 字连锁店有限公司	18,046.00	49,821.20
广州市副食品企业集团有限公司	0.00	203,590.13
广州市致美斋酱园有限公司	514.60	414.00
广州市酒类配送有限公司	6,832.00	206,784.00
广州市友谊餐料冷冻品有限公司	16,278.85	23,196.99
广州市黄埔外轮供应有限公司	9,410.00	0.00
合 计	394,007.77	880,123.11

3、期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

(十五) 预收账款

1、预收款项明细:

项目	期末余额	期初余额
餐厅订金	3,239,372.21	7,330,499.76
预收信用卡款	1,368,161.66	1,459,885.96
预收单位消费款项	4,772,203.49	5,968,664.30

其他	63,543.00	25,485.45
合 计	<u>9,443,280.36</u>	<u>14,784,535.47</u>

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
广州东方国际旅行社有限公司	160.00	59,920.21
广之旅国际旅行社股份有限公司	0.00	50,000.00
合计	160.00	109,920.21

4、账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因
第一名	63,305.23	服务尚未提供
第二名	59,436.38	服务尚未提供

（十六） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额	备注说明
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,422,596.42	24,290,756.68	25,602,295.50	13,110,962.60	
二、职工福利费	0.00	2,464,962.57	880,142.61	1,584,819.96	
三、社会保险费	0.00	4,539,573.67	4,539,573.67	0.00	
四、住房公积金	180,191.14	4,780,090.86	4,928,938.00	31,344.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,485,502.98	521,941.29	836,508.54	2,170,935.73	
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00	
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	412,449.39	412,449.39	0.00	
八、一次性计划生育奖	380,930.00	0.00	12,906.00	368,024.00	
合 计	<u>17,469,220.54</u>	<u>37,009,774.46</u>	<u>37,212,813.71</u>	<u>17,266,181.29</u>	

（十七） 应交税费

税 种	期末余额	期初余额	报告期执行的法定税率
增值税	-3,840.87	8,360.86	17%
营业税	1,039,894.93	1,183,100.73	3%、5%
城建税	72,812.19	83,402.30	7%
企业所得税	71,468.07	169,767.53	25%
个人所得税	6,325.00	2,984.00	

房产税	2,443,401.04	105,050.14	1.2%、12%
教育费附加	51,804.60	35,743.86	2%、3%
堤围防护费	147,179.57	148,153.06	0.13%
其他	1,288,022.27	773,433.47	
合 计	<u>5,117,066.80</u>	<u>2,509,995.95</u>	

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄披露：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,571,525.08	12,238,909.08
1 至 2 年	1,655,453.90	2,511,191.10
2 至 3 年	1,868,467.66	3,117,622.86
3 年以上	5,567,684.47	6,569,070.50
合 计	<u>22,663,131.11</u>	<u>24,436,793.54</u>

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因
第一名	1,966,580.61	工程尾款
第二名	861,988.00	长房按金
第三名	705,598.27	工程尾款
第四名	450,000.00	工程尾款
第五名	435,455.00	履约保证金

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
第一名	1,966,580.61	工程尾款
第二名	1,824,423.08	工程款
第三名	1,028,037.36	工程款
第四名	861,988.00	长房按金
第五名	450,000.00	工程尾款

(十九) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
节能专项资金	145,200.00	145,200.00

(二十) 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
未出资款	596,807.95			596,807.95	1
退休人员、退职人员福利费用	6,574,076.88		2,149,271.19	4,424,805.69	2
职工、退休人员、退职人员住房货币补贴	5,214,519.05		1,778,571.37	3,435,947.68	3
职工住房货币补差	1,834,551.19		1,564,872.10	269,679.09	4
未确认融资费用	-1,556,249.78			-1,556,249.78	5
合 计	<u>12,663,705.29</u>		<u>5,492,714.66</u>	<u>7,170,990.63</u>	

1、未出资款是预计对广州市东方祥贵饮食美容有限公司的未出资款。

2、退休人员、退职人员福利费用是估算本公司为已经退休和虽未解除劳动关系，但事实上已经退职（内退）人员承担的福利费用，包括过渡性医疗保险、重大疾病保险等。

3、职工、退休人员、退职人员住房货币补贴是根据本公司《住房货币分配实施方案》，估算在该实施方案支付期内应支付本公司在职职工、已退休人员和虽未解除劳动关系，但事实上已经退职（内退）人员的住房货币补贴。

4、职工住房货币补差是根据本公司《住房货币补差实施方案》，应支付本公司职工内部房改购房后住房面积未达到当时所任职务住房分配面积标准的货币补差款。

5、未确认融资费用是按照实际利率法对退休人员、退职人员福利费用和职工、退休人员、退职人员住房货币补贴未来应支付数进行折现后计算的现值与未来应支付数的差额。

(二十一) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

	期末数		期初数	
	股数	金额	股数	金额
A 股（每股面值人民币 1 元）	269,673,744	269,673,744.00	269,673,744	269,673,744.00

项 目	期初数		本期变动增（+）减（-）				期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	比例%
1、有限售条件股份								
(1) 国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(2) 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他内资持股	2,182.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,182.00	0.00
其中：								

项 目	期初数		本期变动增 (+) 减 (-)				期末数	
	金额	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	金额	比例%
境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
高管股份	2,182.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2182.00	0.00
(4) 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
其中:								
境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
有限售条件股份合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,182.00	0.00
2、无限售条件股份								
(1) 人民币普通股	269,671,562.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	269,671,562.00	100.00
(2) 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(3) 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
无限售条件股份合计	269,671,562.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	269,671,562.00	100.00
3、股份总数	269,673,744.00	100.00	0.00	0.00	0.00		269,673,744.00	100.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	179,870,217.42	0.00	0.00	179,870,217.42
(2) 同一控制下企业合并的影响	-27,657,452.32	0.00	0.00	-27,657,452.32
小计	152,212,765.10	0.00	0.00	152,212,765.10
2、其他资本公积				
(1) 资产评估增值准备	90,665,050.28	0.00	0.00	90,665,050.28
(2) 可供出售金融资产公允价值变动 产生的利得或损失	86,848,004.34	0.00	12,247,978.94	74,600,025.4
(3) 其他	9,555,094.53	0.00	0.00	9,555,094.53

小计	187,068,149.15	0.00		174,820,170.21
合 计	<u>339,280,914.25</u>	0.00	<u>12,247,978.94</u>	<u>327,032,935.31</u>

(二十三) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,641,819.65			25,641,819.65

(二十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年期末余额	-30,731,794.00	
加：会计政策变更	0.00	
前期差错更正	0.00	
本年期初余额	-30,731,794.00	
加：本期归属于母公司的净利润	10,024,244.73	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
应付普通股股利	0.00	
本期末期末余额	-20,707,549.27	

(二十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	145,486,932.88		145,486,932.88	121,419,290.35		121,419,290.35
营业成本	60,580,329.72		60,580,329.72	49,444,541.18		49,444,541.18

2、按业务类别列示如下：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

客房	51,048,473.31	42,719,991.76	15,280,637.43	9,732,506.70
餐饮	72,935,719.56	59,887,229.35	39,280,467.07	34,019,050.41
商铺租赁	6,053,423.83	5,828,626.36	1,465,800.25	1,560,625.67
展场		660,000.00		98,711.08
其他	15,449,307.18	12,323,442.88	4,553,424.97	4,033,647.32
合 计	145,486,932.88	<u>121,419,290.35</u>	60,580,329.72	<u>49,444,541.18</u>

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	2,242,016.00	1.54%
第二名	2,167,332.30	1.48%
第三名	1,981,693.66	1.36%
第四名	1,575,796.50	1.08%
第五名	1,239,482.02	0.85%

(二十六) 营业税金及附加

项 目	计税标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%、5%	7,214,538.31	6,233,123.67
城建税	7%	500,290.80	434,767.63
教育费附加	2%、3%	357,901.33	186,331.05
合 计		<u>8,072,730.44</u>	<u>6,854,222.35</u>

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		644,762.79
减：利息收入	293,574.84	-148,265.73
汇兑损益	4,526.98	1,779.21
金融机构手续费	984,459.97	941,022.26
其 他	179,038.03	0
合 计	<u>874,450.14</u>	<u>1,439,298.53</u>

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-31,165.99	142,670.96
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	<u>-31,165.99</u>	<u>142,670.96</u>

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、交易性金融资产	-22,540.00	-273,080.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
2、交易性金融负债	0.00	0.00
3、按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00
合计	<u>-22,540.00</u>	<u>-273,080.00</u>

公允价值变动收益的说明：公允价值变动收益本期发生额比上年发生额增加 250,540.00 元，增幅 91.75%，本公司持有的证券投资市值下跌幅度同比大幅减少。

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00

权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,835.70	15,490.30
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	905,999.80	1,630,799.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	68,331.32
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	907,835.50	1,714,621.26

1、本公司投资收益汇回无重大限制。

（三十一） 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得	35,088.04	5,555.55
其中：固定资产处置利得	35,088.04	5,555.55
无形资产处置利得	0.00	0.00
2. 处理旧物收入	43,579.59	0.00
3. 滞纳金及罚款	0.00	200.00
4. 其他	7,468.69	1,746,842.80
合 计	86,136.32	1,752,598.35

（三十二） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失	130,597.08	43,803.48
其中：固定资产处置损失	130,597.08	43,803.48
无形资产处置损失	0.00	0.00
2. 罚款支出	500.00	7180
3. 对外捐赠支出	0.00	0.00
其中：公益性捐赠支出	0.00	0.00
4. 其他	113,771.70	38,220.92

合 计	<u>244,868.78</u>	<u>89,204.40</u>
-----	-------------------	------------------

(三十三) 所得税费用

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	315,801.01	343,020.60
递延所得税费用	2,764,537.98	543,156.04
合 计	<u>3,080,338.99</u>	<u>886,176.64</u>

(三十四) 其他综合收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-16,330,638.58	-28,448,393.72
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,082,659.64	-7,112,098.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
合计	-12,247,978.94	-21,336,295.30

(三十五) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本 年 发 生 额</u>
银行利息收入	293,574.73
出售旧物收入	43,579.79
其他	713,999.62
合 计	<u>1,051,154.14</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本 年 发 生 额</u>
退休人员费用	5,200,285.50
上市公司费用	277,293.33
保险费	883,635.30
汽车修理费	193,117.13
运杂费	677,458.93
其他	1,277,351.01

合 计 8,509,141.20

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,024,244.73	1,983,020.94
加：资产减值准备	-31,165.99	142,670.96
固定资产折旧	17,182,907.60	17,734,971.20
无形资产摊销	806,109.78	1,182,603.96
长期待摊费用摊销	6,166,425.16	8,230,339.18
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)	-35,088.04	38,247.93
固定资产报废损失	130,597.08	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	22,540.00	273,080.00
财务费用(收益以“-”号填列)	179,038.03	644,762.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-907,835.50	-1,714,621.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,148,174.12	989,427.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-383,636.14	-446,271.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	570,452.30	24,401.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,139,665.70	-5,362,605.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,262,035.39	-5,438,200.25
经营活动产生的现金流量净额	31,750,393.14	18,281,828.02
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	93,585,819.36	19,527,143.14
减：现金的年初余额	64,727,736.72	50,212,212.19
加：现金等价物的年末余额	0	0
减：现金等价物的年初余额	0	0

现金及现金等价物净增加额	28,858,082.64	-30,685,069.05
--------------	---------------	----------------

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	93,585,819.36	64,727,736.72
其中：库存现金	247,607.40	455,758.91
可随时用于支付的银行存款	91,213,138.94	61,878,565.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,125,073.02	2,393,412.29
二、现金等价物		0.00
其中：三个月内到期的债券投资		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	93,585,819.36	64,727,736.72

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况：

(金额单位：万元)									
母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
广州市东方酒店集团有限公司	母公司	国有独资公司	广州	冯劲	旅馆业行业管理	45,636万元	37.19%	37.19%	广州岭南国际企业集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)								
子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
广州市东方汽车有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	林伟民	汽车租赁	1,196.10	100%	100%

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期本公司已无合营或联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州东方国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司
广州鸣泉居度假村有限公司	母公司的控股子公司
广州白云国际会议中心有限公司	母公司的控股子公司
广之旅国际旅行社股份有限公司	同一最终控制方
广州花园国际旅行社	同一最终控制方
广州市粮食集团有限责任公司	同一最终控制方
广州食品企业集团有限公司	同一最终控制方
广州市副食品企业集团有限公司	同一最终控制方
广州市致美斋酱园有限公司	同一最终控制方
广州市酒类配送有限公司	同一最终控制方
广州市友谊餐料冷冻品有限公司	同一最终控制方
广州市黄埔外轮供应有限公司	同一最终控制方
广州市 8 字连锁店有限公司	同一最终控制方
广州市广骏兴源物资贸易公司	同一最终控制方
广州岭南国际企业集团有限公司	同一最终控制方
广州岭南花园酒店管理有限公司	同一最终控制方
广州岭南国际会展公司	同一最终控制方
广州花园酒店有限公司	同一最终控制方
广州广之旅空运服务有限公司	同一最终控制方

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
-----	--------	----------	------	------

			金额 (万元)	占年度同 类交易比 例 (%)	金额 (万元)	占年度同 类交易比 例 (%)
广州市粮食集团有限责 任公司	购买商品	市场价格	3.00	0.12%	4.10	0.05%
广州食品企业集团有限 公司	购买商品	市场价格	82.90	3.44%	133.79	1.78%
广州市 8 字连锁店有限 公司	购买商品	市场价格	9.42	0.39%	7.91	0.11%
广州市友谊食品连锁有 限公司	购买商品	市场价格	1.71	0.07%	0.00	0.00%
广州市副食品企业集团 有限公司	购买商品	市场价格	47.19	1.96%	39.21	0.52%
广州市致美斋酱园有限 公司	购买商品	市场价格	0.18	0.01%	0.24	0.00%
广州市酒类配送有限公 司	购买商品	市场价格	26.24	1.09%	23.24	0.31%
广州市友谊餐料冷冻品 有限公司	购买商品	市场价格	12.67	0.53%	24.32	0.32%
广州市黄埔外轮供应有 限公司	购买商品	市场价格	3.06	0.13%	0.00	0.00%
广州市广骏兴源物资贸 易公司	购买商品	市场价格	17.08	51.13%	0.00	0.00%
广州东方国际旅行社有 限公司	租赁车辆及接 受旅游服务	市场价格	8.21	100.00%	21.26	100.00%

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易定价原	本期金额	上期金额
-----	------	---------	------	------

	类型	则	金额 (万元)	占年度同类交易 比例 (%)	金额 (万元)	占年度同类交易 比例 (%)
广州东方国际旅行社有限公司	出租房屋	市场价格	51.54	1.01%	33.53	0.35%
广州东方国际旅行社有限公司	提供酒店服务	市场价格	43.02	0.84%	38.97	0.41%
广之旅国际旅行社股份有限公司	提供酒店服务	市场价格	52.20	1.02%	152.39	1.6%
广州岭南花园酒店管理有限公司	提供酒店服务	市场价格	4.31	0.08%	69.56	0.73%
广州鸣泉居度假村有限公司	提供酒店服务	市场价格	0.89	0.02%	3.72	0.04%
广州市东方酒店集团有限公司	出租房屋	市场价格	1.84	0.04%	0.00	0.00%
广州岭南国际企业有限公司	提供酒店服务	市场价格	32.35	0.64%	0.00	0.00%
广州岭南国际会展有限公司	提供酒店服务	市场价格	3.92	0.08%	0.00	0.00%
广州花园国际旅行社	提供酒店服务	市场价格	0.81	0.02%	0.00	0.00%
广州花园酒店有限公司	提供酒店服务	市场价格	0.82	0.02%	0.00	0.00%
广州广之旅空运服务有限公司	提供酒店服务	市场价格	0.55	0.01%	0.00	0.00%

4、关联租赁情况

(金额单位：万元)

出租方名称	承租方	租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	本期确认	租赁支出确
-------	-----	------	-------	-------	------	-------

	名称	情况			的租赁费	认依据
广州市东方酒店集团有限公司	本公司	1 号楼八楼	2007 年 10 月 15 日	2013 年 10 月 14 日	163.22	合同约定
广州市东方酒店集团有限公司	本公司	员工更衣室	2008 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	8.01	合同约定
广州市东方酒店集团有限公司	本公司	北广场负一、二层	2008 年 12 月 1 日	2018 年 11 月 30 日	50.42	合同约定
广州市东方酒店集团有限公司	广州市东方汽车有限公司	房产(行政办公楼)	2010 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	9.90	合同约定

关联租赁情况说明：

① 本公司租用广州市东方酒店集团有限公司位于广州市越秀区流花路 120 号自编 1 号八楼全层，建筑面积为 5,440.69 平方米，合同租赁期为 2007 年 10 月 15 日至 2013 年 10 月 14 日，年租金为 3,264,414 元。

② 本公司租用广州市东方酒店集团有限公司位于广州市越秀区流花路 120 号自编 20 号的一处场地作为员工更衣室，建筑面积为 1,150.54 平方米，合同租赁期为 2008 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，年租金为 160,155.17 元。

③ 本公司租用广州市东方酒店集团有限公司位于广州市越秀区流花路 120 号北广场负一、二层物业，建筑面积为 1,773.61 平方米，租赁期限自 2008 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日，租金总额为 12,077,475.89 元。由于本公司愿意一次性支付全部租金，因此双方同意租金总额在原有基础上折让 10%，再加上 7% 的折现率，从而最终确定租金总额为 7,553,829.16 元。本年度相应租金为 1,008,430.32 元。

④ 本公司全资子公司广州市东方汽车有限公司租用广州市东方酒店集团有限公司位于广州市越秀区流花路 120 号东方宾馆西楼侧翼面积为 165 平方米的两层房地产作办公用途使用，合同租赁期为 2010 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，年租金 198,000.00 元。

5、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末金额（万元）	期初金额（万元）
应付账款	广州市粮食集团有限责任公司	0.00	0.61
	广州食品企业集团有限公司	34.29	39.02
	广州市 8 字连锁店有限公司	1.80	4.98

	广州市副食品企 业集团有限公司	0.00	20.36
	广州市致美斋酱 园有限公司	0.05	0.04
	广州市酒类配送 有限公司	0.68	20.68
	广州市黄埔外轮 供应有限公司	0.94	0.00
	广州市友谊食品 连锁有限公司	1.19	0.00
	广州市友谊餐料 冷冻品有限公司	1.63	2.32
预收款项	广州市东方国际 旅行社有限公司	0.02	5.99
	广之旅国际旅行 社股份有限公司	0.00	5.00
其他应付款	广州市东方国际 旅行社有限公司	14.23	3.48

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

1、2004年8月广州国际工程有限公司因1992年原广州市东方宾馆作为发包方向其发包建设鸣泉居度假村工程并拖欠其工程款的事宜起诉本公司及广州鸣泉居度假村有限公司,要求本公司及广州鸣泉居度假村有限公司共同清偿拖欠的工程款本金和逾期付款违约金。广州市中级人民法院以“113号案”立案并开庭审理。目前,该案仍在审理中。

八、承诺事项

(一) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

1、本公司租用广州市东方酒店集团有限公司位于广州市越秀区流花路120号自编1号八楼全层,建筑面积为5,440.69平方米,合同租赁期为2010年10月15日至2013年10月14日,年租金为3,264,414元。

2、本公司租用广州市东方酒店集团有限公司位于广州市越秀区流花路120号自编20号的一处场地作为员工更衣室,建

筑面积为1,150.54平方米，合同租赁期为2011年1月1日至2013年12月31日，年租金为160,155.17元。

3、本公司租用广州市东方酒店集团有限公司位于广州市越秀区流花路120号北广场负一、二层物业，建筑面积为1,773.61平方米，租赁期限自2008年12月1日至2018年11月30日，租金总额为12,077,475.89元。由于本公司愿意一次性支付全部租金，因此双方同意租金总额在原有基础上折让10%，再加上7%的折现率，从而最终确定租金总额为7,553,829.16元。本年度相应租金为1,008,430.36元。

（二）前期承诺履行情况

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司没有需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

（一）租赁

重大经营租赁最低租赁付款额：

	(金额单位：元)
剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3, 523, 569. 17
1-2 年	3, 424, 569. 17
2-3 年	1, 168, 215. 56

（二）以公允价值计量的资产和负债

(单位：元)

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公允 价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产（不含衍生金融资 产）	973, 620. 00	22, 540. 00			951, 080. 00
2. 可供出售金融资产	122, 536, 472. 95	0. 00	16, 330, 638. 58		106, 205, 834. 3 7
上述合计	123, 510, 092. 95	22, 540. 00	16, 330, 638. 58		107, 156, 914. 3 7

（三）其他需要披露的重要事项

1、关于广东省阳江国际大酒店、阳江市科技旅游开发集团公司（以下简称“被告”）拖欠本公司借款 1,000 万元及利息的诉讼案，广州市中级人民法院于 1999 年 8 月 2 日作出判决，判令被告必须归还本公司人民币 1,000 万元及占用款项期

间的利息及全部案件受理费，该案已强制执行逾 10 年。截至报告报出日，该诉讼事项未有新的进展。

2、本公司应收惠州市国贸工程开发有限公司 4,745 万元，至 2000 年 12 月 31 日止，已全额计提坏账准备。该项目是 1994 年本公司按 20% 比例投资的工程项目公司。该公司后因拖欠中建八局工程款，1999 年由广东省高级人民法院民事调解商定，该公司应于 2000 年底前清付欠款。2001 年 10 月，惠州国贸工程开发公司由于未履行还款协定，在建的物业被申请拍卖。在建的大厦经法院委托评估市值为 10,898 万元，清算价格为 7,629 万元，约相当于清偿欠中建八局的 6,300 万元工程款和滞付利息。截至报告报出日，该事项未有新的进展。

3、关于广州佳宁娜潮州酒楼有限公司拖欠本公司水电、汽费的诉讼案，1997 年广州市中级人民法院终审判决佳宁娜支付拖欠的水电、汽费及延期付款赔偿金。2001 年 8 月佳宁娜因拖欠广州市东方酒店集团有限公司的租金，被广州市中级人民法院强制执行，佳宁娜的经营场地被广州市东方酒店集团有限公司收回，并于同年 11 月被广州市对外贸易经济合作局以穗外经贸资函(2001)21 号文批复进行特别清算。2002 年 8 月，佳宁娜股东会同意清算委员会依法向广州市中级人民法院申请宣告佳宁娜破产，现正处于破产清算中。

十一、母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,854,901.63	20.06%	887,937.19	47.87%	1,854,301.63	12.21%	887,935.39	47.89%
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,060,144.61	76.35%	78,433.07	1.11%	13,009,957.23	85.61%	104,654.88	0.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	331,699.00	3.59%	331,699.00	100.00%	331,699.00	2.18%	331,699.00	100.00%
合计	9,246,745.24	100%	1,298,069.26		15,195,957.86	100%	1,324,289.27	

（3）年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
房间租金	1,854,901.63	887,937.19	47.87%	可回收风险高

（4）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	6,171,668.27	87.42%	18,516.01	11,943,315.23	91.80%	35,800.04
1 至 2 年	578,591.58	8.20%	28,928.58	756,757.24	5.82%	37,866.36
2 至 3 年	309,884.76	4.39%	30,988.48	309,884.76	2.38%	30,988.48
合计	7,060,144.61		78,433.07	13,009,957.23		104,654.88

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
租金	225,000.00	225,000.00	100.00%	账龄长, 可回收风险高
租金	106,699.00	106,699.00	100.00%	账龄长, 可回收风险高
合计	331,699.00	331,699.00		

2、本报告期没有实际核销的应收账款;

3、年末数中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款;

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	1,854,901.63	2 年以内	20.06%
第二名	客户	888,476.34	3 年以内	9.61%
第三名	客户	688,239.25	1 年以内	7.44%
第四名	客户	463,576.94	1 年以内	5.01%
第五名	客户	382,695.44	1 年以内	4.14%

5、期末余额中无关联方欠款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	62,170,744.22	94.91%	62,170,744.22	100.00%	62,170,744.22	94.11%	62,170,744.22	100.00%

按组合计提坏账准备的其他应收款	757,966.39	1.16%	2,273.90	0.30%	1,314,293.27	1.99%	7,219.88	0.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,576,766.10	3.93%	2,576,766.10	100.00%	2,576,766.10	3.90%	2,576,766.10	100.00%
合计	65,505,476.71	100%	64,749,784.22		66,061,803.59	100%	64,754,730.20	

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
项目合作款	62,170,744.22	62,170,744.22	100%	账龄长, 可回收风险高

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	757,966.39	100%	2,273.90	1,244,569.80	94.69%	3,733.71
1 至 2 年	0.00	0%	0.00	69,723.47	5.31%	3,486.17
合计	757,966.39	100%	2,273.90	1,314,293.27	100%	7,219.88

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
股利分红	343,000.00	343,000.00	100%	账龄长, 可回收风险高
项目合作款	2,073,766.10	2,073,766.10	100%	账龄长, 可回收风险高
产权交易席位费	160,000.00	160,000.00	100%	账龄长, 可回收风险高
合计	2,576,766.10	2,576,766.10		

2、本报告期内无实际核销的其他应收款;

3、年末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款;

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	合作单位	47,451,205.22	3 年以上	72.44%	项目合作款
第二名	合作单位	14,719,539.00	3 年以上	22.47%	项目合作款
第三名	合作单位	1,896,766.10	3 年以上	2.90%	项目合作款

第四名	公司参股但无重大影响	343,000.00	3 年以上	0.52%	股利
第五名	员工	200,000.00	1 年以内	0.31%	业务周转金

5、期末余额中无关联方欠款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市东方祥贵饮食美容有限公司	权益法	2,504,775.65	0.00	0.00	0.00	40%	40%	0.00	0.00	0.00
权益法小计		<u>2,504,775.65</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
广州市东方汽车有限公司	成本法	16,256,037.65	16,256,037.65	0.00	16,256,037.65	100%	100%	0.00	0.00	0.00
广州商业进出口贸易股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	11.429%	11.429%	2,000,000.00	0.00	0.00
广州联合交易股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1%	1%	1,000,000.00	0.00	0.00
广州世界大观股份有限公司	成本法	15,785,000.00	15,785,000.00	0.00	15,785,000.00	3.92%	3.92%	15,785,000.00	0.00	0.00
成本法小计			<u>35,041,037.65</u>	<u>0.00</u>	<u>35,041,037.65</u>			<u>18,785,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计			<u>35,041,037.65</u>	<u>0.00</u>	<u>35,041,037.65</u>			<u>18,785,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额			上年发生额		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	134,088,047.98	0.00	134,088,047.98	113,732,429.61	0.00	113,732,429.61
营业成本	57,524,603.86	0.00	57,524,603.86	49,432,190.44	0.00	49,432,190.44

1、按业务类别列示如下：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额
客房	51,048,473.31	42,719,991.76	15,280,637.43	9,732,506.70

餐饮	72,935,719.56	59,887,229.35	39,280,467.07	34,019,050.41
商铺租赁	6,053,423.83	5,828,626.36	1,465,800.25	1,560,625.67
展场		660,000.00		98,711.08
其他	4,050,431.28	4,636,582.14	1,497,699.11	4,021,296.58
合 计	<u>134,088,047.98</u>	<u>113,732,429.61</u>	<u>57,524,603.86</u>	<u>49,432,190.44</u>

2、公司前五名客户销售情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	2,242,016.00	1.67%
第二名	2,167,332.30	1.62%
第三名	1,981,693.66	1.48%
第四名	1,575,796.50	1.18%
第五名	1,239,482.02	0.92%

(五) 投资收益

<u>项目或被投资单位名称</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 金融资产投资收益		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,835.70	15,490.30
(2) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	905,999.80	1,630,799.64
(3) 处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
(4) 处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
2. 长期股权投资收益		
(1) 按权益法核算确认的长期股权投资收益		
(共 1 家)	0.00	0.00
(2) 处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合 计	<u>907,835.50</u>	<u>1,646,289.94</u>

1、 本公司投资收益汇回无重大限制。

十二、补充资料

(一) 本期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下(收益+、损失-):

明细项目	金 额
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	-95, 509. 04
(二) 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;	885, 295. 50
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-63, 223. 42
(四) 所得税的影响数;	-45, 193. 12
合 计	<u>681, 369. 93</u>

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	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	1. 67%	1. 66%	0. 04	0. 04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1. 55%	1. 55%	0. 03	0. 03

1. 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得:

全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中, P 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公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额;“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础, 扣除母公司非经常性损益(考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额;“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期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; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

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

其中：P 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 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公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及其原因的说明

项目	期末数(或本期数)	期初数(或上期数)	增减变动(%)	变动原因
货币资金	93,585,819.36	64,727,736.72	44.58%	报告期现金净流入增加
应收账款	8,666,701.62	14,416,514.33	-39.88%	加强大客户账款催收力度
预付款项	561,681.60	59,233.77	848.25%	预付购车款增加
其他应收款	1,112,679.41	1,593,589.80	-30.18%	报告期收回部分应收款项
长期待摊费用	13,491,784.75	19,565,584.49	-31.04%	报告期内部分装修工程摊销完毕
预计负债	7,170,990.63	12,663,705.29	-43.37%	报告期支付职工货币补差及住房补贴
预收款项	9,443,280.36	14,784,535.47	-36.13%	预收款项减少
应交税费	5,117,066.80	2,509,995.95	103.87%	期末计提相关应交税费
未分配利润	-20,707,549.27	-30,731,794.00	32.62%	营业收入增加, 利润增加
财务费用	874,450.14	1,439,298.53	-39.24%	报告期未发生借款, 贷款利息同比减少
资产减值损失	-31,165.99	142,670.96	-121.84%	应收款减少, 计提的坏账准备减少
投资收益	907,835.50	1,714,621.26	-47.05%	分红减少
公允价值变动收益	-22,540.00	-273,080.00	-91.75%	报告期持有的交易性金融资产市值下降幅度减少。
营业外收入	86,136.32	1,752,598.35	-95.09%	报告期无政府补贴收入
营业外支出	244,868.78	89,204.40	174.50%	报告期资产报废增加
净利润	10,024,244.73	1,983,020.94	405.50%	报告期营业收入增加, 利润增加
所得税费用	3,080,338.99	886,176.64	247.60%	利润总额增加, 所得税费用增加
销售商品、提供劳务收到的现金	146,087,221.94	109,310,566.43	33.64%	营业收入增加, 现金流入增加

收到其他与经营活动有关的现金	1,051,154.14	2,100,885.69	-49.97%	政府补贴收入减少
收回投资收到的现金	0.00	175,600.00	-100.00%	报告期内未发生股票出售
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,353.00	866,500.00	-96.61%	报告期处置固定资产减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,829,499.30	5,850,336.65	-34.54%	报告期购置固定资产减少
取得借款收到的现金	0.00	30,000,000.00	-100.00%	报告期内未发生借款
偿还债务支付的现金	0.00	75,000,000.00	-100.00%	报告期内未发生借款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	706,718.25	-100.00%	报告期未发生筹资利息支出

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 4 日批准报出。

七、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签署的 2011 年半年度报告文本；
- (二) 载有董事长、总经理及财务总监签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。

广州市东方宾馆股份有限公司

董事长：_____

二〇一一年八月四日