
证券代码：000613、200613

证券简称：ST 东海 A、ST 东海 B

海南大东海旅游中心股份有限公司

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



2011 年度报告全文

披露日期：2012 年4 月26 日



目 录

第一节、重要提示	3
第二节、公司基本情况简介	3
第三节、会计数据和业务数据摘要	4
第四节、股本变动及股东情况	6
第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第六节、公司治理	13
第七节、内部控制	15
第八节、股东大会情况简介	16
第九节、董事会报告	16
第十节、监事会报告	24
第十一节、重要事项	26
第十二节、财务报告	32
第十三节、备查文件目录	33



第一节 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对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。

所有董事均参加了审议本次年报的董事会会议。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2011 年度财务报告出具了带强调事项段无保留审计意见的审计报告。

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

第二节 公司基本情况简介

一、法定中文名称：海南大东海旅游中心股份有限公司

法定中文名称缩写：大东海

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

法定英文名称缩写：DADONGHAI、DADONGHAI-B

二、法定代表人：黎愿斌先生

三、董事会秘书：汪宏娟女士

证券事务代表：汪宏娟女士

联系地址：三亚市大东海

电 话：0898-88219888 转 8264

传 真：0898-88212298

电子信箱：hnddh@21cn.com

四、注册地址：三亚市大东海

办公地址：三亚市大东海

邮政编码：572021

电子信箱：hnddh@21cn.com

五、选定的信息披露报纸：《证券时报》、《香港商报》

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

年度报告备置地点：公司证券部

六、股票上市交易所：深圳证券交易所



股票简称：ST 东海 A、ST 东海 B

股票代码：000613、200613

七、其它有关资料

首次注册登记日期：1993 年 4 月 26 日

最新变更注册登记日期：2009 年 5 月 13 日

注册登记地点：三亚市河东区大东海

企业法人营业执照注册号：460000000145145

税务登记号码：460200201357188

组织机构代码：20135718—8

聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：上海市南京东路 61 号 4 楼

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度业务数据 （单位：人民币元）

	项目
营业利润	32,990,680.70
利润总额	-5,281,228.50
归属于上市公司股东的净利润	-5,281,228.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,384,419.91
经营活动产生的现金流量净额	9,532,564.92

非经常性损益项目和金额 （单位：人民币元）

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-463,460.66	—	-3,618.15	-6,806.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	—	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,171.81	—	418,418.90	50,904.80
债务重组损益	0.00	—	3,294,298.25	0.00
收回换地权益书面值转回的资产减值准备	2,167,480.26	—	0.00	0.00
合计	2,103,191.41	—	3,709,099.00	44,098.18

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

	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	-5,281,228.50	680,955.65	81,985,125.82	87,266,354.32
按境内会计准则	-5,281,228.50	680,955.65	81,985,125.82	87,266,354.32
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。			

三、截至报告期末前三年的主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

1、主要会计数据（单位：人民币元）

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	32,990,680.70	35,205,218.23	-6.29%	31,408,152.42
营业利润 (元)	-5,216,939.65	-3,028,143.35	-72.28%	-3,040,739.75
利润总额 (元)	-5,281,228.50	680,955.65	-875.56%	-2,996,641.57
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-5,281,228.50	680,955.65	-875.56%	-2,996,641.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-7,384,419.91	-3,028,143.35	-143.86%	-3,040,739.75
经营活动产生的现金流量净额 (元)	9,532,564.92	3,034,204.90	214.17%	-763,689.21
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	118,036,774.80	119,382,660.10	-1.13%	127,282,080.92
负债总额 (元)	36,051,648.98	32,116,305.78	12.25%	40,696,682.25
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	81,985,125.82	87,266,354.32	-6.05%	86,585,398.67
总股本 (股)	364,100,000.00	364,100,000.00	0.00%	364,100,000.00

2、主要财务指标（单位：人民币元）

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	-0.0145	0.0019	-863.16%	-0.0082
稀释每股收益 (元/股)	-0.0145	0.0019	-863.16%	-0.0082
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0203	-0.0083	-144.58%	-0.0084
加权平均净资产收益率 (%)	-6.24%	0.78%	-7.02%	-3.40%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-8.73%	-3.48%	-5.25%	-3.45%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0262	0.0083	215.66%	-0.0021
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.23	0.24	-4.17%	0.24
资产负债率 (%)	30.54%	26.90%	3.64%	31.97%

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

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.44	-6.24	-0.0145	-0.0145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.01	-8.73	-0.0203	-0.0203



第四节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况说明

1、公司股权分置改革后续工作过程中，按照相关规定要求办理解除限售以及部分股东办理偿还代垫等，致使公司股份在本报告期内股份结构发生了变化，但是总股本不变。

2、股份变动情况表：

(单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,308,000	4.75%						17,308,000	4.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股	6,054,000	1.66%				-132,000	-132,000	5,922,000	1.63%
3、其他内资持股	11,254,000	3.09%				132,000	132,000	11,386,000	3.13%
其中：境内非国有法人持股	11,122,000	3.05%				132,000	132,000	11,254,000	3.09%
境内自然人持股	132,000	0.04%						132,000	0.04%
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	346,792,000	95.25%						346,792,000	95.25%
1、人民币普通股	258,792,000	71.08%						258,792,000	71.08%
2、境内上市的外资股	88,000,000	24.17%						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%						364,100,000	100.00%

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

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
三亚市中兴发展公司	3,630,000	0	0	3,630,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
三亚不动产估价所	1,320,000	0	0	1,320,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
海南港澳国际贸易发展有限公司	1,320,000	0	0	1,320,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
海口东方城市信用社	1,320,000	0	0	1,320,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
海南中金工贸公司	1,320,000	0	0	1,320,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
交通银行股份有限公司海南省分行	1,320,000	0	0	1,320,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
广州东湛实业有限公司	1,320,000	0	0	1,320,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
沈阳金安实业总公司	1,188,000	0	0	1,188,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
海南大东海旅游公司	1,056,000	0	0	1,056,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后



海南久园生态艺术工程有限公司	924,000	0	0	924,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
其他有限售条件股东	2,590,000	0	0	2,590,000	股改法定承诺	偿还股改代垫股份后
合计	17,308,000	0	0	17,308,000	—	—

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

（二）股份发行与上市情况

到报告期末为止的前三年，公司未发行股票及衍生证券。

现本公司不存在内部职工股。

二、股东情况

（一）报告期末公司股东数量和持股情况（单位：股）

2011 年末股东总数	30,707 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	30,244 户		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
海口农工贸（罗牛山）股份有限公司	境内非国有法人	16.48%	60,000,000	0	60,000,000
洋浦通融投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	3.47%	12,640,832	0	12,600,000
何海潮	境内自然人	3.22%	11,728,748	0	未知
三亚永利投资有限公司	境内非国有法人	1.90%	6,930,000	0	未知
建投中信资产管理有限责任公司	境内非国有法人	1.27%	4,620,000	0	未知
曹慧利	境内自然人	1.14%	4,143,939	0	未知
三亚市中兴发展公司	境内非国有法人	1.00%	3,630,000	3,630,000	未知
CITRINE CAPITAL LIMITED	境外法人	0.90%	3,265,200	0	未知
招商证券香港有限公司	国有法人	0.74%	2,685,907	0	未知
三亚市农村信用合作联社	境内非国有法人	0.63%	2,310,000	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		
海口农工贸（罗牛山）股份有限公司	60,000,000		人民币普通股		
洋浦通融投资管理咨询有限公司	12,601,232		人民币普通股		
何海潮	11,728,748		人民币普通股		
三亚永利投资有限公司	6,930,000		人民币普通股		
建投中信资产管理有限责任公司	4,620,000		人民币普通股		
曹慧利	4,143,939		人民币普通股		
CITRINE CAPITAL LIMITED	3,265,200		境内上市外资股		
招商证券香港有限公司	2,685,907		境内上市外资股		



三亚市农村信用合作联社	2,310,000	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司海口金贸支行	2,310,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

(二) 公司控股股东及实际控制人介绍

1、公司控股股东情况

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

2、公司实际控制人情况

截至报告期末，持有海口农工贸（罗牛山）股份有限公司5%（含5%）以上股份的股东仅海南罗牛山控股集团有限公司一家，股份类别为境内法人股，其年末持有本公司90,705,000股，均为无限售条件流通股。截至报告期末，该公司持有本公司的股份被冻结数量为90,700,000股。

海南罗牛山控股集团有限公司，法定代表人马要武，1990年7月3日成立，注册资金3500万元，企业类型为有限责任公司，经营范围：高科技产业的投资开发经营，农业综合开发投资经营，农业种植和农产品加工，旅游项目投资开发经营，工贸文化等项目投资开发经营，资产管理（不含金融资产），招商投资咨询。

海南罗牛山控股集团有限公司股东持股比例较为分散，持股在5%以上的股东为：徐自力出资1,006.60万元，占该公司注册资本的28.76%；海南励勤投资有限公司出资856.06万元，占该公司注册资本的24.46%；瑞富投资有限公司出资580万元，占该公司注册资本的16.57%；马要武出资500万元，占该公司注册资本的14.29%；胡电铃出资200万元，占该公司注册资本的5.72%。

徐自力，男，1966年出生，研究生学历，高级工程师。1986年7月至1994年7月任湖北黄石市矿务局机械厂副厂长，1994年8月至1999年12月任海口永盛畜牧机械工程有限公司总经理，2000年1月至2006年8月任天津宝迪农业科技股份有限公司董事长，2006年8月至2011年11月任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司副董事长兼总经理；2011年11月至今任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司董事长；同时，兼任海口市企业家协会副会长、海南畜牧业协会会长，系海南省第五届政协委员、海口市第十三届政协委员。



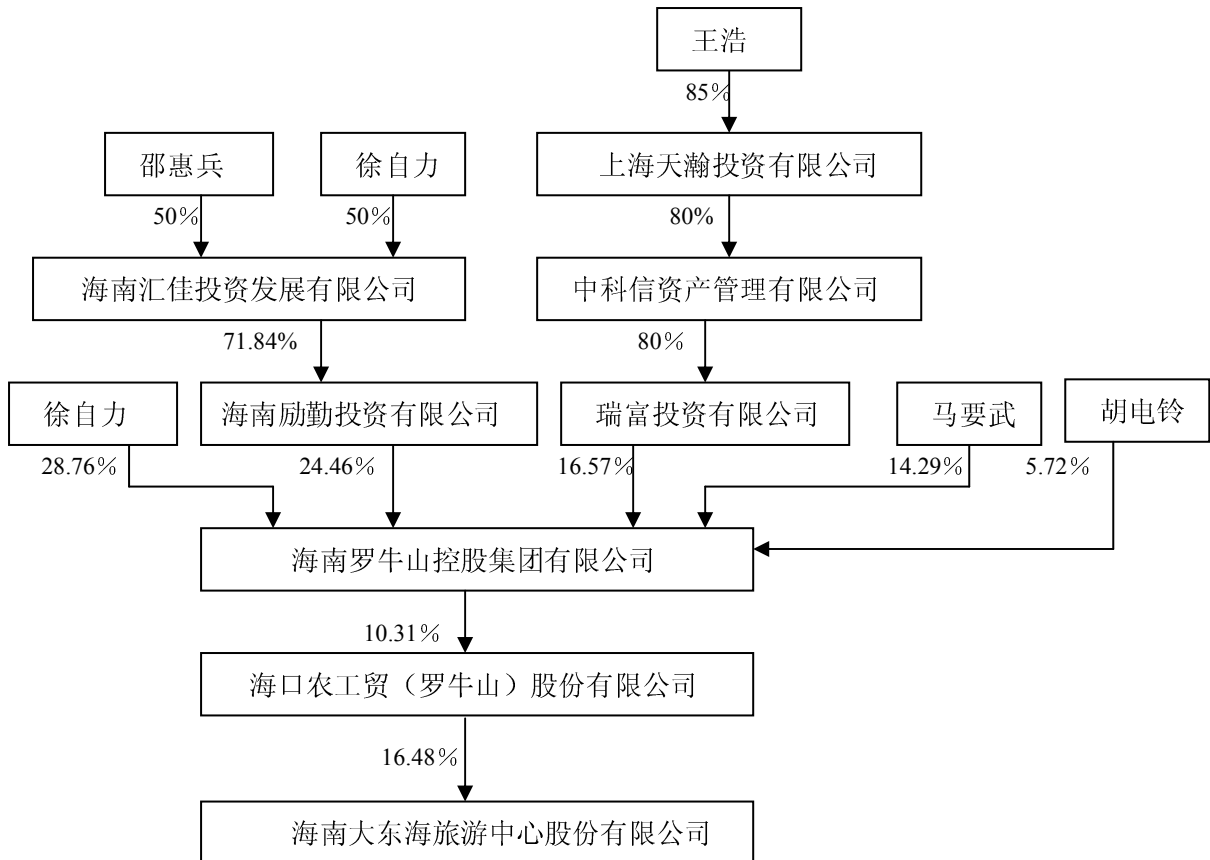
海南励勤投资有限公司：法定代表人钟金雄；注册资本贰仟壹佰万元；公司类型为有限责任公司；经营范围为农业高科技综合开发、企业的投资、管理、策划、咨询服务。该公司实际控制人为邵惠兵和徐自力。

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

马要武系海南罗牛山控股集团有限公司董事长兼总经理。

胡电铃，男，1961 年出生，研究生学历，律师，中共党员。1993 年 8 月至 1999 年 12 月任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司办公室主任、董事会秘书、副总经理、董事，期间获得吉林大学企业管理专业研究生学历和律师资格；2000 年 1 月至 2001 年 4 月任湖北广济药业股份有限公司董事、常务副总经理；2001 年 5 月至 2006 年 8 月任湖北广济药业股份有限公司董事兼总经理；2006 年 8 月至 2011 年 11 月任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司董事长，2011 年 11 月至今任湖北广济药业股份有限公司副董事长兼总经理。

3、公司与实际控制人之间产权及控制关系方框图



4、公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的股东。



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
黎愿斌	董事长兼总经理	男	61	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	38.66	否
陈日进	独立董事	男	66	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	3.60	否
李光忠	独立董事	男	65	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	3.60	否
冯大安	独立董事	男	64	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	3.60	否
李伟	董事	男	50	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	3.60	否
柳俊涛	董事	男	43	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	3.60	否
黄文才	监事	男	42	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	1.80	否
李智	监事	男	31	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	8.16	否
望家玲	监事	女	45	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	6.74	否
陈刘榕	副总经理兼财务负责人	男	47	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	19.49	否
汪宏娟	董事会秘书	女	35	2011年06月16日	2014年06月16日	0	0	-	19.39	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	112.24	-

(二) 公司没有现任董事、监事、高级管理人员在其他股东单位任职的情况

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

董事

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

柳俊涛先生，1968年10月出生，汉族，本科，经济师职称。曾任甘肃省建行支行副行长，海口农工贸（罗牛山）股份有限公司董事会秘书，海南大东海旅游中心股份有限公司副总经理，索芙特股份公司副总经理，天茂实业集团股份有限公司董事会秘书，现任天平汽车保险股份有限公司总经理助理兼董事会秘书，自2002年起任本公司董事。

李伟先生，1961年9月出生，汉族，硕士学历，高级审计师，注册会计师，中共党员。历任



英山县制丝厂财务科长，英山县审计局副局长、局长，英山县城关镇镇长，海南省内审协会常务理事，本公司副总经理兼财务总监，现任海南医学院总会计师，自 2002 年起任本公司董事。

独立董事

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

李光忠先生，1946 年 8 月出生，汉族，本科，学士学位，中南财经政法大学会计学教授。曾任中南财经政法大学会计系教研室副主任、系副主任、系党总支部书记、会计系主任、会计学院党委书记、2001 年 5 月至 2007 年 3 月任会计学院党委书记兼副院长、2007 年 3 月至今退休。学科专长：财务会计、会计理论；近年主编出版获奖著作、教材十余部；公开发表学术论文三十余篇。现任海南珠江控股股份有限公司独立董事。自 2008 年 5 月起任本公司独立董事。

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

监事

黄文才先生，1969 年 1 月出生，大学文化，曾任海口肉联厂副厂长，海口食品有限公司办公室主任，海口食品有限公司总经理助理，海口罗牛山食品加工有限公司副总经理，现任海南罗牛山肉类食品有限公司副总经理。自 2002 年起任本公司监事会主席。

望家玲女士，1966 年 2 月出生，1988 年 8 月毕业于湖北襄樊职业技术学院，1988 年 8 月至 1998 年 1 月在湖北襄樊惠普实业有限公司财务处担任会计，1988 年 2 月至今在海南大东海旅游中心股份有限公司财务部担任会计。自 2011 年起任本公司职工监事。

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

其他高级管理人员

陈刘榕先生，1964 年 3 月出生，大学文化，会计师，曾任海南大东海旅游中心股份有限公司



财务副经理、经理及总经理助理，现任海南大东海旅游中心股份有限公司副总经理兼财务负责人。

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

（四）年度报酬情况

1、根据公司章程规定，董事、监事人员报酬分别由董事会和监事会审议后提交股东大会审议批准；高级管理人员报酬由董事会审议批准。公司董事、监事和高级管理人员根据公司股东大会和董事会的相关规定按工作岗位领取相应薪酬。

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

3、公司未实行股权激励。

（五）报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

2011年4月25日，公司第六届董事会第十二次会议决议，鉴于公司第六届董事会董事任期届满，第六届董事会提名黎愿斌先生、李伟先生、柳俊涛先生为公司第七届董事会董事候选人；提名陈日进先生、李光忠先生、冯大安先生为公司第七届董事会独立董事候选人，并通过了公司2011年6月16日召开的2010年度股东大会的审议。

2011年4月25日，公司第六届监事会第十二次会议决议，鉴于公司第六届监事会监事已任期届满，第六届监事会经慎重考虑，提名黄文才为公司由股东代表出任的第七届监事会监事候选人，并通过了公司2011年6月16日召开的2010年度股东大会的审议。

2011年6月16日，公司职工代表大会决议，鉴于公司第六届监事会监事已任期届满，选举望家玲和李智为公司职工监事。

2011年6月16日，公司第七届董事会第一次会议决议，黎愿斌为公司第七届董事会董事长兼总经理，陈刘榕为公司副总经理兼财务负责人，汪宏娟为公司董事会秘书，聘期为三年。

2011年6月16日，公司第七届董事会第一次会议决议：

选举黎愿斌先生、陈日进先生、冯大安先生、柳俊涛先生、李伟先生五人组成公司第七届董事会战略委员会，黎愿斌先生为主任委员。

选举冯大安先生、李光忠先生、李伟先生三人组成公司第七届董事会审计委员会，冯大安先生为主任委员。

选举李光忠先生、冯大安先生、陈日进先生、黎愿斌先生四人组成公司第七届董事会提名委员



会，李光忠先生为主任委员。

选举陈日进先生、李光忠先生、柳俊涛先生三人组成公司第七届董事会薪酬与考核委员会，陈日进先生为主任委员。

上述各委员会成员任期与董事会任期一致。

二、公司员工情况

报告期内，公司员工总人数为 238 人，其中：服务人员 120 人，财务人员 27 人，技术人员 59 人，行政人员 32 人，大学文化程度占总人数 32%，公司没有需要承担费用的离退休人员。

第六节 公司治理

一、对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范文件，公司治理的实际情况与该文件要求存在的差异。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市规则》等的有关规定，结合公司实际情况，继续加强制度建设，完善治理结构，规范公司运作，进一步提升公司治理水平，公司未收到被监管部门采取监管措施的有关文件。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效。“三会”的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定；董事会下设的四个专门委员会遵照各自工作细则，各司其职，整体运作情况良好，为董事会对公司各项重大经营的科学决策提供了有力支持；公司董事能按照公开承诺，忠实、勤勉履行职责；监事能独立有效地对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监督和检查；公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责明确、相互制约、运作规范。

报告期内，根据有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》，进一步完善公司治理机制，健全公司内部控制制度，规范公司运作。公司独立董事和董事会审计委员会对财务报告编制及审计过程进行了跟踪监督，就财务报告编制、审计过程中发现的问题和重要事项与公司或审计机构进行了充分沟通，在公司召开董事会审议年度报告前，独立董事和审计委员会对年度财务报表进行初审，充分发挥了独立董事及审计委员会的管理和监控作用。并在 2010 年开展上市公司专项治理活动的基础上，根据中国证监会、深圳证券交易所等部门及相关文件规定要求，继续积极深入上市公司治理专项工作，对公司治理进行详细自查，形成了《内部控制自我评价报告》，获得了公司第六届董事会第十二次会议审议的通过，相关内容刊登于 2011 年 4 月 27 日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

综上，报告期内公司各项制度规范有效运行，定期报告均及时披露，财务报告内部控制无重大缺陷，公司治理情况基本符合上市公司治理相关法规的要求。



二、公司独立董事履行职责情况

(一) 报告期内，公司独立董事根据有关规定，诚信、认真、勤勉、尽责地履行了独立董事的职责，各位独立董事积极参加公司的董事会和股东大会，积极了解公司的经营运作情况，就公司的规范运作、经营管理等方面提出意见和建议，并根据相关规定，分别对公司内部控制自我评价、利润分配预案、对外担保以及续聘财务审计机构等事项发表独立意见，为公司不断完善法人治理结构、规范运作、科学决策和经营发展等起到了积极的作用，切实维护了公司整体利益和中小股东的利益。报告期内，独立董事未对公司重大事项提出异议。

(二) 报告期内，独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
陈日进	7	7	0	0
李光忠	7	7	0	0
冯大安	7	7	0	0

三、公司与控股股东“五分开”情况

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

(二) 在人员方面：公司劳动、人事及工资管理与公司控股股东完全独立；

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

(四) 在机构设置方面：公司董事会、监事会、经理层及其他内部机构完整，独立运作，独立经营管理；

(五) 在财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，公司拥有银行独立账户并依法独立纳税，不受公司控股股东干预。

四、公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度的建立和实施情况

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

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

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



第七节 内部控制

一、公司内部控制制度健全健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》要求，建立规范公司治理结构，明确职责权限，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，建立了股东会、董事会、监事会、经营班子各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构和内部控制架构，确保公司规范运作。2011年，公司制订了《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》，进一步完善了公司法人治理结构，提高了公司治理水平。基本符合财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及深交所《上市公司内部控制指引》等有关规定。

二、公司内部控制自我评价意见

（一）公司内部控制自我评价报告

内容详见公司2012年4月26日在巨潮资讯网披露的《海南大东海旅游中心股份有限公司2011年度内部控制自我评价报告》。

（二）公司董事会对内部控制的自我评估

公司董事会认为：公司内部控制组织架构清晰、完整、独立，形成了较完善的内部控制体系，建立了较为完善合理的内部控制制度，不存在重大缺陷，并在经营活动中得到了较好的执行，总体上基本符合有关法律、法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，在保障资产安全、维护股东权益、防范经营风险等方面发挥了积极作用。

（三）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

独立董事一致认为：公司内部控制制度较为健全完善，能够遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，规范运营，基本符合相关法律、法规、规则要求。公司《2011年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制的实际情况。

（四）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

监事会认为：公司《2011年度内部控制自我评价报告》的形式、内容基本符合有关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制的现状，公司内部控制自我评价中对公司内部控制的整体评价是客观的、真实的。

三、年度报告信息披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经过公司2010年4月26日召开的第六届董事会第八次会议审议通过后执行。报告期内，公司没有发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。



四、财务报告内部控制情况

2007年，为规范公司的会计确认、计量和报告行为，保证会计信息质量，根据《中华人民共和国会计法》、中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》等国家有关法律和行政法规，结合本公司的实际情况，制订了《公司会计制度》并严格执行。报告期内，尚未发现公司财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

第八节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了两次股东大会，会议的具体情况如下：

2011年4月25日，公司召开了第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于召开公司2010年度股东大会的议案》，会议决议公告内容刊登于2011年6月17日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。2011年6月16日，公司召开了2010年度股东大会，审议通过了《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年度报告及其摘要》、《续聘财务审计机构的议案》、《2010年度财务决算报告》、《关于资产减值准备计提与核销的预案》。本次股东大会决议公告刊登于2011年6月17日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

2011年12月12日，公司召开了第七届董事会第一次临时会议，审议通过了《关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》，会议决议公告内容刊登于2011年12月13日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。2011年12月29日，公司召开了2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关于改聘公司审计机构的议案》，会议决议公告内容刊登于2011年12月30日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

第九节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

（一）总体经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入3,299.07万元，较去年同期减少221.45万元，减幅为6.30%；营业利润亏损521.69万元，较去年同期增加亏损218.88万元，增幅为72.28%；营业外的收支净额为负6.42万元，较去年同期减少377.33万元，减幅为101.73%；净利润为亏损528.12万元，较去年同期减少596.22万元，减幅为875.51%。

报告期内，公司有效增强了企业硬件设施经营能力，成功避免了受装修改造及强台风强降雨等因素影响，基本完成了公司年初制定的经营目标。主要工作如下：



1、合理排期，优化经营场所，增强持续经营能力。报告期内，公司经营班子积极筹资，通过合理排期，利用经营淡季成功完成了对酒店 9 大类经营资产的改建和扩建，主要包括重新更换制冷、供热设备设施、新建 6 个具有园林特色的餐饮包厢以及兼顾会议及宴会功能的多功能厅等。解决了餐饮经营场地严重不足以及配备大型会议室等问题，完善了酒店硬件设施的配置，满足了经营的需要，使酒店的经营环境焕然一新，有效增强了酒店的市场竞争能力和持续经营能力，为公司的持续经营和后续发展打下了基础。

2、调整经营思路，加强市场营销，结合智能化管理，提高营业收入。报告期内，公司在酒店硬件配置设施齐全的基础上，积极调整经营思路。一方面巩固老客户，另一方面通过参加境内外相关旅游年会等方式适当宣传酒店优越的自然环境、地理环境、人文环境、良好信誉以及硬件设施配置齐全等优势，大力推广多功能厅等新经营项目，大力开发境内外新客户，以及团队宴、婚宴、会议宴等团队客源市场，加强与旅行社的合作，签订目标协议，实施灵活的价格体系等，有效增加了境内外旅游市场客源份额。并结合智能化经营管理模式，加强内部控制风险管理，积极采取措施应对各种风险，大力提倡节能降耗、开源节流，有效降低了经营成本，提高了经营效益，增加了营业收入，实现了利益最大化，确保了酒店经营收入的稳步增长。

3、加强酒店员工队伍建设，提高服务质量。继续本着“以人为本”的用人理念，长期向社会诚聘并引进服务、管理、营销等各方面、各层次人才，并合理完善员工福利待遇制度，丰富员工文化生活，减少员工流动性，有效保障了酒店经营工作的需要。本着“宾客至上、服务第一”的经营理念，不断加强酒店员工岗前基础知识和岗后业务能力提高的技能培训，增强员工业务水平、服务意识和责任意识，有效的提高了酒店服务质量和管理水平，增强了酒店的竞争能力。

2012 年，公司将继续积极进取，进一步加强管理，时刻关注市场动态，以企业效益为中心，以开拓创新为动力，努力提高公司综合竞争能力和持续经营能力，为实现公司持续、健康、稳定、快速发展而努力。

（二）主营业务及其经营状况

1、占报告期营业收入或营业利润总额 10%以上的行业或产品情况 （单位：人民币万元）

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酒店服务业	3,299.07	699.95	78.78%	-6.30%	12.32%	-3.52%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
客房	2,392.11	1.36	99.94%	-9.80%	-44.26%	0.03%
餐饮	906.96	698.59	22.97%	4.43%	12.54%	-5.56%



2、主营业务分地区情况（单位：人民币万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
三亚地区	3,299.07	-6.30%

3、主要供应商、客户情况（单位：人民币元）

前5名供应商采购金额合计	9,350,063.48	占采购总额比重(%)	100%
前5名客户销售金额合计	10,325,014.00	占销售总额比重(%)	31.30%

(三) 报告期内公司资产构成变动情况（单位：人民币元）

项目	2011年末		2010年末		占总资产比例 变动幅度（%）	增减比例（%）
	金额	占总资产的 比例（%）	金额	占总资产 的比例（%）		
应收账款	1,174,352.45	0.99	5,273,407.83	4.42	-77.60%	-77.73%
存货	624,519.07	0.53	587,653.23	0.49	8.16%	6.27%
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	71,010,730.88	60.16	69,289,462.86	58.04	3.65%	2.48%
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00	1,000,000.00	0.84	-100%	-100%
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%

1、应收账款减少77.73%，主要是减少应收销售款的影响所致；

2、短期借款减少100%，主要是报告期内归还了借款所致。

报告期内期间费用和所得税同比变化情况（单位：人民币元）

项目	2011年	2010年	增减金额	增减比例（%）
营业费用	18,705,739.03	17,669,749.78	1,035,989.25	5.86
管理费用	12,429,520.66	12,064,379.82	365,140.84	3.03
财务费用	331,372.85	323,784.79	7,588.06	2.34
所得税	0.00	0.00	0.00	0.00

(四) 现金流量表相关数据变化情况（单位：人民币元）

项目	2011年	2010年	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	9,532,564.92	3,034,204.90	6,498,360.02
投资活动产生的现金流量净额	829,739.37	-1,017,058.00	1,846,797.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,092,000.00	-2,338,715.36	-1,246,715.36

变动原因：1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要是同期购买商品接受劳务支付的现金、支付给职工的现金、支付的税费相对减少的影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要是公司年末按面值收回换地权益书和进行购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的影响所致。



3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是公司偿还债务支出的影响所致。

（五）公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

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

（六）公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在其控制下的特殊目的主体。

二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

近年来，全国旅游业快速发展，老百姓生活水平不断提高，海南国际旅游岛建设在不断推进，海南旅游业发展形势向好。但是，随着全球旅游产业的不断开发，旅游客源的大量分流，高中低档酒店的不断兴建落成开业，海南旅游服务业市场需求时常呈饱和甚至过饱和状态，加上旅游业及旅游服务业外部经营环境目前还尚处于不成熟阶段，酒店行业无序扩张，恶性削价竞争时有发生，行业竞争非常激烈，发展前景不容乐观。近年来，为了提高公司唯一主业的持续经营能力及竞争力，虽然已投入资金对酒店设备设施进行了全面更新和改造，使得酒店目前的经营竞争力得到了一定的提升，但是为了更好的适应当前和未来地方行业竞争激烈的不良生存环境，酒店的软硬件设备设施和内外部经营环境仍需要得到进一步的提高和完善。

（二）公司未来的发展规划及 2012 年度的经营计划

（1）在稳健经营的基础上，加强酒店软硬件设备设施质量管理，提升酒店品牌形象，进一步扩大内、外销售网络，提高市场占有率，做大做强主业品牌。

（2）以海南国际旅游岛建设进程的不断推进为契机，积极拓展融资渠道，结合公司实际情况寻找有利于公司发展的项目或者合作机遇，适当引入优良资产，有选择的发展、扩充企业经营项目，扩大企业规模。

（3）加强内部控制规范管理，建立健全公司各项管理制度，完善法人治理结构，规范经营运作，控制风险。

（三）公司未来发展所需的资金需求及使用计划

公司主要利用自有资金或者融资方式筹集发展所需要的资金，完成公司的发展规划。

（四）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

1、宏观政策风险



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

对策：在加大销售力度的同时，进一步提高酒店软硬设备设施，以优质的服务和舒适的环境来赢得更多的市场份额，从而保证一定的主营业务收入水平。

2、受自然灾害的风险

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

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

3、人力资源风险

同行业的不断兴起和高速发展对酒店业的销售、管理等人才需求与日俱增，而且酒店行业人才流动较强，故公司的人力资源战略显得非常重要。虽然公司在人力资源机制建设方面比较完善，但公司仍会面临因人才流失制约公司发展的风险。

对策：公司将进一步完善人才引进、培训和激励机制，完善员工薪酬、福利及保险待遇，力求吸引人才、培育人才和留住人才。同时，加强企业现有员工在素质、技术、管理能力等方面的培训。另外，公司将进一步加强企业文化建设，增强企业凝聚力，保证核心管理人员和技术人员的稳定。

4、主营业务经营风险

随着全球旅游产业的不断开发，高中低档酒店的不断兴起，全国旅游客源的不断分流，三亚旅游服务行业竞争日益激烈。而公司主业仅是经营一家规模不大的酒店，主业单一，经营范围局限，旅游市场情况好坏、游客数量多少对公司业绩直接产生较大影响。

对策：公司将继续积极进取，致力于宏观筹划，加大销售力度，在原有销售网络的基础上，凭借优越的地理环境优势，不断开发境内外高端旅游市场，提高入住率。除此之外，将积极寻找有利于公司发展的项目或者合作机遇，扩充经营项目，扩大企业规模。

三、公司报告期内投资情况

（一）募集资金使用情况

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

（二）非募集资金使用情况



报告期内，公司没有非募集资金投资的重大项目。

四、公司会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的原因及影响

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正情况。

五、董事会日常工作情况

（一）报告期内公司共召开了七次董事会

1、2011年4月25日，公司召开了第六届董事会第十二次会议，审议通过了《公司2010年度董事会工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《关于资产减值准备计提与核销的预案》、《关于公司2010年度报告全文及其摘要》、《公司2010年度内部控制自我评价报告》、《公司2011年度投资者关系管理计划》、《关于续聘财务审计机构的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于制定公司〈董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度〉的议案》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。会议决议公告内容刊登于2011年4月27日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

2、2011年4月25日，公司召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了公司《2011年第一季度报告》，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

3、2011年4月29日，公司召开了第六届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于南中国大酒店实行目标责任制经营管理的议案》。

4、2011年6月16日，公司召开了第七届董事会第一次会议，审议通过了公司审议《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第七届董事会专门委员会成员的议案》、《关于聘任公司总经理及其他高级管理人员的议案》。会议决议公告内容刊登于2011年6月17日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

5、2011年7月5日，公司召开了第七届董事会第二次会议，审议通过了公司《2011年半年度报告全文及其摘要》，会议决议公告内容刊登于2011年8月26日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

6、2011年10月26日，公司召开了第七届董事会第三次会议，审议通过了公司《2011年第三季度报告》，会议决议公告内容刊登于2011年10月28日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

7、2011年12月12日，公司召开了第七届董事会第一次临时会议，审议通过了公司《关于换地权益书被三亚市人民政府回收的议案》、《关于改聘公司审计机构的议案》、《关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》。会议决议公告内容刊登于2011年12月13日的《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。



(二) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
黎愿斌	董事长	7	2	5	0	0	否
陈日进	独立董事	7	2	5	0	0	否
冯大安	独立董事	7	2	5	0	0	否
李光忠	独立董事	7	2	5	0	0	否
李伟	董事	7	2	5	0	0	否
柳俊涛	董事	7	2	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(三) 报告期内董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真贯彻执行了公司 2010 年度股东大会审议通过的各项决议。报告期内，公司未进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，没有实施股权激励及配股、增发新股等方案。

(四) 董事会下设审计委员会履行职责情况

报告期内，在公司 2011 年度财务报告审计过程中，审计委员会成员忠实履行公司审计委员会职责，按照有关要求开展工作：

在年审注册会计师进场前，审计委员会成员听取了公司管理层对 2011 年度公司的经营情况、财务状况及 2011 年度财务报告审计工作安排情况的汇报，与年审注册会计师沟通了审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、本年度审计重点等等；2012 年 3 月下旬，在年报审计过程中，审计委员会成员听取了年审注册会计师和公司管理人员的工作汇报；2011 年 4 月初，审计委员会成员对送审财务会计报表进行了审阅。认为经审计的公司 2011 年度财务报告严格按照《企业会计准则》和企业会计制度的要求进行编制，该报告公允地反映了公司资产、负债、权益和经营情况，未发现重大错误和遗漏。同意将审计机构出具的 2011 年度审计报告提交董事会审议。

公司董事会成员认为公司的外部审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）忠实履行了审计职责，建议续聘该公司为公司 2012 年度财务审计机构。

(五) 董事会下设薪酬委员会履行职责情况

报告期内，公司薪酬委员会成员严格按照相关规定履行薪酬委员会工作职责，审查了公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与方案，指导公司完善薪酬体系，并根据公司高级管理人薪酬考核



标准对公司董事、监事及高级管理人员的工作情况进行了考核，截止报告期末公司未实行股权激励计划。

六、公司法 2011 年度利润分配、公积金转增股本预案

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2011 年公司的利润为-528.12 万元，年初未分配利润为-33,097.65 万元，期末可供分配的利润为-33,625.77 万元。

经公司第七届董事会第四次会议审议，公司 2011 年度利润分配预案为：报告期内不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。上述预案尚须提请公司 2011 年度股东大会审议。

七、公司前三年未发生现金分红情况，最近三年现金分红情况如下表：

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	680,955.65	0.00%	-330,976,495.69
2009 年	0.00	-2,996,641.57	0.00%	-331,657,451.34
2008 年	0.00	431,855.37	0.00%	-328,660,809.77
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

八、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2010 年 4 月，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》，加强内幕信息知情人管理。2012 年 4 月，公司根据海南证监发[2011]228 号《关于建立和完善内幕信息知情人登记管理制度的通知》文件要求，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的有关规定，修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并报 2012 年 4 月 24 日召开的公司第七届董事会第四次会议审议批准。

公司董事、监事、高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

九、外部信息使用人管理制度的建立和执行情况

2010 年 4 月，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，加强外部信息使用人管理，并严格执行。在公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，规范了外部信息报送和使用管理。公司将依据相关法律法规需报送的信息作为内幕信息，书面提醒外部信息使用人履行保密义务，维护了信息披露的公平原则，保障了投资者的合法权益。

十、公司建立健全内部控制规范体系实施工作方案

2012 年 3 月，根据中国证监会的布署和海南省证监局《关于实施内部控制规范体系的通知》（海南证监发[2012]07 号）文件精神和要求，公司制定了《内部控制规范体系实施工作方案》，并经过



公司 2012 年 3 月 29 日召开的第七届董事会第二次临时会议审议通过。2012 年公司将努力实施该方案，进一步完善公司内部控制体系。

十一、公司选定的信息披露指定报纸为《证券时报》和《香港商报》，报告期内未变更。

十二、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况和对担保的专项说明及独立董事意见，详见本报告公告日巨潮网。

第十节 监事会报告

监事会作为公司的监督机构，本着对全体股东负责的精神，根据《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等有关规定，认真履行监督职责，为公司规范运作提供了有力保障。2011 年度公司监事会主要完成以下工作：

一、召开监事会会议情况

报告期内公司监事会共召开了五次会议，分别为：

（一）2011 年 4 月 25 日，公司召开了第六届监事会第十二次会议，审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度报告全文及其摘要》、《关于资产减值准备计提与核销的预案》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》、《关于公司监事会换届选举的议案》，本次会议公告内容刊登于 2011 年 4 月 27 日《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

（二）2011 年 4 月 25 日，公司召开了第六届监事会第十三次会议，审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

（三）2011 年 6 月 16 日，公司召开了第七届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第七届监事会主席的议案》，本次会议公告内容刊登于 2011 年 6 月 17 日《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

（四）2011 年 8 月 24 日，公司召开了第七届监事会第二次会议，审议通过了《公司 2011 年半年度报告全文及其摘要》，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

（五）2011 年 10 月 26 日，公司召开了第七届监事会第三次会议，审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》，本次会议内容根据相关规定免于公告披露。

二、监事会对有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，认真履行职责，积极参加股东大会、列席董事会会议，对公司 2011 年经营管理工作进行了监督和检查。认为公司董事、高级管理人员在履行职责时，均能诚信勤勉、尽职尽责，其决策程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。公



司股东大会和董事会的召开、表决程序和内容及信息披露等工作，均符合《公司法》及《公司章程》及其他相关法律法规和监管部门的要求。公司各项内部控制制度健全、完善，经营决策程序科学合理，符合《内部控制指引》及公司《内部控制制度》的要求。公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《深交所上市规则》和其他相关规章制度规范运作经营，公司董事、高级管理人员在履行公司职务时没有违反法律法规及《公司章程》，也没有损害公司利益及股东权益。报告期内，公司信息披露真实、准确、及时、完整，

（二）检查公司财务情况

报告期内，监事会不定期地对公司财务、业务及公司重要经营活动进行严格的监督、检查，并对公司年度各类财务报表、年度决算方案进行审核，同时对财务制度、管理制度的执行情况进行审查，未发现任何违规行为。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2011 年度财务报告进行了审计，出具了带强调事项段无保留审计意见的审计报告。监事会认为该审计报告真实的反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况，审计报告公正、客观、真实、可靠。

（三）关联交易情况

报告期内，公司关联交易定价政策合理，关联交易遵循“公正、公平、公开”的原则，交易程序合法，没有损害公司利益。

（四）内部控制情况

公司《2011 年度内部控制自我评价报告》的形式、内容基本符合有关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制的现状，公司内部控制自我评价中对公司内部控制的整体评价是客观的、真实的。

（五）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况

公司已经按照证券监管部门的要求制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，严格控制内幕信息知情人范围，及时登记内幕信息知情人的相关信息，未发生内幕交易行为。

（六）对会计师事务所出具带强调事项段无保留意见的审计报告的说明

公司 2011 年度财务报告，会计师事务所出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。监事会对非标审计意见所涉及事项作了说明，详见本报告第十一节重要事项。

（七）报告期内公司无募集资金投资项目情况。

（八）报告期内，公司未发生出售资产、收购资产情况。

三、股东大会执行情况



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

第十一节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内无收购及出售资产、吸收合并事项。

三、公司未实行股权激励计划。

四、报告期内，公司重大关联交易事项。

(一) 公司第一大股东海口农工贸（罗牛山）股份有限公司，2011年度累计在公司酒店消费共计14.07万元，余额3.73 万元。

公司与关联方债权债务往来事项： 单位：（人民币）万元

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

(二) 报告期内，公司未发生资产、股权转让发生的关联交易。

(三) 报告期内，公司未发生与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四) 报告期内，公司未发生与关联方担保事项。

(五) 报告期内，未发生重大购销商品、提供和接受劳务发生的关联交易。

(六) 报告期内，未发生关联方非经营性占用公司资金情况。

五、报告期内，本公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

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

(二) 报告期内，公司未发生重大担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内，公司发生的其他重大事项。

2011年，三亚市人民政府全面启动了换地权益书回收工作，三亚市国有资产管理公司在当地相



关报纸等媒体上发布了《三亚市换地权益书回收公告》。根据“公告”内容，公司持有的三亚市换地权益书于 2001 年 12 月 17 日由三亚市人民政府签发，编号为：00000514，发放号为：460200011217001，土地权益价值（面值）为：人民币 10,837,399.26 元，被列为回收对象。

2011 年 12 月 12 日，公司第七届董事会第一次临时会议决议，同意公司按照三亚市人民政府的要求，三亚市人民政府以现金方式回收上述换地权益书。该换地权益书面值为 10,837,399.26 元，公司账面值为 8,669,919.41 元，公司因此获得收益 2,167,479.85 元。

详细内容见公司 2011 年 12 月 13 日《换地权益书回收公告》，分别刊登于《证券时报》、《香港商报》和巨潮网。

六、公司或持股 5%以上股东如在报告期内或持续到报告期内承诺事项及履行情况

（一）公司未作出承诺事项。

（二）公司持股 5%以上股东承诺事项及履行情况

1、本公司控股股东海口农工贸（罗牛山）股份有限公司承诺及履行情况

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

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。已经履行完毕。

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

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

七、公司聘任、解聘会计师事务所情况

2011 年 12 月 12 日，公司第七届董事会第一次临时会议决议，决定改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构，并获得了公司 2011 年第一次临时股东大会的审议通过。

根据公司与立信会计师事务所（特殊普通合伙）协商签订的业务约定书，公司 2011 年度报告审计费用为人民币 28 万元。



八、对会计师事务所出具带强调事项段无保留意见的审计报告的说明

(一) 审计报告所涉及事项及注册会计师对该事项的基本意见:

本年度报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，具体为：

“我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。经审计，我们对该公司 2011 年度的财务报表出具了非标准无保留意见的审计报告。理由如下：

该公司 2011 年度财务报表及其附注反映，截至 2011 年 12 月 31 日止，归属于母公司的所有者权益为 8,198.51 万元，平均每股净资产 0.23 元，低于股票面值，累计经营性亏损 33,625.77 万元，营运资金为-2,022.35 万元，其中欠中国证券监督管理委员会罚款 1,981.00 万元，显示公司持续经营存在不确定性因素，一旦出现债权人集中要求偿还债务情况，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。但是，该公司主要经营性资产南中国大酒店目前经营情况正常，经营性现金流量尚能基本满足日常的经营需要，我们认为在未来可预见的期限内其编制会计报表所依据的持续经营假设是合理的。

由于上述可能导致其持续能力存在不确定性的疑虑事项或情况目前一时难以消除，因此，根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》之规定，我们对上述财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。”

(二) 董事会对非标审计意见所涉及事项的说明

针对审计意见中所涉及的关于持续经营的事项，董事会作如下说明：

(1) 董事会对强调事项段事项的意见

2011 年度，公司出现流动资产与流动负债差额较大，营运资金为负数，公司变现能力和短期偿债能力不足，会计师事务所因此对公司持续经营能力产生疑虑。主要是因为公司主营资产南中国大酒店再次装修改造，经营受到影响所致。但是，南中国大酒店目前经营情况正常，经营性现金流量能够基本满足日常经营的需要。在以后的工作中，加快现金、存货和应收账款的周转速度，减少资金占用，加强对资金动用和资金筹措的管理，大力开发市场，提高公司营业收入，降低成本，增加利润，提高公司营运资金，公司资金短期周转困难、短期偿债能力低的状况将会得到根本改善。

(2) 董事会对解决强调事项段事项的具体措施

正如强调事项所言，公司目前经营性资产单一，盈利能力欠缺，营运资金过少，短期偿债能力严重不足，若不采取相应有效措施，将会对公司的持续经营构成威胁。

2011 年度，公司完成了对南中国大酒店进行大规模的改、扩建工程，如今酒店大型会议室等配



置齐全，内、外经营环境焕然一新，有效增强了酒店的竞争能力和持续经营能力，为公司的后续发展打下了基础。

在以后的工作中，一方面建立健全并有效实施企业内部控制制度主要包括存货、应收账款、现金、固定资产、管理费用、销售风险控制和采购风险控制等一系列的控制制度。加强管理，开源节流，减少费用开支，促进销售部门减少销售风险、采购部门降低成本。另一方面在巩固老客户的基础上，充分利用酒店得天独厚的地理环境优势，大力开拓国、内外开拓新的市场领域，加大市场营销力度，进一步扩大市场占有率，提高资产使用率，提高利润水平，增加营业收入。

通过采取以上措施，再加上未来海南国际旅游岛建设进程推进带来的利好。届时，公司短期偿债能力和其他主要财务状况指标将会发生根本性的好转，公司的营运资金将会出现正数，强调事项段所列事项将可消除。

（三）监事会对非标审计意见所涉及事项的说明

对于会计师事务所的上述审计意见，公司董事会已对强调事项段涉及事项的原因、强调事项段的意见和对解决强调事项段事项的具体措施分别作了详细说明并发表了意见。监事会原则同意董事会的说明，监事会认为该审计报告真实的反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况，审计报告公正、客观、真实、可靠。董事会对强调事项段涉及事项的表述是符合公司实际情况的，是真实、准确的，拟采取的措施也是切实有效的，监事会将支持和协助配合公司董事会和经营班子尽快落实各项措施，以改善公司的财务状况和经营状况，保证公司正常的持续经营。

（四）独立董事对非标审计意见所涉及事项的说明

（1）经过公司经营班子的努力，主营盈利能力得到增强。我们注意到：2011 年公司又通过自筹资金、招商引资等项目对公司主业进行了部分装修改造，使公司主业经营状况得到了根本改观。2011 年度，公司出现流动资产与流动负债差额较大，营运资金为负数，公司变现能力和短期偿债能力不足，会计师事务所因此对公司持续经营能力产生疑虑，主要原因也正是因为公司主营资产南中国大酒店再次装修改造，经营受到影响所致。

（2）我们认为，公司主营目前经营情况正常，经营性现金流量能够基本满足日常经营的需要。如果公司在以后的工作中，完善制度，加强管理，开拓新的市场领域，加大市场营销力度，扩大市场份额，提高资产使用率，增加营业收入，再加上未来海南国际旅游岛建设进程推进带来的利好。届时，公司短期偿债能力和其他主要财务状况指标将会发生好转，营运资金将会增加，公司的持续经营能力将会得到改善，审计意见所列强调事项将会消除。

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



责的情形。

十、股权分置改革情况

见本报告第四节第一部分。

十一、公司接待调研及采访等相关情况

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

2011 年度公司未接受过投资者调研和媒体采访的情况，未接待过投资者调研或媒体采访情况。

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

十三、报告期内重要事项信息披露索引

（一）“股票交易异常波动公告”刊登于 2011 年 4 月 25 日的《证券时报》D12 版、《香港商报》A2 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）

（二）“2011 年第一季度报告”“2010 年度报告摘要”、“第六届董事会第十二次会议决议公告”、“关于召开 2010 年度股东大会的通知”、“第六届董事会第十二次会议独立董事意见”、“第六届监事会第十二次会议决议公告”刊登于 2011 年 4 月 27 日的《证券时报》D86 版和 D87 版、《香港商报》A20 版和 A23 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）

（三）“2010 年度股东大会决议公告”、“第七届董事会第一次会议决议公告”、“关于公司职工代表监事换届选举的公告”、“第七届监事会第一次会议决议公告”刊登于 2011 年 6 月 17 日的《证券时报》D3 版、《香港商报》A23 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）

（四）“2011 年半年度业绩预告公告”刊登于 2011 年 7 月 5 日的《证券时报》D11 版、《香港商报》A6 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）

（五）“2011 年半年度报告摘要”、“关于公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见”、“2011 年 1-9 月业绩预告公告”刊登于 2011 年 8 月 26 日的《证券时报》D67 版、《香港商报》A12 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)

(六)“2011 年第三季度报告” 刊登于 2011 年 10 月 28 日的《证券时报》D79 版、《香港商报》A24 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)

(七)“2011 年董事会第一次临时会议决议公告”、“换地权益书回收公告”、“关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知” 刊登于 2011 年 12 月 13 日的《证券时报》D15 版、《香港商报》A16 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)

(八)“股票交易异常波动公告” 刊登于 2011 年 12 月 19 日的《证券时报》C5 版、《香港商报》A22 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)

(九)“2011 年第一次临时股东大会决议公告” 刊登于 2011 年 12 月 30 日的《证券时报》D23 版、《香港商报》A9 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)



第十二节 财务会计报告

（一）审计意见

信会师报字[2012]第 112405 号

海南大东海旅游中心股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表、2011 年度的现金流量表和 2011 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十（二）所述，贵公司截止 2011 年 12 月 31 日归属于母公司的所有者权益为 8,198.51 万元，平均每股净资产为 0.23 元，低于股票面值，累计亏损 33,625.77 万元，营运资金为-2,022.35 万元，持续经营能力存在不确定性。本段内容不影响已发



表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱建清

中国注册会计师：朱美荣

中国·上海

二〇一二年四月二十四日

（二）财务报表（见附件一）

（三）财务报表附注（见附件二）

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在《证券时报》和《香港商报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司证券部。

海南大东海旅游中心股份有限公司董事会

董事长：黎愿斌

二〇一二年四月二十四日

**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 2011 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

项目	附注五	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	五、（一）	12,374,582.48	12,374,582.48	3,104,278.19	3,104,278.19
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、（二）	1,174,352.45	1,174,352.45	5,273,407.83	5,273,407.83
预付款项	五、（四）	376,368.53	376,368.53	411,098.56	411,098.56
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	五、（三）	467,419.30	467,419.30	427,914.11	427,914.11
买入返售金融资产					
存货	五、（五）	624,519.07	624,519.07	587,653.23	587,653.23
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、（六）	810,900.00	810,900.00	9,480,819.00	9,480,819.00
流动资产合计		15,828,141.83	15,828,141.83	19,285,170.92	19,285,170.92
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款					
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	五、（七）				
投资性房地产					
固定资产	五、（八）	71,010,730.88	71,010,730.88	69,289,462.86	69,289,462.86
在建工程	五、（九）				
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	五、（十）	29,826,299.16	29,826,299.16	30,695,026.32	30,695,026.32
开发支出					



商誉					
长期待摊费用	五、(十一)	1,371,602.93	1,371,602.93	113,000.00	113,000.00
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		102,208,632.97	102,208,632.97	100,097,489.18	100,097,489.18
资产总计		118,036,774.80	118,036,774.80	119,382,660.10	119,382,660.10
流动负债:					
短期借款	五、(十三)			1,000,000.00	1,000,000.00
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	五、(十四)	3,872,102.24	3,872,102.24	1,523,437.56	1,523,437.56
预收款项	五、(十五)	3,646,722.01	3,646,722.01	3,091,887.24	3,091,887.24
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、(十六)	3,550,106.28	3,550,106.28	3,148,124.82	3,148,124.82
应交税费	五、(十七)	-963,476.59	-963,476.59	-1,174,778.35	-1,174,778.35
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、(十八)	25,946,195.04	25,946,195.04	24,527,634.51	24,527,634.51
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		36,051,648.98	36,051,648.98	32,116,305.78	32,116,305.78
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		36,051,648.98	36,051,648.98	32,116,305.78	32,116,305.78
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	五、(十九)	364,100,000.00	364,100,000.00	364,100,000.00	364,100,000.00
资本公积	五、(二十)	54,142,850.01	54,142,850.01	54,142,850.01	54,142,850.01



减：库存股					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	五、(二十一)	-336,257,724.19	-336,257,724.19	-330,976,495.69	-330,976,495.69
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		81,985,125.82	81,985,125.82	87,266,354.32	87,266,354.32
少数股东权益					
所有者权益合计		81,985,125.82	81,985,125.82	87,266,354.32	87,266,354.32
负债和所有者权益总计		118,036,774.80	118,036,774.80	119,382,660.10	119,382,660.10

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智



利润表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司 2011 年 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	附注五	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	五、(二十二)	32,990,680.70	32,990,680.70	35,205,218.23	35,205,218.23
其中：营业收入		32,990,680.70	32,990,680.70	35,205,218.23	35,205,218.23
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	五、(二十二)	38,207,620.35	38,207,620.35	38,233,361.58	38,233,361.58
其中：营业成本		6,999,461.93	6,999,461.93	6,231,768.27	6,231,768.27
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	五、(二十三)	1,858,997.32	1,858,997.32	1,946,676.08	1,946,676.08
销售费用	五、(二十四)	18,705,739.03	18,705,739.03	17,669,749.78	17,669,749.78
管理费用	五、(二十五)	12,429,520.66	12,429,520.66	12,064,379.82	12,064,379.82
财务费用	五、(二十六)	331,372.85	331,372.85	323,784.79	323,784.79
资产减值损失	五、(二十七)	-2,117,471.44	-2,117,471.44	-2,997.16	-2,997.16
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）		-5,216,939.65	-5,216,939.65	-3,028,143.35	-3,028,143.35
加：营业外收入	五、(二十八)	408,751.95	408,751.95	3,752,767.15	3,752,767.15
减：营业外支出	五、(二十九)	473,040.80	473,040.80	43,668.15	43,668.15
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,281,228.50	-5,281,228.50	680,955.65	680,955.65
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,281,228.50	-5,281,228.50	680,955.65	680,955.65
归属于母公司所有者的净利润		-5,281,228.50	-5,281,228.50	680,955.65	680,955.65
少数股东损益					
六、每股收益：					



(一) 基本每股收益	五、(三十)	-0.0145	-0.0145	0.0019	0.0019
(二) 稀释每股收益	五、(三十)	-0.0145	-0.0145	0.0019	0.0019
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		-5,281,228.50	-5,281,228.50	680,955.65	680,955.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,281,228.50	-5,281,228.50	680,955.65	680,955.65
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智



现金流量表

编制单位：海南大东海旅游中心股份有限公司 2011 年 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	附注五	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		37,791,896.75	37,791,896.75	37,142,004.48	37,142,004.48
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	五、(三十一)	751,246.63	751,246.63	1,495,029.10	1,495,029.10
经营活动现金流入小计		38,543,143.38	38,543,143.38	38,637,033.58	38,637,033.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,652,933.06	4,652,933.06	8,049,803.45	8,049,803.45
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		9,672,866.77	9,672,866.77	12,244,474.98	12,244,474.98
支付的各项税费		2,878,751.56	2,878,751.56	3,281,364.58	3,281,364.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	11,806,027.07	11,806,027.07	12,027,185.67	12,027,185.67
经营活动现金流出小计		29,010,578.46	29,010,578.46	35,602,828.68	35,602,828.68
经营活动产生的现金流量净额		9,532,564.92	9,532,564.92	3,034,204.90	3,034,204.90
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		188,350.00	188,350.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十一)	10,837,399.26	10,837,399.26		
投资活动现金流入小计		11,025,749.26	11,025,749.26		
购建固定资产、无形资产和其他长		10,196,009.89	10,196,009.89	206,158.00	206,158.00



期资产支付的现金					
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				810,900.00	810,900.00
投资活动现金流出小计		10,196,009.89	10,196,009.89	1,017,058.00	1,017,058.00
投资活动产生的现金流量净额		829,739.37	829,739.37	-1,017,058.00	-1,017,058.00
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				2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		63,085.24	63,085.24	4,417.11	4,417.11
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	五、(三十一)	28,914.76	28,914.76	3,334,298.25	3,334,298.25
筹资活动现金流出小计		1,092,000.00	1,092,000.00	4,338,715.36	4,338,715.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,092,000.00	-1,092,000.00	-2,338,715.36	-2,338,715.36
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		9,270,304.29	9,270,304.29	-321,568.46	-321,568.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,104,278.19	3,104,278.19	3,425,846.65	3,425,846.65
六、期末现金及现金等价物余额		12,374,582.48	12,374,582.48	3,104,278.19	3,104,278.19

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智

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

2011 年度

单位：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	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-330,976,495.69		87,266,354.32		364,100,000.00	54,142,850.01					-331,657,451.34		86,585,398.67	
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					-330,976,495.69		87,266,354.32		364,100,000.00	54,142,850.01					-331,657,451.34		86,585,398.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,281,228.50		-5,281,228.50								680,955.65		680,955.65	
（一）净利润							-5,281,228.50		-5,281,228.50								680,955.65		680,955.65	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							-5,281,228.50		-5,281,228.50								680,955.65		680,955.65	
（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																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-336,257,724.19		81,985,125.82		364,100,000.00	54,142,850.01					-330,976,495.69		87,266,354.32	

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智



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

2011 年度

单位：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					-330,976,495.69	87,266,354.32	364,100,000.00	54,142,850.01					-331,657,451.34	86,585,398.67
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					-330,976,495.69	87,266,354.32	364,100,000.00	54,142,850.01					-331,657,451.34	86,585,398.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,281,228.50	-5,281,228.50							680,955.65	680,955.65
(一) 净利润							-5,281,228.50	-5,281,228.50							680,955.65	680,955.65
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-5,281,228.50	-5,281,228.50							680,955.65	680,955.65
(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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	364,100,000.00	54,142,850.01					-336,257,724.19	81,985,125.82	364,100,000.00	54,142,850.01					-330,976,495.69	87,266,354.32

公司法定代表人：黎愿斌

主管会计工作的负责人：陈刘榕

会计主管人员：李智

**附件二**

海南大东海旅游中心股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

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 2011 年 12 月 31 日止，公司股份总额 364,100,000 股，其中：有限售条件股份为 17,308,000 股，占股份总额的 4.75%，无限售条件股份为 346,792,000 股，占股份总额的 95.25%。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。

公司所属行业为旅游饮食服务业。经营范围：住宿及饮食业（限分公司经营）；摄影；花卉盆景、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（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（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

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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将外币金额折合成人民币记账。

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。

(七) 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（和直接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或金融负债）； 应收款项；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) 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、预付账款等，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。

(3) 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定协议，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直接参考期末活跃市场中的报价。

(八) 应收款项坏账准备

1、 应收款项减值损失的确认

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明应收款项发生减值的客观证据，是指应收款项初始确认后实际发生的、对该应收款项的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1)债务人发生严重财务困难；
- (2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额前 5 名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，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；经单项测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征并入金融资产组合中按账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

3、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	账龄的长短
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

**4、 本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，按以下标准计提：**

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)		
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	25	25
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

5、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	扣除单项金额重大的应收款项后的其他应收款项，有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

6、 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、食品材料、燃料等。

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。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制



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。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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：对于采用权益法核算的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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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（注：主要系没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的长期债权）账面价值为限继续确认投资损失，冲减该等长期权益的账面价值。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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。



3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

成本法核算的除上述长期股权投资外的，如果其长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产等情形时考虑减值，长期股权投资减值准备按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提。

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。

(十一) 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、 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、装修改良。

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。

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（年）	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

5、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，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。

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)。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 在建工程

1、 在建工程的类别

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。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。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。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合化条件资本的资产而占用的一般借款，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。



(十四) 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	50	土地使用证使用年限

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，本年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**

截至资产负债表日,本公司没有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。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。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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
屋面防水	3 年
外强涂料	4 年

(十六) 职工薪酬

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。



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：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬计入产品成本或劳务成本；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。

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。

(十七) 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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。



(十八) 收入

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、 提供劳务收入确认的具体判断标准

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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或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。

3、 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。



(十九) 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

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) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 经营租赁

(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。

(二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。



三、 税项

(一) 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%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房屋(含所占地价)原值扣除 30%的余值	1.2%
土地使用税	土地面积	12 元/m ²
企业所得税	应纳所得额	24%

(二) 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 2011 年的所得税享受 24%的优惠税率。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 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海南大东海旅游中心股份有限公司南中国大酒店。

(二) 合并报表合并范围的变更：

本公司本年汇总财务报表范围未发生变化

**五、 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	期末余额	年初余额
现金		
人民币	780,895.53	1,345,303.20
小计	780,895.53	1,345,303.20
银行存款		
人民币	11,536,618.08	1,756,723.39
小计	11,536,618.08	1,756,723.39
其他货币资金		
人民币	57,068.87	2,251.60
小计	57,068.87	2,251.60
合 计	12,374,582.48	3,104,278.19

注：期末无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项；

(二) 应收账款**1、 应收账款账龄分析**

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	610,142.35	19.63			5,091,750.51	70.95		
1-2 年 (含 2 年)	498,180.28	16.03	24,963.04	5.01	142,028.71	1.98	7,101.44	5.00
2-3 年 (含 3 年)	68,338.31	2.20	10,250.75	15.00	30,732.00	0.43	4,609.80	15.00
3-4 年 (含 4 年)	30,700.00	0.99	7,675.00	25.00	19,760.60	0.28	4,940.15	25.00
4-5 年 (含 5 年)	19,760.60	0.63	9,880.30	58.00	56,907.41	0.79	51,120.01	89.83
5 年以上	1,881,621.63	60.52	1,881,621.63	100.00	1,835,634.22	25.57	1,835,634.22	100.00
合计	3,108,743.17	100.00	1,934,390.72		7,176,813.45	100.00	1,903,405.62	

**2、 应收账款按种类披露**

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,339,625.51	43.09	1,339,625.51	100.00	1,237,973.19	17.25	1,237,973.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,769,117.66	56.91	594,765.21	33.62	5,938,840.26	82.75	665,432.43	11.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,108,743.17	100.00	1,934,390.72		7,176,813.45	100.00	1,903,405.62	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三亚供电公司	773,409.98	773,409.98	100	账龄长, 无法收回
海南港澳国际旅游有限公司	464,563.21	464,563.21	100	账龄长, 无法收回
三亚市委接待处	101,652.32	101,652.32	100	账龄长, 无法收回
合计	1,339,625.51	1,339,625.51		

(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	610,142.35	34.49		5,091,750.51	85.74	
1-2 年	498,180.28	28.16	24,963.04	142,028.71	2.39	7,101.44
2-3 年	68,338.31	3.86	10,250.75	30,732.00	0.52	4,609.80
3-4 年	30,700.00	1.74	7,675.00	19,760.60	0.33	4,940.15
4-5 年	19,760.60	1.12	9,880.30	11,574.80	0.19	5,787.40
5 年以上	541,996.12	30.63	541,996.12	642,993.64	10.83	642,993.64
合计	1,769,117.66	100.00	594,765.21	5,938,840.26	100.00	665,432.43

**3、 期末数中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况**

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	37,290.19		139,198.06	2,904.12
合计	37,290.19		139,198.06	2,904.12

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
三亚供电公司	非关联方	773,409.98	5 年以上	24.88
海南港澳国际旅游有限公司	非关联方	464,563.21	5 年以上	14.94
孙洪杰	非关联方	391,631.37	2 年以内	12.60
房客	非关联方	388,291.65	1 年以内	12.49
三亚市委接待处	非关联方	101,652.32	5 年以上	3.27
合计		2,119,548.53		68.18

5、 应收关联方账款情况详见附注六（二）。**(三) 其他应收款****1、 其他应收款账龄分析**

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	164,765.79	0.21			378,876.50	0.48		
1-2 年(含 2 年)	301,720.29	0.38	15,086.01	5.00	27,998.06	0.04	1,399.90	5.00
2-3 年(含 3 年)	4,434.39	0.01	665.16	15.00	3,017.00	0.00	452.55	15.00
3-4 年(含 4 年)	1,000.00	0.00	250.00	25.00	32,190.00	0.04	12,315.00	38.26
4-5 年(含 5 年)	28,690.00	0.04	17,190.00	59.92				
5 年以上	78,070,276.30	99.36	78,070,276.30	100.00	78,070,276.30	99.44	78,070,276.30	100.00
合计	78,570,886.77	100.00	78,103,467.47		78,512,357.86	100.00	78,084,443.75	

**2、 其他应收款按种类披露：**

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,363,143.31	98.46	77,363,143.31	100.00	77,363,143.31	98.54	77,363,143.31	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,202,053.46	1.53	734,634.16	61.11	1,143,524.55	1.45	715,610.44	62.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,690.00	0.01	5,690.00	100.00	5,690.00	0.01	5,690.00	100.00
合计	78,570,886.77	100.00	78,103,467.47		78,512,357.86	100.00	78,084,443.75	

(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	计提比例(%)	计提理由
海南大东海旅业公司	54,767,945.15	54,767,945.15	100.00	无法收回
94-96 现金派发的股利	16,899,000.00	16,899,000.00	100.00	无法收回
海南港澳国际旅游有限公司	4,145,704.16	4,145,704.16	100.00	无法收回
广东金马旅游股份有限公司	1,200,494.00	1,200,494.00	100.00	无法收回
股东托管费	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
合计	77,363,143.31	77,363,143.31		

(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			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	164,765.79	13.71		378,876.50	33.13	
1-2 年	301,720.29	25.10	15,086.01	27,998.06	2.45	1,399.90
2-3 年	4,434.39	0.37	665.16	3,017.00	0.26	452.55
3-4 年	1,000.00	0.08	250.00	26,500.00	2.32	6,625.00
4-5 年	23,000.00	1.91	11,500.00			
5 年以上	707,132.99	58.83	707,132.99	707,132.99	61.84	707,132.99
合计	1,202,053.46	100.00	734,634.16	1,143,524.55	100.00	715,610.44



(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	计提比例(5%)	计提理由
备用金	5,690.00	5,690.00	100.00	无法收回
合计	5,690.00	5,690.00		

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单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
海南大东海旅业公司	非关联方	54,767,945.15	5 年以上	69.71	往来款
94-96 现金派发的股利	非关联方	16,899,000.00	5 年以上	21.51	已派发应收回的股利款
海南港澳国际旅游有限公司	非关联方	4,145,704.16	5 年以上	5.28	往来款
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	股利
股东托管费	非关联方	350,000.00	5 年以上	0.45	代垫款
合计		77,363,143.31			

5、 应收关联方其他应收款情况详见附注六（二）。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	371,282.53	98.65	246,428.56	59.94
1 至 2 年	5,086.00	1.35	164,670.00	40.06
合计	376,368.53	100.00	411,098.56	100.00

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
海南椰之树装饰工程有限公司	非关联方	117,605.40	1 年以内	货未到
海口龙华海业厨具经销部	非关联方	88,689.00	1 年以内	货未到
三亚恒丰隆酒店用品有限公司	非关联方	69,590.00	1 年以内	货未到
三亚天庆木材厂	非关联方	28,640.00	1 年以内	货未到
海南湘琼装饰设计工程有限公司	非关联方	21,400.00	1 年以内	货未到
合计		325,924.40		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**(五) 存货****1、 存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	986,065.85	753,675.73	232,390.12	958,800.32	754,961.65	203,838.67
库存商品	22,771.38	11,102.41	11,668.97	22,771.38	11,102.41	11,668.97
食品及饮品	330,673.25		330,673.25	366,668.87	12,265.30	354,403.57
燃料	49,786.73		49,786.73	17,742.02		17,742.02
合计	1,389,297.21	764,778.14	624,519.07	1,365,982.59	778,329.36	587,653.23

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存材料	754,961.65			1,285.92	753,675.73
库存商品	11,102.41				11,102.41
食品及饮品	12,265.30			12,265.30	
燃料					
合计	778,329.36			13,551.22	764,778.14

**(六) 其他流动资产**

项目	年初余额			期末余额		
	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 (编号: 00000514)	10,837,399.26	2,167,480.26	8,669,919.00			
换地权益书 (编号: 00004071)	810,900.00		810,900.00	810,900.00		810,900.00
合计	11,648,299.26	2,167,480.26	9,480,819.00	810,900.00		810,900.00

注: 根据三亚市国土环境资源局三土环资法[2011]2002 号通知, 换地权益书(编号: 00000514) 已经三亚市国土环境资源局于 2011 年 12 月收回注销。公司已于 2011 年 12 月 29 日按该换地权益书面值收回款项 10,837,399.26 元。

注换地权益书(编号: 00004071) 系公司于 2010 年以 810,900.00 元受让的面值为 153.00 万元的换地权益书, 已于 2010 年 11 月 8 日变更登记至公司名下。

(七) 长期股权投资**1、 长期股权投资分类如下:**

被投资单位	期末余额		年初余额	
	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



2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
	权益法											
	权益法											
权益法小计												
深圳市迪福投资发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	14.28			5,000,000.00		
湖北荆沙大东海俱乐部有限公司	成本法	4,566,207.42	4,566,207.42			4,566,207.42	91.00			4,566,207.42		
三亚顺安娱乐城	成本法	5,150,166.84	5,150,166.84			5,150,166.84	70.00			5,150,166.84		
成本法小计		14,716,374.26	14,716,374.26			14,716,374.26				14,716,374.26		
合计		14,716,374.26	14,716,374.26			14,716,374.26				14,716,374.26		



3、 长期投资减值准备

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	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投资有收回的可能性。
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	

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	190,855,462.47	8,717,897.59	11,910,621.27	187,662,738.79
其中: 房屋及建筑物	156,378,131.83	3,399,078.40	3,097,640.82	156,679,569.41
机器设备	18,583,162.78	2,978,050.00	7,267,760.78	14,293,452.00
运输工具	1,457,608.77	350,498.00		1,808,106.77
电子设备	2,931,141.50	1,001,510.00	1,124,874.87	2,807,776.63
其他设备	1,666,271.09	530,028.80	237,389.80	1,958,910.09
装修改良	9,839,146.50	458,732.39	182,955.00	10,114,923.89
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	85,318,552.02	6,344,818.91	10,308,465.11	81,354,905.82
其中: 房屋及建筑物	61,464,013.68	3,084,593.72	2,859,604.94	61,689,002.46
机器设备	13,363,975.27	736,336.41	6,113,559.38	7,986,752.30
运输工具	431,476.50	126,960.44		558,436.94
电子设备	1,965,878.38	333,223.52	942,799.87	1,356,302.03
其他设备	1,078,827.08	188,585.57	223,633.54	1,043,779.11
装修改良	7,014,381.11	1,875,119.25	168,867.38	8,720,632.98



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值				
合计	105,536,910.45	2,373,078.68	1,602,156.16	106,307,832.97
其中：房屋及建筑物	94,914,118.15	314,484.68	238,035.88	94,990,566.95
机器设备	5,219,187.51	2,241,713.59	1,154,201.40	6,306,699.70
运输工具	1,026,132.27	223,537.56		1,249,669.83
电子设备	965,263.12	668,286.48	182,075.00	1,451,474.60
其他设备	587,444.01	341,443.23	13,756.26	915,130.98
装修改良	2,824,765.39	-1,416,386.86	14,087.62	1,394,290.91
四、减值准备合计	36,247,447.59		950,345.50	35,297,102.09
其中：房屋及建筑物	32,449,653.81			32,449,653.81
机器设备	3,496,190.52		870,377.86	2,625,812.66
运输工具				
电子设备	101,610.69		79,967.64	21,643.05
其他设备	199,992.57			199,992.57
装修改良				
五、固定资产账面价值				
合计	69,289,462.86	2,373,078.68	651,810.66	71,010,730.88
其中：房屋及建筑物	62,464,464.34	314,484.68	238,035.88	62,540,913.14
机器设备	1,722,996.99	2,241,713.59	283,823.54	3,680,887.04
运输工具	1,026,132.27	223,537.56		1,249,669.83
电子设备	863,652.43	668,286.48	102,107.36	1,429,831.55
其他设备	387,451.44	341,443.23	13,756.26	715,138.41
装修改良	2,824,765.39	-1,416,386.86	14,087.62	1,394,290.91

注：本期折旧额 6,344,818.91 元。

本期由在建工程转入固定资产原价 6,319,078.40 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他设备	230,710.58	20,306.92	199,992.57	10,411.09	
合计	230,710.58	20,306.92	199,992.57	10,411.09	

注：期末无抵押或担保的固定资产。

**(九) 在建工程**

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
中央空调系统及热水系统综合更新改造	2,880,000.00		2,880,000.00	2,880,000.00		100.00	已完工				自筹	
酒店外墙涂料工程	975,000.00		1,140,000.00		1,140,000.00	116.92	已完工				自筹	
多功能会议厅	1,550,000.00		1,899,078.40	1,899,078.40		122.52	已完工				自筹	
京都料理装修改造			1,450,000.00	1,450,000.00			已完工				自筹	
海鲜池建筑安装工程			90,000.00	90,000.00			已完工				自筹	
合计			7,459,078.40	6,319,078.40	1,140,000.00							

注：其他减少系将酒店外墙涂料工程转入长期待摊费用所致。

**(十) 无形资产**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、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
2、累计摊销合计	27,276,360.44	868,727.16		28,145,087.60
土地使用权	27,276,360.44	868,727.16		28,145,087.60
3、无形资产账面净值合计	60,038,917.30		868,727.16	59,170,190.14
土地使用权	60,038,917.30		868,727.16	59,170,190.14
4、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
5、无形资产账面价值合计	30,695,026.32		868,727.16	29,826,299.16
土地使用权	30,695,026.32		868,727.16	29,826,299.16

注：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市价的差额计提。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
中央空调主机系统维修费	113,000.00		113,000.00			
酒店外墙涂料工程		1,178,112.30	98,176.04		1,079,936.26	
屋面防水工程		300,000.00	8,333.33		291,666.67	
合计	113,000.00	1,478,112.30	219,509.37		1,371,602.93	

**(十二) 资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	79,987,849.37	50,008.82			80,037,858.19
存货跌价准备	778,329.36			13,551.22	764,778.14
可供出售金融资产减值准备					
其他流动资产减值准备	2,167,480.26		2,167,480.26		
长期股权投资减值准备	14,716,374.26				14,716,374.26
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	36,247,447.59			950,345.50	35,297,102.09
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备	29,343,890.98				29,343,890.98
商誉减值准备					
其他					
合 计	163,241,371.82	50,008.82	2,167,480.26	963,896.72	160,160,003.66

注：其他流动资产减值准备转回 2,167,480.26 元，原因详见附注五（六）。

(十三) 短期借款**短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		1,000,000.00
信用借款		
合 计		1,000,000.00

(十四) 应付账款

**1、 应付账款明细如下：**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,294,219.31	912,669.26
1-2年(含2年)	38,623.00	80,554.77
2-3年(含3年)	32,518.50	8,051.91
3以上	506,741.43	522,161.62
合 计	3,872,102.24	1,523,437.56

2、 期末数中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。**(十五) 预收款项****1、 预收款项情况：**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,781,345.52	2,883,350.23
1-2年(含2年)	673,291.48	62,433.57
2-3年(含3年)	46,281.57	19,297.00
3年以上	145,803.44	126,806.44
合 计	3,646,722.01	3,091,887.24

2、 期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。**3、 账龄超过一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	备注(报表日后已结转或还款的应予注明)
海南海景乐园国际有限公司 三亚蜈支洲岛度假中心	464,237.00	未结账	

4、 期末数中无预收关联方款项。**(十六) 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,434,048.70	7,494,173.00	7,163,855.28	2,764,366.42



(2) 职工福利费		1,218,580.16	1,218,580.16	
(3) 社会保险费		1,087,539.29	1,087,539.29	
其中：医疗保险费		245,579.71	245,579.71	
基本养老保险费		731,289.11	731,289.11	
年金缴费				
失业保险费		73,822.35	73,822.35	
工伤保险费		18,424.06	18,424.06	
生育保险费		18,424.06	18,424.06	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	714,076.12	277,591.06	205,927.32	785,739.86
(6) 非货币性福利				
(7) 辞退福利				
(8) 其他				
合 计	3,148,124.82	10,077,883.51	9,675,902.05	3,550,106.28

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

项 目	年末余额	预计发放时间
工资、奖金、津贴和补贴	2,764,366.42	2012年1至2月
合 计	2,764,366.42	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	135,982.62	135,982.62
营业税	225,381.48	193,714.71
企业所得税	-1,702,702.80	-1,702,702.80
个人所得税		9,695.53
城市维护建设税	15,776.70	13,560.03
教育费附加	11,269.07	5,811.43
房产税	278,423.34	96,767.13
土地使用税	72,393.00	72,393.00
合 计	-963,476.59	-1,174,778.35

(十八) 其他应付款

**1、 其他应付款情况：**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,809,249.63	1,168,820.10
1-2年(含2年)	902,729.00	209,631.27
2-3年(含3年)	201,033.27	22,670.21
3年至4年(含4年)	23,033,183.14	23,126,512.93
合 计	25,946,195.04	24,527,634.51

2、 期末数中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	800,000.00	800,000.00
合 计	800,000.00	800,000.00

3、 期末数中欠关联方款项情况详见附注六(二)。**4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
中国证监会	19,810,000.00	资金困难	
证券时报	1,065,059.86	资金困难	
孙洪杰	1,000,000.00	保证金	
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	800,000.00	关联欠款	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
中国证监会	19,810,000.00	违规操做公司股票罚款	
证券时报	1,065,059.86	公告费	
孙洪杰	1,000,000.00	保证金	
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	800,000.00	往来款	

**(十九) 股本**

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	6,054,000.00				-132,000.00	-132,000.00	5,922,000.00
(3). 其他内资持股	11,254,000.00				132,000.00	132,000.00	11,386,000.00
其中:							
境内法人持股	11,122,000.00				132,000.00	132,000.00	11,254,000.00
境内自然人持股	132,000.00						132,000.00
(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	17,308,000.00						17,308,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	258,792,000.00						258,792,000.00
(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							
无限售条件流通股份合计	346,792,000.00						346,792,000.00
合计	364,100,000.00						364,100,000.00

**(二十) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)	33,336,215.58			33,336,215.58
(1) 投资者投入的资本	33,336,215.58			33,336,215.58
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他(如:控股股东捐赠及豁免 债务形成的资本公积)				
小计	33,336,215.58			33,336,215.58
2.其他资本公积	20,806,634.43			20,806,634.43
(1)被投资单位除净损益外所有者权 益其他变动				
(2)可供出售金融资产公允价值变动 产生的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入				
(4)政府因公共利益搬迁给予的搬迁 补偿款的结余				
(5) 其他	20,806,634.43			20,806,634.43
小计	20,806,634.43			20,806,634.43
合计	54,142,850.01			54,142,850.01

(二十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	-330,976,495.69	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,281,228.50	
减: 提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
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	-336,257,724.19	

**(二十二) 营业收入和营业成本****1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	32,990,680.70	35,205,218.23
营业成本	6,999,461.93	6,231,768.27

注：本期营业收入比上期减少 6.29%，主要是本期酒店进行装修改造影响部分营业所致。

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游饮食服务业	32,990,680.70	6,999,461.93	35,205,218.23	6,231,768.27
合 计	32,990,680.70	6,999,461.93	35,205,218.23	6,231,768.27

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游饮食服务业	32,990,680.70	6,999,461.93	35,205,218.23	6,231,768.27
合 计	32,990,680.70	6,999,461.93	35,205,218.23	6,231,768.27

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	32,990,680.70	6,999,461.93	35,205,218.23	6,231,768.27
合 计	32,990,680.70	6,999,461.93	35,205,218.23	6,231,768.27

5、 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(%)
PGS INTERNATIONAL LIMITED	6,611,254.00	20.04
LLC SOUTH CROSS TRAVEL	1,118,310.00	3.39
海南辰达国际旅行社有限公司	944,566.00	2.86
海南珠江国际旅行社有限公司三亚分社	856,144.00	2.60
三亚盛达国际旅行社有限公司	794,740.00	2.41
合 计	10,325,014.00	31.30

**(二十三) 营业税金及附加**

项目	本期金额	上期金额	计缴标准(%)
营业税	1,659,819.01	1,769,705.53	5
城市维护建设税	116,187.34	123,879.39	7
教育费附加	82,990.97	53,091.16	5
合计	1,858,997.32	1,946,676.08	

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	18,705,739.03	17,669,749.78
合计	18,705,739.03	17,669,749.78

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	12,429,520.66	12,064,379.82
合计	12,429,520.66	12,064,379.82

(二十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	63,085.24	4,417.11
减：利息收入	8,648.42	11,560.20
汇兑损益		
其他	276,936.03	330,927.88
合计	331,372.85	323,784.79

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	50,008.82	-2,997.16
存货跌价损失		
其他流动资产减值损失	-2,167,480.26	
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	-2,117,471.44	-2,997.16

**(二十八) 营业外收入****1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,190.00		9,190.00
其中：处置固定资产利得	9,190.00		9,190.00
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得		3,294,298.25	
接受捐赠			
政府补助	30,000.00		30,000.00
赔偿收入	295,624.00	404,483.20	295,624.00
其他	73,937.95	53,985.70	73,937.95
合计	408,751.95	3,752,767.15	408,751.95

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
政府补助	海南省中小企业发展专项资金	财政贴息	2011年5月	20,000.00	
政府补助	社保征管局奖励款	奖励	2011年3月	10,000.00	
合计				30,000.00	

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	472,650.66	3,618.15	472,650.66
其中：固定资产处置损失	472,650.66	3,618.15	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		40,000.00	
其中：公益性捐赠支出		40,000.00	
罚款支出	390.14	50.00	390.14
合计	473,040.80	43,668.15	473,040.80

**(三十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程****1、 基本每股收益**

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-5,281,228.50	680,955.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	364,100,000.00	364,100,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.0145	0.0019

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	364,100,000.00	364,100,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	364,100,000.00	364,100,000.00



(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	-5,281,228.50	680,955.65
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	364,100,000.00	364,100,000.00
稀释每股收益(元/股)	-0.0145	0.0019

(三十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
赔款收入	352,173.95
补贴收入	30,000.00
利息收入	8,648.42
往来款	344,934.23
其他	15,490.03
合 计	751,246.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用、管理费用	11,419,578.04
财务费用	276,936.03
其他	109,513.00
合 计	11,806,027.07

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收回换地权益书款	10,837,399.26
合 计	10,837,399.26

**4、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额
贷款保证金	28,914.76
合 计	28,914.76

(三十二) 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	-5,281,228.50	680,955.65
加：资产减值准备	-2,117,471.44	-2,997.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,344,818.91	6,255,740.15
无形资产摊销	868,727.16	868,727.16
长期待摊费用摊销	219,509.37	57,000.00
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)	463,460.66	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,618.15	3,618.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,085.24	44,417.11
投资损失(收益以“-”号填列)		
债务重组损失(收益以“-”号填列)		-3,294,298.25
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)	-36,865.84	-16,126.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,073,186.16	1,428,948.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,931,725.05	-2,991,779.97
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	9,532,564.92	3,034,204.90
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		



项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	12,374,582.48	3,104,278.19
减：现金的期初余额	3,104,278.19	3,425,846.65
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	9,270,304.29	-321,568.46

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	12,374,582.48	3,104,278.19
其中：库存现金	780,895.53	1,345,303.20
可随时用于支付的银行存款	11,536,618.08	1,756,723.39
可随时用于支付的其他货币资金	57,068.87	2,251.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,374,582.48	3,104,278.19



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 (万元)	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	组织机构代码
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	第一大 股东	上市 公司	海口市	徐自力	种养植业	88,013.20	16.48	16.48	海南罗牛山控股 集团有限公司	28408974-7

注：2010 年 1 月 29 日，本公司收到海口农工贸（罗牛山）股份有限公司转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 2010 年 1 月 29 日出具的《证券过户登记确认书》，确认海口食品有限公司持有的本公司 6,000 万股股份已过户给海口农工贸（罗牛山）股份有限公司。股权过户完成后，海口农工贸（罗牛山）股份有限公司持有本公司 6,000 万股股份，占本公司总股本的 16.48%，为本公司第一大股东。

**(二) 关联交易情况****1、 出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	住宿	市场价	140,656.17	0.43	81,115.60	0.23

2、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	37,290.19	139,198.06
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

3、 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	77.54	28.90

七、 或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

八、 承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

2012年4月24日,经本公司第七届第四次董事会会议决议,本年度拟不进行利润分配,也不以资本公积转增股本

十、 其他重要事项说明

- (一) 本公司与孙洪杰先生签订的2007年5月1日起至2011年4月30日止南中国大酒店目标经营管理责任书已到期,于2011年5月1日双方再次续约五年,即2011年5月1日起至2016年4月30日。根据目标经营管理责任书规定,在目标经营管理期间,南中国大酒店每年的内部考核利润指标基数为110万元,超过基数部分的60%对孙洪杰先生及管理团队进行奖励。



(二) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司归属于母公司的所有者权益为 8,198.51 万元, 平均每股净资产为 0.23 元, 低于股票面值, 累计亏损 33,625.77 万元, 营运资金为-2,022.35 万元, 其中欠中国证监会罚款 1,981.00 万元, 显示公司持续经营存在不确定性因素。可能无法在正常的经营过程中清偿负债。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-463,460.66	
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)	30,000.00	
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		



项目	本期金额	说明
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	369,171.81	
收回换地权益书面值转回的资产减值准备	2,167,480.26	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	2,103,191.41	

(二) 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。

(三) 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(元)	
		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	-6.2407	-0.0145	-0.0145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-8.7260	-0.0203	-0.0203

(四) 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

加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-5,281,228.50
非经常性损益	2	2,103,191.41
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	-7,384,419.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	87,266,354.32
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	



项 目	序号	本年数
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	$12=4+1 \times 1/2$ $+5 \times 6/11-7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	84,625,740.07
加权平均净资产收益率	$13=1/12$	-6.2407%
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	$15=3/(12-14)$	-8.7260%

(五) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	12,374,582.48	3,104,278.19	298.63%	年末按面值收回换地权益书款项 10,837,399.26 元
应收账款	1,174,352.45	5,273,407.83	77.73%	收回三亚海缘酒店管理有限责任 公司年初欠款 4,373,805.83 元
其他流动资产	810,900.00	9,480,819.00	-91.45%	年末按面值收回换地权益书款项 10,837,399.26 元和转回减值准备 2,167,480.26 元
长期待摊费用	1,371,602.93	113,000.00	1,113.81%	酒店装修费用增加
短期借款		1,000,000.00	-100.00%	归还贷款
应付账款	3,872,102.24	1,523,437.56	154.17%	未结算
资产减值损失	-2,117,471.44	-2,997.16	-70,549.26%	转回其他流动资产减值准备 2,167,480.26 元
营业外收入	408,751.95	3,752,767.15	-89.11%	上年同期债务重组利得 3,294,298.25 元
营业外支出	473,040.80	43,668.15	983.26%	本年固定资产处置损失增加 469,032.51 元



报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
净利润	-5,281,228.50	680,955.65	-875.56%	主要是酒店进行装修改造影响部分营业导致同期营业收入下降, 及上年同期取得债务重组收入 3,294,298.25 元
经营活动产生的现金流量净额	9,532,564.92	3,034,204.90	214.17%	同期购买商品接受劳务支付的现金、支付给职工的现金、支付的税费相对减少

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 24 日批准报出。