



中磊会计师事务所

地址 (Add) : 北京西城区西单商业区中水大厦 218 室
电话 (Tel) : (086—010) 88067052 88067056 88067058
传真 (Fax) : (086—010) 88067057 邮编 (Post) : 100032
网址 : www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail) : zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 218 Zhong shui Building
Xidan Xicheng District Beijing CHINA

中磊审字[2005]6004 号

审 计 报 告

深圳市格兰德酒店有限公司：

我们接受委托，审计了后附的厦门亚洲海湾投资有限公司（以下简称“该公司”）2005 年 11 月 30 日的资产负债表、2005 年 11 月 7-30 日的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是该公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了该公司 2005 年 11 月 30 日的财务状况以及 2005 年 11 月 7-30 日的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：万昌华

中国·北京

中国注册会计师：杨鸿华

二〇〇五年十二月五日



资产负债表

		2005年11月30日		
编制单位：厦门亚洲海湾投资有限公司				单位：人民币元
资 产	行次	附注序号	期末数	期初数
流动资产：	1			
货币资金	2	附注五，1	519.50	
短期投资	3			
应收票据	4			
应收股利	5			
应收利息	6			
应收账款	7			
其他应收款	8	附注五，2	185,250.00	
预付账款	9			
期货保证金	10			
应收补贴款	11			
应收出口退税款	12			
存货	13			
其中：原材料	14			
产成品（库存商品）	15			
待摊费用	16			
待处理流动资产损失	17			
其他流动资产	18			
流动资产合计	19		185,769.50	
长期投资：	20			
长期股权投资	21			
长期债权投资	22			
其他长期投资	23	附注五，3	35,996,749.16	
长期投资合计	24		35,996,749.16	
	25			
固定资产：	26			
固定资产原价	27			
减：累计折旧	28			
固定资产净值	29			
减：固定资产减值准备	30			
工程物资	31			
在建工程	32			
固定资产清理	33			
待处理固定资产净损失	34			
固定资产合计	35			
无形资产及其他资产：	36			
无形资产	37			
长期待摊费用	38			
其他长期资产	39			
无形资产及其他资产合计	40			
	41			
递延税项：	42			
递延税款借项	43			
资 产 总 计	44		36,182,518.66	
单位负责人：	财务负责人：		会计机构负责人：	



资产负债表

编制单位：厦门亚洲海湾投资有限公司		2005年11月30日		单位：人民币元
负债和所有者权益（或股东权益）	行次	附注序号	期末数	期初数
流动负债：	45			
短期借款	46			
应付票据	47			
应付账款	48			
预收账款	49			
代销商品款	50			
应付工资	51		5,000.00	
应付福利费	52			
应付股利	53			
应付利息	54			
应交税金	55			
其他应付款	56			
其他应付款	57	附注五，4	221,000.00	
预提费用	58			
预计负债	59			
一年内到期的长期负债	60			
其他流动负债	61			
流动负债合计	62		226,000.00	
长期负债：	63			
长期借款	64			
应付债券	65			
长期应付款	66			
专项应付款	67			
其他长期负债	68			
长期负债合计	69			
递延税项：	70			
递延税款贷项	71			
负债合计	72		226,000.00	
少数股东权益	73			
所有者权益（或股东权益）：	74			
上级拨入资金	75			
实收资本（或股本）	76	附注五，5	40,000,000.00	
减：已归还投资	77			
实收资本（或股本）净额	78		40,000,000.00	
资本公积	79			
盈余公积	80			
其中：法定公益金	81			
未确认的投资损失	82			
未分配利润	83	附注五，6	-4,043,481.34	
外币折算差额	84			
所有者权益（或股东权益）合计	85		35,956,518.66	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	86		36,182,518.66	
单位负责人：	财务负责人：		会计机构负责人：	



利润及利润分配表

2005年11月7-30日

编制单位:厦门亚洲海湾投资有限公司

单位:人民币元

项 目	行次	附注序号	本年数	上年数
一、主营业务收入	1			
减:折扣与折让	2			
主营业务收入净额	3			
减:主营业务成本	4			
主营业务税金及附加	5			
其他	6			
加:递延收益	7			
代购代销收入	8			
其他	9			
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	10			
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	11			
减:营业费用	12			
管理费用	13	附注五, 7	40,190.50	
财务费用	14	附注五, 8	40.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	15		-40,230.50	
加:投资收益(损失以“-”号填列)	16	附注五, 9	-4,003,250.84	
期货收益	17			
补贴收入	18			
营业外收入	19			
减:营业外支出	20			
其他支出	21			
加:以前年度损益调整	22			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23		-4,043,481.34	
减:所得税	24			
少数股东损益	25			
加:未确认的投资损失(以“+”号填列)	26			
单位负责人:		财务负责人:	会计机构负责人:	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	27		-4,043,481.34	
加:年初未分配利润	28			
盈余公积补亏	29			
其他调整因素	30			
六、可供分配的利润	31		-4,043,481.34	
减:提取法定盈余公积	32			
提取法定公益金	33			



现金流量表

2005年11月7-30日

编制单位：厦门亚洲海湾投资有限公司

金额单位：

项 目	行次	金 额
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	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	200,000.00
现金流入小计	5	200,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7	-
支付的各项税费	8	-
支付的其他与经营活动有关的现金	9	199,480.50
现金流出小计	10	199,480.50
经营活动产生的现金流量净额	11	519.50
二、投资活动产生的现金流量：	12	
收回投资所收到的现金	13	-
取得投资收益所收到的现金	15	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-
现金流入小计	18	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	-
投资所支付的现金	20	36,147,363.17
支付的其他与投资活动有关的现金	21	3,852,636.83
现金流出小计	22	40,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-40,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	24	
吸收投资所收到的现金	25	40,000,000.00
借款所收到的现金	26	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	-
现金流入小计	28	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金	29	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	-
现金流出小计	32	-
筹资活动产生的现金流量净额	33	40,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	34	-
五、现金及现金等价物净增加额	35	519.50
单位负责人：	财务负责人：	会计机构负责人：



现金流量表（续）

2005年11月7-30日

编制单位：厦门亚洲海湾投资有限公司

金额单位：

补充资料	行次	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	36	
净利润	37	-4,043,481.34
加：计提的资产损失准备	40	9,750.00
固定资产折旧	41	-
无形资产摊销	42	-
长期待摊费用摊销	43	
待摊费用减少（减：增加）	44	-
预提费用增加（减：减少）	45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	46	-
固定资产报废损失	47	-
财务费用	48	-
投资损失（减：收益）	49	4,003,250.84
递延税款贷项（减：借项）	50	-
存货的减少（减：增加）	51	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	52	-195,000.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	53	226,000.00
其他	54	-
经营活动产生的现金流量净额	55	519.50
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	56	
债务转为资本	57	-
一年内到期的可转换公司债券	58	-
融资租入固定资产	59	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	61	
现金的期末余额	62	519.50
减：现金的期初余额	63	-
加：现金等价物的期末余额	64	-
减：现金等价物的期初余额	65	-
现金及现金等价物净增加额	66	519.50
单位负责人：	财务负责人：	会计机构负责人：

会计报表附注

附注一：公司基本情况

厦门亚洲海湾投资有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2005年11月7日经厦门市工商行政管理局登记注册成立，注册号：3502002006630，法定代表人：李文雯，注册地址：厦门市思明区滨海镇曾厝按社8号，注册资本：肆仟万元人民币。

本公司经营范围为：对酒店业的投资；其他法律、法规未禁止或未规定需经审批的项目，自主选择经营项目，开展经营活动。（法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方可营业）。

附注二：公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、外币业务的折算

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率折合本位币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率调整折合人民币金额，调整后折合人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“长期待摊费用”、“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、现金等价物确定的标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金，价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资取得时，按照取得时的投资成本计量，但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息不计入短期投资成本。

（2）短期投资持有期间取得的现金股利或债券利息，除已记入应收项目的现金股利或债券

利息外，均直接冲减短期投资的投资成本。

(3) 短期投资划转为长期投资时，按短期投资的成本与市价孰低结转，并按此确定的价值作为长期投资初始投资成本。

(4) 处置短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(5) 期末短期投资市价低于成本时，按单项计提短期投资减值准备。

8、坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准：

- ① 因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,确实不能收回的应收款项；
- ② 因债务人资不抵债、现金流量严重不足,或发生严重的自然灾害等导致停产而于短时间内无法偿付债务的, 或有其他确凿证据证明应收款项可能发生损失的。

以上确实不能收回的应收款项,根据公司的管理权限,经股东大会或董事会批准后作为坏账损失。

(2) 坏账核算的方法：采用备抵法。

(3) 计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款。 公司的预付账款,如有确凿证据表明其不符合预付账款性质,或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的,将原计入预付账款的金额转入其他应收款,并按规定计提坏账准备。公司持有的未到期应收票据, 如有确凿证据证明不能够收回或收回的可能性不大时,将其账面余额转入应收账款,并计提相应的坏账准备。

(4) 坏账准备的计提基数、计提方法和计提比例：

- ① 坏账准备的计提基数：公司应收款项的期末余额；
- ② 坏账准备的计提方法：帐龄分析法；
- ③ 坏账准备的计提比例：

账 龄	比 例
1 年以内 (含 1 年)	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%
2-3 年 (含 3 年)	20%
3-4 年 (含 4 年)	30%
4-5 年 (含 5 年)	40%
5 年以上	80%

本公司账龄在一年以内的应收款项基本为合约期内的应收账款，且债务人信誉较好，其财务状况、现金流量情况正常，形成坏账的可能性很小，故计提比例确定为 5%；而账龄在三年以上的应收款项，债务人大多财务状况欠佳，现金流量不足，欠款的可收回性较小，故计提比例确定为 30%以上。

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货核算方法：

原材料、库存商品：取得时按实际成本计量，发出和领用时，按个别或移动平均法计价法计量；

低值易耗品采用“一次摊销法”摊销；

存货的盘存制度：采用永续盘存制；

存货跌价准备：期末存货按成本与可变现净值孰低法计量，期末按单项存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。可变现净值按在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定，当存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：

a、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

b、公司使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

c、公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

d、因公司所提供的产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

e、其他足以证明该项存货实质上已发生减值的情形。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下、或虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本 50%以上的，或者虽未超过 50%但实际上拥有被投资单位控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

长期股权投资差额：投资成本高于被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资年限的，在合同规定的投资期限内平均摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过十年摊销；投资成本低于被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（2）长期债权投资

长期债权投资取得时，按取得时的实际成本，作为初始投资成本。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之差，作为债券溢价或折价，并在债券存续期内确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资收益按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

（3）其他长期投资

其他长期投资取得时，按取得时的实际成本，作为初始投资成本。在经营期间内分期摊销，进入当期投资损益。

（4）长期投资减值准备

长期投资减值准备按单项长期投资期末账面价值高于可收回金额的差额计提，计提的长期投资减值准备计入当期损益。

11、委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

期末有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧政策

（1）固定资产标准：使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具和工具等；不属生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

（2）固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

（3）固定资产计价：按实际成本确定的价值计价。

（4）固定资产折旧方法：根据固定资产原值、扣除 5% 的残值率、按预计使用年限,采用年限平均法分类计提。

固定资产的分类、使用年限、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	15-40	6.33-2.38
机器设备	10-18	9.50-5.28
运输设备	10	9.50
电子设备	5	19.00
其他设备	5	19.00

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：公司因固定资产重置价值持续下跌或技术陈旧等原因,导致其期末可收回金额低于账面价值,按低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。对存在下列情况之一的固定资产,全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上不能给公司带来经济效益的固定资产；

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在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。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用的核算方法

在公司开办时借入款项，开办期间其借款费用计入开办费；为正常生产经营活动借入款项，其借款费用计入当期损益；为购建固定资产而借入的专门款项所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后计入当期损益。

15、无形资产计量和摊销政策

(1) 无形资产计量

购入的无形资产按实际支付的全部价款计量。

其他单位投入的无形资产按投资各方确认价值计量。

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计量。

（2）无形资产摊销方法

公司的无形资产自取得当月起在合同或法律、规章规定的受益或有效年限内平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定受益或有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

（3）公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销；公司利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

（4）期末按单项无形资产账面价值高于其可收回金额的差额，计提无形资产减值准备，当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16、长期待摊费用的摊销政策

包括开办费以及其他摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用等，在受益期限内按直线法平均摊销。开办费在开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益。

17、应付债券的核算方法

公司发行债券时，按发行价格总额计入应付债券，实际发行价格与票面价值之间的差额计入债券溢价或折价，并在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

18、预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- （1）该义务是本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地计量。

本公司报告期无符合上述条件的事项，故未有预计负债。

19、收入确认的方法

（1）外购商品的销售收入确认方法：公司将商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与

销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 让渡资产使用权而发生的收入确认方法：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认实现收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

附注三：税项

本公司主要适用的税种和税率如下：

- 1、营业税：营业收入的 5%；
- 2、城建税为应纳流转税额的 7%；
- 3、教育费附加为应纳流转税额的 4%；
- 4、所得税为应纳税所得额的 15%。

附注四：公司利润分配政策

根据《公司法》及公司章程规定，公司净利润按下列顺序分配：弥补亏损；提取 10%法定盈余公积和提取 5%法定公益金。

附注五：会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005.11.30
现金	519.50
银行存款	
其他货币资金	
合 计	519.50

2、其他应收款

账 龄	2005.11.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	195,000.00	100.00	9,750.00	5
1-2年		0.00	-	10
2-3年		0.00	-	20
合 计	195,000.00	100	9,750.00	

3、长期投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.11.30	投资期限
厦门亚洲海湾大酒店有限公司	36,147,363.17		36,147,363.17	150,614.01	35,996,749.16	20年
合计	36,147,363.17		36,147,363.17	150,614.01	35,996,749.16	

注：长期投资——其他长期投资是本公司 2005 年 11 月对厦门亚洲海湾大酒店支付合作经营投资 36,147,363.17 元，按经营期限分摊，当月摊销 150,614.01 元。

4、其他应付款

账 龄	2005.11.30	
	金 额	比例%
1年以内	221,000.00	100.00
1-2年		0.00
2-3年		0.00
合 计	221,000.00	100.00

注：本账户期末余额中有欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项 200,000.00 元。

5、实收资本

股东名称	2005.11.30	
	持股金额	持股比例%
广州市银灏实业发展有限公司	38,000,000.00	95%
李文雯	2,000,000.00	5%
合 计	40,000,000.00	1.00

注：本公司于 2005 年 11 月 7 日成立，上述两位股东已于 2005 年 11 月 3 日以货币出资，且已由厦门中兴会计师事务所出具验资报告[厦中兴会验字(2005)第 182 号]。

6、未分配利润

项 目	2005.11.30
当年净利润转入	-4,043,481.34
加:年初未分配利润	
减:提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
未分配利润	-4,043,481.34

7、管理费用

项 目	2005年11月7-30日
工资性支出	5,000.00
坏账损失	9,750.00
其他	25,440.50
合 计	40,190.50

8、财务费用

项 目	2005年11月7-30日
利息支出	
减:利息收入	
手续费	40.00
其他	
合 计	40.00

9、投资收益

项 目		2005年11月7-30日			
股票投资					
基金投资					
债权投资					
其他投资		-4,003,250.84			
合 计		-4,003,250.84			

注：投资收益---其他长期投资系本公司于 2005 年 11 月 9 日承包厦门亚洲海湾大酒店有限公司，据合作协议约定本公司应承担厦门亚洲海湾大酒店有限公司承包经营前亏损 3,852,636.83 元（此项经营亏损是厦门亚洲海湾大酒店有限公司截止到 2005 年 10 月 31 日的累计亏损数，其中：主营业务收入 14,120,705.60 元，主营业务成本 2,036,223.56 元，主营业务税金及附加 713,095.66 元，营业费用 6,740,817.09 元，管理费用 8,261,821.79 元，财务费用 166,608.50 元，营业外收入 64,950.51 元，营业外支出 119,726.33 元），另合作经营成本摊销 150,614.01 元。

10、现金流量表补充资料

项 目	收到金额	支付金额
其他与经营活动有关的现金	200,000.00	199,480.50

注 1：收到其他与经营活动有关的现金 200,000.00 元，系本公司股东广州银灏实业发展有限公司借款。

注 2：支付的其他与经营活动有关的现金 199,480.50 元，支付外单位工程款项。

附注六、或有事项

公司截止 2005 年 11 月 30 日无需披露的重大或有事项。

附注七、承诺事项

公司截止 2005 年 11 月 30 日无需披露的重大承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

公司截止 2005 年 11 月 30 日无需披露的资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

1、本公司于 2005 年 11 月 8 日与“华通实业发展有限责任公司”，“香港东灵投资有限公司”签订了关于厦门亚洲海湾大酒店有限公司承包经营合作协议，合作经营期限为 20 年，从 2005 年 11 月 9 日开始。据合作协议约定本公司应承担厦门亚洲海湾大酒店有限公司合作前经营亏损 3,852,636.83 元，以及合作前债权债务，至 2005 年 11 月 30 日本公司已支付厦门亚洲海湾大酒店有限公司 4000 万元，其中 3,852,636.83 元用于该酒店补亏，应承担的债权债务尚未收付。

2、本公司承包经营的“厦门亚洲海湾大酒店有限公司”是 2005 年 1 月 14 日成立，截止 2005 年 11 月 30 日该酒店未弥补合作经营前亏损为 3,883,586.62 元。

厦门亚洲海湾投资有限公司

二 00 五年十二月五日