



上海新发展酒店管理股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

上海新发展酒店管理股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-32

审计报告

信会师报字[2016]第 115377 号

上海新发展酒店管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海新发展酒店管理股份有限公司（以下简称新发展公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、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新发展公司管理层的责任。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，新发展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，公允反映了新发展公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：张 宇

张宇



中国注册会计师：韩晨君

韩晨君



中国·上海

二〇一六年六月八日

上海新发展酒店管理股份有限公司
资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	15,773,633.67	7,750,993.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	4,973,256.43	2,947,124.16
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	915,911.68	8,133,036.06
存货	(四)	3,465,399.02	3,831,115.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		25,128,200.80	22,662,268.78
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(五)	2,107,060.37	2,403,783.74
在建工程			48,000.00
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	(六)	12,500.04	20,100.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)	11,438,864.51	13,560,627.44
递延所得税资产	(八)	1,905,309.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,463,734.03	16,032,511.18
资产总计		40,591,934.83	38,694,779.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 陈易悦 会计机构负责人: 王菊芳




上海新发展酒店管理股份有限公司
资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	5,827,999.80	12,619,417.80
预收款项	（十）	4,165,893.68	4,877,255.04
应付职工薪酬	（十一）	4,367,539.80	2,041,105.50
应交税费	（十二）	3,343,866.75	1,186,585.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十三）	3,177,221.13	3,653,736.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,882,521.16	24,378,100.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（十四）	5,806,453.66	5,097,227.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,806,453.66	5,097,227.40
负债合计		26,688,974.82	29,475,327.41
所有者权益：			
股本	（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十六）	3,363,601.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十七）	53,935.82	
未分配利润	（十八）	485,422.34	-780,547.45
所有者权益合计		13,902,960.01	9,219,452.55
负债和所有者权益总计		40,591,934.83	38,694,779.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 



上海新发展酒店管理股份有限公司
 利润表
 2015年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十九)	85,956,211.04	78,109,835.86
减: 营业成本	(十九)	60,131,374.69	53,650,219.61
营业税金及附加	(二十)	4,490,584.08	4,174,055.33
销售费用	(二十一)	2,828,678.99	2,357,519.46
管理费用	(二十二)	13,623,870.95	14,098,773.50
财务费用	(二十三)	276,438.69	275,751.26
资产减值损失	(二十四)	-389,240.39	1,634.47
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			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,994,504.03	3,551,882.23
加: 营业外收入	(二十五)	1,254,635.94	858,186.83
其中: 非流动资产处置利得			222.66
减: 营业外支出	(二十六)	136,940.00	50.00
其中: 非流动资产处置损失		100.00	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		6,112,199.97	4,410,019.06
减: 所得税费用	(二十七)	1,428,692.51	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,683,507.46	4,410,019.06
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,683,507.46	4,410,019.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.47	0.44
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.47	0.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



上海新发展酒店管理股份有限公司
现金流量表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		83,094,878.44	82,228,054.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	11,059,450.81	1,582,296.56
经营活动现金流入小计		94,154,329.25	83,810,351.12
购买商品、接受劳务支付的现金		44,911,635.33	40,970,697.38
支付给职工以及为职工支付的现金		23,423,061.71	22,095,889.26
支付的各项税费		5,849,836.76	4,445,013.11
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	4,194,907.02	14,595,604.49
经营活动现金流出小计		78,379,440.82	82,107,204.24
经营活动产生的现金流量净额		15,774,888.43	1,703,146.88
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			7,935.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,935.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,752,248.00	1,103,071.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,752,248.00	1,103,071.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,752,248.00	-1,095,135.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		8,022,640.43	608,010.94
加: 期初现金及现金等价物余额		7,750,993.24	7,142,982.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,773,633.67	7,750,993.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




上海新发展酒店管理股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期				所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	10,000,000.00								-780,547.45	9,219,452.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00								-780,547.45	9,219,452.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				3,363,601.85				53,935.82	1,265,969.79	4,683,507.46
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								53,935.82	-53,935.82	
2. 对所有者 (或股东) 的分配								53,935.82	-53,935.82	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转				3,363,601.85					-3,363,601.85	
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				3,363,601.85					-3,363,601.85	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	10,000,000.00			3,363,601.85				53,935.82	485,422.34	13,902,960.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈书悦

主管会计工作负责人:

王菊花

会计机构负责人:



上海新发展酒店管理股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									-5,190,566.51	4,809,433.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00									-5,190,566.51	4,809,433.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,410,019.06	4,410,019.06
（一）综合收益总额										4,410,019.06	4,410,019.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	10,000,000.00									-780,547.45	9,219,452.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：陈伟光

会计机构负责人：王菊昆



上海新发展酒店管理股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海新发展酒店管理有限公司(以下简称公司)由上海新发展企业管理有限公司投资组建的一人有限责任公司(法人独资),于2011年3月28日成立,取得上海市工商行政管理局奉贤分局颁发的注册号310120001857754《营业执照》。法定代表人于香政。注册资本人民币1,000万元。营业期限10年。该出资业经上海华诚会计师事务所验资并出具沪华会验字(2011)第0325号报告。

2015年8月,根据公司决议,原股东上海新发展企业管理有限公司将70%股权转让给上海可佰奥投资管理咨询有限公司,并于2015年8月18日完成了工商变更。变更后,公司由一人有限责任公司(法人独资)变更为有限责任公司(国内合资),公司注册资本不变。

2015年10月,根据公司决议,原股东上海可佰奥投资管理咨询有限公司将其股权转让给上海新发展企业管理有限公司及自然人丁佳磊,并于2015年10月26日完成工商变更。变更后,上海新发展企业管理有限公司持有公司99%股权,丁佳磊持有公司1%股权,公司注册资本不变。

2015年12月17日上海新发展酒店管理有限公司以2015年10月31日为基准日进行股份制改制,整体变更为上海新发展酒店管理股份有限公司,公司以经审计的所有者权益人民币13,363,601.85元,按1:0.7483的比例折合股份总额1,000万股,每股面值1元,共计股本人民币1,000.00万元投入,由原股东按原比例分别持有。该变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2015]第115843号验资报告。

截止至2015年12月31日,本公司注册资本为人民币1,000万元,企业法人营业执照注册号为91310120570817952L,注册地址为奉贤区南桥镇解放中路276号。营业期限为2011年3月28日至不约定期限。法定代表人为DING FURU。

经营范围包括:酒店管理,投资管理,停车场经营管理,娱乐场所(游艺娱乐场所),健身俱乐部管理,旅馆,足浴,理发店,日用百货、服装、工艺礼品、旅游用品、花卉批发、零售,会务服务,展览展示服务,食品流通,烟草专卖零售(取得许可证后方可从事经营活动)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于2016年6月8日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在任何问题。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十四)”、“五、(十九)”。

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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: 应收款项前 5 名。

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	应收关联方款项
组合 2	工程保证金、应收补贴款、押金、备用金
组合 3	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不存在减值迹象的, 不进行减值测试, 不计提坏账准备; 对于存在减值迹象的, 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
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

单项计提坏账准备的确定依据:

除单项金额重大且已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各应收账款坏账准备计提的比例:

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0-100	0-100
1-2 年	0-100	0-100
2-3 年	0-100	0-100
3 年以上	0-100	0-100

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用其他制度：一级仓采用永续盘存制、二级仓采用实地盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(九) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十) 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。

(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
软 件	5 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

- 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 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。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出。

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

根据自受益开始日至营业执照到期日与租赁到期日孰短确定

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供酒店及配套服务以及销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

- (a) 提供劳务：本公司对外提供酒店客房、餐饮销售以及其他配套服务所得的收入在提供服务时确认。
- (b) 销售商品：本公司销售商品的收入在商品交付客人且被接受，并能够合理肯定可收回相关的应收款时确认。
- (c) 让渡资产使用权：经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(十五) 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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

2、 确认时点

满足政府补助确认的条件时，即确认政府补助。

3、 会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

(十六) 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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
营业税	按应税营业收入计缴	5

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1
河道管理费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

无

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	126,523.65	137,634.63
银行存款	15,647,110.02	7,613,358.61
其他货币资金		
合 计	15,773,633.67	7,750,993.24
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	5,224,898.47	100.00	251,642.04	4.82	3,074,514.25	100.00	127,390.09	4.14
其中：账龄组合	4,934,329.77	94.44	251,642.04	5.10	2,547,801.75	82.87	127,390.09	5.00
关联方组合	290,568.70	5.56			526,712.50	17.13		
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款								
合计	5,224,898.47	200.00	251,642.04		3,074,514.25	100.00	127,390.09	
					4,973,256.43			
								2,947,124.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	4,835,818.77	241,790.94	5.00
1 至 2 年	98,511.00	9,851.10	10.00
合 计	4,934,329.77	251,642.04	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
关联方组合	290,568.70		
合 计	290,568.70		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 124,251.95 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
钱忠	385,711.03	7.38	19,285.55
上海东奉电力工程(集团)有限公司	350,743.00	6.71	17,537.15
上海红碁企业发展公司	309,683.00	5.93	15,484.15
上海古华山山庄有限公司	232,255.61	4.45	11,612.78
上海柘中集团股份有限公司	170,449.70	3.26	8,522.49
合计	1,448,842.34	27.73	72,442.12

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款									

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	927,017.89	100.00	11,106.21	1.20	8,657,634.61	100.00	524,598.55	6.06	8,133,036.06
其中：账龄组合	222,124.29	23.96	11,106.21	5.00	3,191,971.00	36.87	524,598.55	16.43	2,667,372.45
关联方组合					5,161,153.61	59.61			5,161,153.61
备用金、押金组合	704,893.60	76.04			304,510.00	3.52			304,510.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合 计	927,017.89	100.00	11,106.21		8,657,634.61	100.00	524,598.55		8,133,036.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,124.29	11,106.21	5.00
合 计	222,124.29	11,106.21	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
备用金、押金组合	704,893.60		
合 计	704,893.60		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 513,492.34 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款		8,161,153.61
押金备用金	704,893.60	304,510.00
其他	222,124.29	191,971.00
合 计	927,017.89	8,657,634.61

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
夏海平	备用金	350,383.60	1 年内	37.80	
蔡光明	备用金	260,000.00	1 年内	28.05	
代缴水电费	其他	161,486.00	1 年内	17.42	8,074.30

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
供电局	其他	60,638.29	1 年内	6.54	3,031.91
王方平	备用金	50,000.00	1 年内	5.39	
合 计		882,507.89		95.20	11,106.21

(四) 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
原材料	3,380,241.10		3,380,241.10	3,741,423.93		3,741,423.93
库存商品	85,157.92		85,157.92	89,691.39		89,691.39
合 计	3,465,399.02		3,465,399.02	3,831,115.32		3,831,115.32

(五) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,293,613.74	645,338.48	157,466.00	4,096,418.22
(2) 本期增加金额	533,331.00		43,400.00	576,731.00
—购置	533,331.00		43,400.00	576,731.00
(3) 本期减少金额	2,000.00			2,000.00
—处置或报废	2,000.00			2,000.00
(4) 期末余额	3,824,944.74	645,338.48	200,866.00	4,671,149.22
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	1,345,691.96	260,708.02	86,234.50	1,692,634.48
(2) 本期增加金额	672,899.45	153,267.89	47,187.03	873,354.37
—计提	672,899.45	153,267.89	47,187.03	873,354.37
(3) 本期减少金额	1,900.00			1,900.00
—处置或报废	1,900.00			1,900.00
(4) 期末余额	2,016,691.41	413,975.91	133,421.53	2,564,088.85
3. 减值准备				

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,808,253.33	231,362.57	67,444.47	2,107,060.37
(2) 年初账面价值	1,947,921.78	384,630.46	71,231.50	2,403,783.74

2、 暂时闲置的固定资产

无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(六) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	38,000.00	38,000.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	38,000.00	38,000.00
2. 累计摊销		

项 目	软件	合计
(1) 年初余额	17,900.00	17,900.00
(2) 本期增加金额	7,599.96	7,599.96
—计提	7,599.96	7,599.96
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	25,499.96	25,499.96
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,500.04	12,500.04
(2) 年初账面价值	20,100.00	20,100.00

(七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	13,560,627.44	48,000.00	2,169,762.93		11,438,864.51
合 计	13,560,627.44	48,000.00	2,169,762.93		11,438,864.51

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	262,748.25	65,687.06		
可抵扣暂时性差异	1,552,034.50	388,008.63		
递延收益	5,806,453.66	1,451,613.42		
合 计	7,621,236.41	1,905,309.11		

(九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,590,998.75	5,069,675.24
1 年以上合计	237,001.05	7,549,742.56
合 计	5,827,999.80	12,619,417.80

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

无账龄超过一年的重要应付账款。

(十) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,852,610.30	4,877,255.04
1 年以上	1,313,283.38	
合 计	4,165,893.68	4,877,255.04

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

无账龄超过一年的重要预收账款。

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,041,105.50	22,680,032.81	20,633,585.68	4,087,552.63
离职后福利-设定提存计划		3,069,463.20	2,789,476.03	279,987.17
辞退福利		70,716.00	70,716.00	
合 计	2,041,105.50	25,820,212.01	23,493,777.71	4,367,539.80

2、 短期薪酬列示

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	2,039,875.50	19,301,355.25	17,382,285.25	3,958,945.50
(2) 职工福利费	1,230.00	1,389,197.96	1,390,427.96	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费		1,422,584.60	1,293,977.47	128,607.13
其中：医疗保险费		1,280,545.00	1,152,559.17	127,985.83
工伤保险费		78,910.89	78,600.24	310.65
生育保险费		63,128.71	62,818.06	310.65
(4) 住房公积金		424,969.00	424,969.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		141,926.00	141,926.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	2,041,105.50	22,680,032.81	20,633,585.68	4,087,552.63

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,914,519.35	2,672,805.93	241,713.42
失业保险费		154,943.85	116,670.10	38,273.75
合 计		3,069,463.20	2,789,476.03	279,987.17

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19.30	38.80
营业税	432,924.99	1,127,798.08
企业所得税	2,776,229.45	
个人所得税	123,517.53	4,883.50
城市维护建设税	1,170.81	8,119.74
教育费附加	5,854.02	40,598.65
河道管理费	4,150.65	5,146.50
合 计	3,343,866.75	1,186,585.27

(十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款		446,586.16

项 目	期末余额	年初余额
水电燃气费	155,553.51	562,725.90
保证金、押金	2,943,599.92	2,518,281.34
租赁费		63,000.00
其他	78,067.70	63,143.00
合 计	3,177,221.13	3,653,736.40

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十四) 递延收益

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
修缮补偿款	5,097,227.40	1,750,000.00	1,040,773.74		5,806,453.66	与资产相关
合 计	5,097,227.40	1,750,000.00	1,040,773.74		5,806,453.66	

其他说明：

根据公司与上海古华山庄有限公司签订的整体资产租赁合同，出租方古华山庄有限公司以折抵租金形式对公司外墙改建支出予以补偿。

(十五) 股本

投资者 名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海新发展 企业管理有 限公司	10,000,000.00	100.00	6,900,000.00	7,000,000.00	9,900,000.00	99.00
上海可俪奥 投资管理咨 询有限公司			7,000,000.00	7,000,000.00		
丁佳磊			100,000.00		100,000.00	1.00
合 计	10,000,000.00	100.00	14,000,000.00	14,000,000.00	10,000,000.00	100.00

其他说明：

2015 年 8 月，根据公司决议，原股东上海新发展企业管理有限公司将 70%股权转让给上海可佰奥投资管理咨询有限公司，并于 2015 年 8 月 18 日完成了工商变更。变更后，公司由一人有限责任公司（法人独资）变更为有限责任公司(国内合资)，公司注册资本不变。

2015 年 10 月，根据公司决议，原股东上海可佰奥投资管理咨询有限公司将其股权转让给上海新发展企业管理有限公司及自然人丁佳磊，并于 2015 年 10 月 26 日完成工商变更。变更后，上海新发展企业管理有限公司持有公司 99%股权，丁佳磊持有公司 1%股权，公司注册资本不变。

2015 年 12 月 17 日上海新发展酒店管理有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日进行股份制改制，整体变更为上海新发展酒店管理股份有限公司，该变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 115843 号验资报告。

(十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		3,363,601.85		3,363,601.85
合 计		3,363,601.85		3,363,601.85

(十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		53,935.82		53,935.82
合 计		53,935.82		53,935.82

(十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-780,547.45	-5,190,566.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-780,547.45	-5,190,566.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,683,507.46	4,410,019.06
减：提取法定盈余公积	53,935.82	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	3,363,601.85	
期末未分配利润	485,422.34	-780,547.45

注：2015 年 12 月 17 日上海新发展酒店管理有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日进行股份制改制，整体变更为上海新发展酒店管理股份有限公司，公司将截至 2015 年 10 月 31 日的未分配利润 3,363,601.85 元结转至资本公积。

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,650,135.38	58,654,759.05	73,776,263.08	52,173,603.97
其他业务	6,306,075.66	1,476,615.64	4,333,572.78	1,476,615.64
合 计	85,956,211.04	60,131,374.69	78,109,835.86	53,650,219.61

(二十) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,251,502.91	3,936,906.11
城市维护建设税	39,847.49	39,380.98
教育费附加	199,233.68	196,922.39
地方文化税		845.85
合 计	4,490,584.08	4,174,055.33

(二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	1,832,306.03	1,241,436.54
工资薪酬	668,145.05	601,061.52
佣金	189,105.41	275,464.80
业务招待费	9,138.00	30,699.00
租赁费	23,300.00	60,762.00
其他	106,684.50	148,095.60
合 计	2,828,678.99	2,357,519.46

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,077,569.34	7,740,876.20
税费	48,321.38	39,064.55
低值易耗品	228,722.77	339,991.09

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,730,214.76	1,718,366.99
折旧摊销	3,048,817.26	2,848,171.34
水电煤汽费	187,214.66	418,404.76
业务招待费	102,676.99	102,135.40
租赁费	269,161.76	295,856.12
中介咨询费	476,610.00	50,000.00
其他	454,562.03	545,907.05
合 计	13,623,870.95	14,098,773.50

(二十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	38,448.90	21,451.54
汇兑损益		
其他	314,887.59	297,202.80
合 计	276,438.69	275,751.26

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-389,240.39	1,634.47
合 计	-389,240.39	1,634.47

(二十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		222.66	
其中：固定资产处置利得		222.66	
无形资产处置利得			
装修补偿款	1,040,773.74	741,482.28	1,040,773.74
政府补助	105,900.00	81,955.34	105,900.00
其他	107,962.20	34,526.55	107,962.20
合 计	1,254,635.94	858,186.83	1,254,635.94

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三险转五险	25,900.00	33,400.00	与收益相关
奉贤旅游扶持奖励	80,000.00	30,000.00	与收益相关
残疾人就业补贴		18,555.34	与收益相关
合计	105,900.00	81,955.34	

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	100.00		100.00
其中：固定资产处置损失	100.00		100.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
行政性罚款	26,010.00		26,010.00
违约金支出	110,830.00		110,830.00
其他		50.00	
合计	136,940.00	50.00	136,940.00

(二十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,334,001.62	
递延所得税费用	-1,905,309.11	
合计	1,428,692.51	

(二十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	38,448.90	21,451.54
政府补助	105,900.00	81,955.34
装修补偿款	1,750,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,161,153.61	
押金	868,679.40	1,412,354.13
其他	135,268.90	66,535.55
合 计	11,059,450.81	1,582,296.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	476,610.00	50,000.00
业务招待费	111,814.99	132,834.40
办公费	557,219.39	868,469.29
租赁费	355,461.76	332,618.12
佣金	189,105.41	275,464.80
备用金	843,744.42	266,600.00
往来款	446,586.16	10,923,560.49
其他	1,214,364.89	1,746,057.39
合 计	4,194,907.02	14,595,604.49

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,683,507.46	4,410,019.06
加：资产减值准备	-389,240.39	1,634.47
固定资产等折旧	873,354.37	680,470.94
无形资产摊销	7,599.96	7,600.00
长期待摊费用摊销	2,169,762.93	2,160,100.39
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)	100.00	-222.66
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,905,309.11	
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）	365,716.30	-884,797.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,580,232.50	-369,679.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,389,164.41	-4,301,978.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,774,888.43	1,703,146.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,773,633.67	7,750,993.24
减：现金的期初余额	7,750,993.24	7,142,982.30
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	8,022,640.43	608,010.94

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	15,773,633.67	7,750,993.24
其中：库存现金	126,523.65	137,634.63
可随时用于支付的银行存款	15,647,110.02	7,613,358.61
可随时用于支付的其他货币资金		
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	15,773,633.67	7,750,993.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海新发展企业管理有限公司	上海	管理咨询	1,000.00 万人民币	99.00	99.00

本公司最终控制方是：丁福如

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海新发展装饰有限公司	同一实际控制人控制
上海新发展圣淘沙大酒店有限公司	同一实际控制人控制
新发展集团有限公司	同一实际控制人控制
佰全饮料（上海）有限公司	同一实际控制人控制
上海新发展金汇房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
上海菲林格尔木业股份有限公司	同一实际控制人控制
上海新发展防火建材有限公司	同一实际控制人控制
上海南跃市政工程有限公司	同一实际控制人控制

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新发展圣淘沙大酒店有限公司	采购原材料	310,723.70	116,005.12
上海新发展防火建材有限公司	场地租赁		24,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丁福如	餐费、会务费	147,069.70	54,406.00
上海新发展装饰有限公司	餐费、会务费	2,210.00	41,968.00
上海新发展金汇房地产开发有限公司	餐费、会务费	27,823.00	1,907.00
上海菲林格尔木业股份有限公司	餐费、会务费	400,995.55	209,604.00
佰全饮料（上海）有限公司	餐费、会务费	126,679.00	
上海南跃市政工程有限公司	餐费、会务费	25,632.00	81,144.00

2、 报告期内不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 报告期内不存在关联担保情况

4、 报告期内不存在关联方资金拆借

5、 报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况

6、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	449,306.00	148,888.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	丁福如	145,413.70		62,750.00	
	上海新发展装饰有限公司	669.00		34,540.00	
	佰全饮料（上海）有限公司	126,679.00			
	上海新发展金汇房地产开发有限公司	17,807.00			
	上海南跃市政工程有限公司			429,422.50	
其他应收款					
	上海新发展圣淘沙大酒店有限公司			1,678,153.61	
	新发展集团有限公司			3,483,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海新发展装饰有限公司		4,710,000.00
其他应付款			
	上海新发展防火建材有限公司		63,000.00
预收账款			
	上海菲林格尔木业股份有限公司	242,908.45	501,809.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

根据公司 2016 年 6 月 8 日第一届董事会第三次会议决议，公司拟定 2015 年度利润分配预案为：不分配。本次利润分配方案实施后留存未分配利润 485,422.34 元，结转以后年度进行分配。

九、 其他重要事项

公司于 2013 年 7 月 1 日与上海古华山庄有限公司签订整体资产租赁合同，租赁古华山庄位于奉贤区南桥镇解放中路 276 号的整体资产，主要包括：该区域内的房屋、建筑物、设备、设施及经营用品；租赁期自 2013 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。第一年度至第八年度的年租金为 830 万元，第九年度为公司无偿使用。此外，出租方古华山庄有限公司以折抵租金形式对公司外墙改建支出予以补偿：折抵 2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日租金中的 500 万元，折抵 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日租金中的 200 万元，折抵 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日租金中的 150 万元，2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日租金中的 150 万元。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-100.00	
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）	105,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,011,895.94	
所得税影响额	-279,423.99	
少数股东权益影响额		
合 计	838,271.95	

(二) 净资产收益率

	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	40.51	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	33.26	0.38	0.38



上海新发展酒店管理股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年六月八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日