

中磊会计师事务所有限责任公司

关于嘉兴禾兴大酒店有限公司

二〇一二年十月至十一月财务报表的

审 计 报 告

目 录	页 次
一. 审计报告	1-2
二. 已审财务报表	
资产负债表	3
利润表	4
现金流量表	5
所有者权益变动表	6
三. 财务报表附注	7-23



中磊会计师事务所有限责任公司

地址 (Add): 北京丰台区星火路1号昌平大厦8层

电话 (Tel): (086-010) 51120372 51120373 51120375

传真 (Fax): (086-010) 51120377 邮编 (Post): 100070

网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

审 计 报 告

(2012)中磊(专审A)字第0359号

嘉兴禾兴大酒店有限公司全体股东:

我们审计了后附的嘉兴禾兴大酒店有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2012年11月30日的资产负债表,2012年10月至11月的利润表、现金流量表、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。

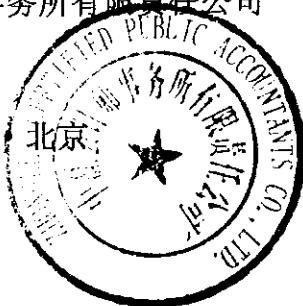
三、审计意见

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 2012 年 11 月 30 日的财务状况以及 2012 年 10 月至 11 月的经营成果和现金流量。



中磊会计师事务所有限责任公司

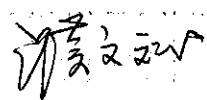
中国



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一二年十二月三日

资产负债表

编制单位：嘉兴禾兴大酒店有限公司

会企02表
金额单位：人民币元

资 产	行次	2012年11月30日	负债及所有者权益	行次	2012年11月30日
流动资产：	1		流动负债：	40	
货币资金	2	14,737,055.69	短期借款	41	
交易性金融资产	3		交易性金融负债	42	
应收票据	4		应付票据	43	
应收账款	5		应付账款	44	
预付款项	6		预收款项	45	
应收利息	7		应付职工薪酬	46	
应收股利	8		应交税费	47	605.43
其他应收款	9	157.24	应付利息	48	
存货	10	783,666.45	应付股利	49	
一年内到期的非流动资产	11		其他应付款	50	12,100.00
其他流动资产	12		一年内到期的非流动负债	51	
	13		其他流动负债	52	
	14			53	
流动资产合计	15	15,520,879.38	流动负债合计	54	12,705.43
非流动资产：	16		非流动负债：	55	
可供出售金融资产	17		长期借款	56	
持有至到期投资	18		应付债券	57	
长期应收款	19		长期应付款	58	
长期股权投资	20		专项应付款	59	
投资性房地产	21		预计负债	60	
固定资产	22	383,410,020.31	递延所得税负债	61	
在建工程	23	3,258,951.72	其他非流动负债	62	
工程物资	24			63	
固定资产清理	25		非流动负债合计	64	
生产性生物资产	26		负 债 合 计	65	12,705.43
油气资产	27		所有者权益：	66	
无形资产	28		实收资本	67	50,000,000.00
开发支出	29		资本公积	68	354,568,693.71
商誉	30		减：库存股	69	
长期待摊费用	31	1,335,716.88	盈余公积	70	
递延所得税资产	32			71	
其他非流动资产	33		未分配利润	72	-1,055,830.85
	34			73	
	35			74	
	36			75	
	37			76	
非流动资产合计	38	388,004,688.91	所有者权益	77	403,512,862.86
资 产 总 计	39	403,525,568.29	负债及所有者权益合计	78	403,525,568.29

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

制表人：

利润表

会企02表

编制单位： 嘉兴禾兴大酒店有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2012年10-11月
一、营业收入	1	
减：营业成本	2	
营业税金及附加	3	
销售费用	4	780,338.35
管理费用	5	276,387.35
财务费用	6	-894.85
资产减值损失	7	
加：公允价值变动收益	8	
投资收益	9	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	
二、营业利润	11	-1,055,830.85
加：营业外收入	12	
减：营业外支出	13	
其中：非流动资产处置损失	14	
三、利润总额	15	-1,055,830.85
减：所得税费用	16	
四、净利润	17	-1,055,830.85
	18	
	19	
五、每股收益：	20	
（一）基本每股收益	21	
（二）稀释每股收益	22	

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位： 嘉兴禾兴大酒店有限公司

会企03表

金额单位：人民币元

报 表 项 目	行次	2012年10-11月
一、经营活动产生的现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	
收到的税费返还	3	
收到其他与经营活动有关的现金	4	923.61
现金流入小计	5	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	923.61
支付给职工以及为职工支付的现金	7	
支付的各项税费	8	
支付其他与经营活动有关的现金	9	201,678.92
现金流出小计	10	62,189.00
经营活动产生的现金流量净额	11	
经营活动产生的现金流量净额	12	263,867.92
二、投资活动产生的现金流量	13	-262,944.31
收回投资收到的现金	14	
取得投资收益收到的现金	15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17	
收到其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	
投资支付的现金	21	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22	
支付其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
吸收投资收到的现金	27	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	28	15,000,000.00
取得借款收到的现金	29	
发行债券收到的现金	30	
收到其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流入小计	32	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34	
支付其他与筹资活动有关的现金	35	
现金流出小计	36	
筹资活动产生的现金流量净额	37	
筹资活动产生的现金流量净额	38	15,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	39	
五、现金及现金等价物净增加额	40	14,737,055.69
加：期初现金及现金等价物余额	41	
六、期末现金及现金等价物余额	42	14,737,055.69

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

制表人：

所有者权益变动表

会企04表
金额单位：人民币元

编制单位：嘉兴禾兴大酒店有限公司

项 目	2012年10-11月						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额							
三、本年增减变动金额	50,000,000.00	354,568,693.71					-1,055,830.85
(一) 净利润							-1,055,830.85
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计							-1,055,830.85
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	354,568,693.71					
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	354,568,693.71					
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							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	50,000,000.00	354,568,693.71					-1,055,830.85
							403,512,862.86

单位负责人： 主管会计工作的负责人： 制表人：

嘉兴禾兴大酒店有限公司

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

嘉兴禾兴大酒店有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2012 年 10 月 11 日在嘉兴市工商行政管理局南湖分局注册登记，注册资本为：5,000 万元，企业法人营业执照号为：330402000108623。公司法定代表人：陆襄。注册住所：嘉兴市禾兴南路 520 号。

公司于 2012 年 10 月 11 日成立，由新湖中宝股份有限公司的子公司浙江允升投资集团有限公司派生分立的有限责任公司。公司成立时的注册资本为 3,500 万元，由新湖中宝股份有限公司出资 3,500 万元，占注册资本的 100%。该次出资已经嘉兴信一会计师事务所审验并于 2012 年 9 月 28 日出具嘉信会验字[2012]第 037 号验资报告。本次派生分立划入公司资产及入账价值明细为：存货 783,666.45 元、固定资产房屋及建筑物 246,330,000.00 元、固定资产其他 9,966,905.28 元，在建工程 3,258,951.72 元、长期待摊费用 1,379,170.26 元，合计 261,718,693.71 元，其中：注册资本 3500 万元，226,718,693.71 元计入公司资本公积。公司对本次派生分立的房屋及建筑物进行评估，由浙江和诚房地产估价有限公司于 2012 年 6 月 11 日分别出具了和诚估字（2012）第 DW-0040 号，评估价值为 22,877 万元及和诚估字（2012）第 DW-0041 号，评估价值为 1,756 万元的房地产估价报告，评估价值合计为 24,633 万元。

2012 年 10 月 22 日，根据股东决定，公司增资 1,000 万元，增资后的注册资本为 4,500 万元，本次增资由新湖中宝股份有限公司出资。新湖中宝股份有限公司以货币出资 1,000 万元，实物出资 9,092 万元，其中实物出资 9,092 万元计入公司资本公积。本次增资已经嘉兴信一会计师事务所审验并于 2012 年 11 月 14 日出具了嘉信会验字[2012]第 042 号验资报告。实物资产已经浙江和诚房地产估价有限公司评估，评估价值为 9,092 万元，并于 2012 年 6 月 11 日出具了和诚估字（2012）第 DW-0042 号的房地产估价报告。

2012 年 11 月 15 日，根据股东会决议，公司增资 500 万元，增资后的注册资本为 5,000 万元，本次增资由嘉兴新国浩商贸有限公司出资。嘉兴新国浩商贸有限公司以货币出资 500 万元，实物出资 3,693 万元，其中实物出资 3,693 万元计入公司资本公积。本次增资已经嘉兴信一会计师事务所审验并于 2012 年 11 月 26 日出具了嘉信会验字[2012]第 043 号验资报告。实物资产已经浙江和诚房地产估价有限公司评估，评估价值为 3,693 万元，并于 2012 年 6 月 12 日出具了和诚估字（2012）第 DW-0043 号的房地产估价报告。

(二) 行业性质及经营范围

公司经营范围：许可经营项目：宾馆（住宿），茶座（卫生许可证有效期至 2016 年 9 月 19 日止）（凭有效的特种行业许可证经营）；餐饮服务业：含凉菜，不含裱花蛋糕，不含生食海产品（餐饮服务许可证有

效期至 2015 年 9 月 19 日止); 卷烟、雪茄烟的零售 (烟草专卖零售许可证有效期至 2015 年 9 月 17 日止)。一般经营项目: 文体活动 (限健身); 日用百货、工艺美术品的零售; 会议服务; 自有停车场服务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

二、公司采用的主要会计政策、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》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日, 本报告所载财务信息期间为 2012 年 10 月 11 日至 2012 年 11 月 30 日。

(四) 记账本位币

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、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本; 自 2010 年 1 月 1 日起, 购买方为企业合并发生的审计、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。购买方对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, 经复核后合并成本仍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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权, 表明本公司能够控制被投资单位, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围, 但是, 有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据被投资单位的章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

2. 合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和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并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目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；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，差额作为公允价值变动损益。

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

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

(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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收账款、其他应收款时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。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，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收账款、其他应收款金额前 20 名且单项金额超过 100 万元。

年末对于不适用账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。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，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对于年末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的非合并报表范围内的应收账款、其他应收款一起按账龄段划分类似信用风险组合（可以单独进行减值测试）计算确定减值损

失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备和合并报表范围内的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项（包括应收账款和其他应收款）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比例：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

（十一） 存货核算方法

1. 存货的分类：存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时，按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在发出时，按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

年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。

产成品、发出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。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

5. 低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。如果购买方对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，

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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；

应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）；通过债务重组取得的长期股权投资，按享有被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资初始投资成本。

2. 对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并考虑长期股权投资是否发生减值，如存在减值迹象的，则按照后文所述资产减值的会计政策进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二(十九)所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式进行后续计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十九) 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及运输设备。

3. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

4. 固定资产按照成本进行初始计量。

5. 固定资产折旧方法：母公司的机器设备采用双倍余额递减法，其余的固定资产采用年限平均法。除了已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地，公司对所有固定资产计提折旧。按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值率（原值的 0%~10%）确定的折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	45	5	2.11
机器设备	25	5	3.80
电子设备	5	5	19.00
运输设备	8、10	5	11.88、9.50

6. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

7. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二(十九) 所述方法计提固定资产减值准备。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程包括企业基建、更新改造等。

2. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

3. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二(十九) 所述方法计提在建工程减值准备。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，应当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。

2. 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：① 资产支出已经发生；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所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。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产的计价及摊销方法

1.无形资产包括土地使用权、排污权，按成本进行初始计量。

2.根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3.使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原估计数存在差异的，进行相应调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5.资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二(十九) 所述方法计提无形资产减值准备。

6.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。

(十八) 长期待摊费用摊销方法

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 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期等摊费用项目不能使以后期受益则将长期等摊费用的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 非金融资产减值

1. 在资产负债表日判断长期股权投资(除不具重大影响,并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)、成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额区间，按该区间的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额区间，预计负债只涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；预计负债涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十一) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司确认产品销售收入的具体原则为：国内销售以产品已发出并取得客户签收回单，同时已经收款或取得索取货款的依据时确认收入；国外销售以产品送至指定港口，公司报关完毕后开具提单，同时已经

收款或取得索取货款的依据时确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 递延所得税资产的确认

本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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该项交易不是企业合并；(2)交易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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2)未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易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)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记金额。

4、所得税费用计量

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或事项。

三、税项

本公司适用的税种与税率

税 种	税 率	计税基数
企业所得税	25%	应纳税所得额
营业税	5%	营业额
城建税	7%	应交流转税额

本公司适用的费种与费率

费 用	费 率	计费基数
教育费附加	3%	应纳营业税额、增值税额和消费税额
地方教育费附加	2%	应纳营业税额、增值税额和消费税额
水利建设基金	0.1%	营业额

应纳税所得额由地方税务机关核定。

四、合并财务报表主要项目注释

说明：本报告的期末数指 2012 年 11 月 30 日财务报表数。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数
银行存款	14,737,055.69
合 计	14,737,055.69

2. 其他应收款

账龄	期末数			
	余额	占应收款总额比例 (%)	坏账准备	净值
1年以内	157.24	100.00	—	157.24
合计	157.24	100.00		157.24

3. 存货

项 目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	694,921.75	—	694,921.75
库存商品	88,744.70	—	88,744.70
合 计	783,666.45		783,666.45

注：

(1) 本公司上述存货期末数中所包含的存货项目的取得方式有：派生分立转入。

(2) 期末存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 上述存货期末数中无用于债务抵押担保。

4. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(一) 固定资产原值				
房屋及建筑物	—	374,180,000.00	—	374,180,000.00
机器设备	—	8,921,638.11	—	8,921,638.11
电子设备	—	1,031,155.41	—	1,031,155.41
运输设备	—	14,111.76	—	14,111.76
固定资产原值合计		384,146,905.28		384,146,905.28
(二) 累计折旧				
房屋及建筑物	—	624,036.00	—	624,036.00
机器设备	—	81,445.51	—	81,445.51
电子设备	—	31,403.46	—	31,403.46
运输设备	—	—	—	—
累计折旧合计		736,884.97		736,884.97
(三) 固定资产净值				
房屋及建筑物	—	373,555,964.00	—	373,555,964.00
机器设备	—	8,840,192.60	—	8,840,192.60
电子设备	—	995,751.95	—	995,751.95
运输设备	—	14,111.76	—	14,111.76
合计		383,410,020.31		383,410,020.31

注：

注：(1) 本公司期末固定资产未发现减值迹象，故不计提固定资产减值准备。

(2) 上述固定资产期末数中无用于债务抵押担保。

5. 在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
15-16F 改造	3,258,951.72	—	3,258,951.72
合计	3,258,951.72		3,258,951.72

注：期末不存在预计可收回金额低于账面余额的情形，故不计提在建工程减值准备。

6. 长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期	本期	累计	期末数	剩余摊销年限
			增加额	摊销额	摊销额		
8F 客房改造	165,629.90	—	165,629.90	15,057.30	15,057.30	150,572.60	—
客房卫生间吊顶	13,832.00	—	13,832.00	1,064.00	1,064.00	12,768.00	—
2F 餐饮装修	7,288.36	—	7,288.36	331.28	331.28	6,957.08	—
玻璃幕墙贴膜	1,155,880.00	—	1,155,880.00	26,270.00	26,270.00	1,129,610.00	—
2F 厨房风机	36,540.00	—	36,540.00	730.80	730.80	35,809.20	—
合计	1,379,170.26		1,379,170.26	43,453.38	43,453.38	1,335,716.88	

7. 应交税费

项目	期末数
印花税	605.43
合计	605.43

8. 其他应付款

账龄	期末数	
	金额	比例 (%)
1年以内	12,100.00	100.00
合 计	12,100.00	100.00

注：

本项目期末数中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及关联方的款项明细如下：

单位名称	所欠金额	欠款原因	占应付款总额比例 (%)
浙江允升投资集团有限公司	12,100.00	往来款	100.00
小计	12,100.00		100.00

9. 实收资本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
新潮中宝股份有限公司	—	—	45,000,000.00	—	45,000,000.00	90.00
嘉兴新国浩商贸有限公司	—	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	10.00
合计			50,000,000.00		50,000,000.00	100.00

10. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	—	354,568,693.71	—	354,568,693.71
合计		354,568,693.71		354,568,693.71

注：

- （1）浙江允升投资集团有限公司派生分立时的相关资产转入公司，产生资本溢价226,718,693.71元；
- （2）注册资本从35,000,000.00元增加到45,000,000.00元时，产生资本溢价90,920,000.00元；
- （3）注册资本从45,000,000.00元增加到50,000,000.00元时，产生资本溢价36,930,000.00元。

11. 未分配利润

项目	期末数
期初未分配利润	—
加：本期净利润	-1,055,830.85
减：提取法定盈余公积	—
期末未分配利润	-1,055,830.85

12. 销售费用

项目	2012 年 10 月至 11 月
折旧费	736,884.97
长期待摊费摊销	43,453.38
合计	780,338.35

13. 管理费用

项目	2012 年 10 月至 11 月
税金	202,284.35
其他	74,103.00
合计	276,387.35

14. 财务费用

项目	2012 年 10 月至 11 月
利息支出	
减：利息收入	-923.61
金融手续费	28.76
合计	-894.85

15. 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	2012 年 10 月至 11 月
财务费用中利息收入	923.61
合计	923.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 10 月至 11 月
财务费用中金融手续费	28.76
管理费用	62,003.00
暂付应收款	157.24
合计	62,189.00

16. 现金流量表补充资料

项目	2012 年 10 月至 11 月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	-1,055,830.85
加：资产减值准备	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	736,884.97
无形资产摊销	—
长期待摊费用摊销	43,453.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—
财务费用（收益以“-”号填列）	—
投资损失（收益以“-”号填列）	—
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）	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,705.43
递延收益转入	—
经营活动产生的现金流量净额	-262,944.31
二、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	—
三、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	14,737,055.69
减：现金的期初余额	—
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	14,737,055.69

17. 现金及现金等价物的构成

项目	2012 年 10 月至 11 月
(1) 现金	14,737,055.69
其中：库存现金	—
可随时用于支付的银行存款	14,737,055.69
可随时用于支付的其他货币资金	—
(2) 现金等价物	—
其中：三个月内到期的债券投资	—
(3) 期末现金及现金等价物	14,737,055.69

五、 关联方关系及其交易

a) 关联方的认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

b) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定代 表人
新湖中宝股份 有限公司	嘉兴市中山路禾兴 路口	许可经营项目：煤炭的销售。一般经营项目：实业投资，百货、针纺织品、五金交电、石化产品、化工产品（不含化学危险品）、家具、电子计算机及配件、建筑材料、金属材料、木竹材、电子产品、通讯设备（不含无线）、机电设备、黄金饰品、珠宝首饰的销售，经营进出口业务，投资管理，信息咨询服务，国内广告设计发布，代理广告业务，电子计算机网络系统及软件的研发、技术服务，房地产中介服务。	母公司	股份有限公司	林俊波

2、 存在控制关系的关联方的注册资本

关联方名称	期末数
新湖中宝股份有限公司	6,258,867,808.00

3、 不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定代 表人
浙江允升投资集 团有限公司	嘉兴市禾兴路 368 号	从事高等级公路及沿线建设、港口、城市基础设施、房地产、旅游及服务行业的投资；日用百货、皮革制品、针纺织品、五金交电、燃料油、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、家具、一般劳保用品、电子计算机及配件、建筑材料（不含陶瓷制品）、金属材料、电子产品、通信设备（不含无线电发射设备）、机电设备（不含汽车）的销售；从事进出口业务（国家禁止或限制的除外、危险化学品除外）；信息咨询服务；金银饰品的销售；道路、桥梁建设投资；建筑安装、路桥工程技术咨询、测量（涉及资质业务的凭资质证书经营）；下设分支从事：旅客住宿、餐饮、文体活动（限棋牌、台球、乒乓、健身）、小卖部（限饮料、副食品、国产卷烟、日用百货、书刊、书画的零售）、月饼的加工销售、会议服务、停车场服务。	同受母公 司控制	有限责 任公司	潘孝娜

c) 关联方交易

无

d) 关联方应收应付款项

企业名称	2012 年 11 月 30 日
其他应收款	—
浙江允升投资集团有限公司	12,100.00

六、 或有事项

截至 2012 年 11 月 30 日本公司不存在重大或有事项。

七、 资产负债表日后事项

截至 2012 年 12 月 3 日，本公司无资产负债表日后事项。

八、 其他重要事项

截至 2012 年 11 月 30 日本公司无其他重要事项。

九、 财务报表的批准报出

本财务报告于 2012 年 12 月 3 日由本公司董事会批准报出。

嘉兴禾兴大酒店有限公司

二〇一二年十二月三日