

证券代码：831017 证券简称：星月股份 主办券商：长江证券



星月股份

NEEQ :831017

吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司

Jilin Star-moon Fashion Inn Co., Ltd.

年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

报告期内，对公司官网进行改版、升级，新增手机版网站，重新梳理微信公众平台，对官网及微信公众平台进行整合后，更加有效的提供了便捷的订房途径。

2016 年 3 月，公司完成微信认证的帐号资质审核和名称审核，为微信用户辨别是否为官方账号提供了直接明确的依据，降低被诈骗风险。

截止 2016 年底，星月时尚会员数量突破 38 万，星月时尚官网 E 会员数量达到 5000 人，微博粉丝数量突破 70 万人，微会员数量达到 5000 人，淘宝店铺现为五颗钻，宝贝描述、卖家服务及物流服务三项动态评分均高于同行业平均水平 85%以上。

2016 年 4 月 18 日为公司成立十一周年店庆，公司推出各项优惠政策用于回馈会员，十一年的品牌积累让酒店上升一个新的行业高度，客户更加信任，成为本地行业翘楚。

## 目录

<b>第一节</b>	<b>声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节</b>	<b>公司概况 .....</b>	<b>8</b>
<b>第三节</b>	<b>会计数据和财务指标摘要.....</b>	<b>10</b>
<b>第四节</b>	<b>管理层讨论与分析 .....</b>	<b>12</b>
<b>第五节</b>	<b>重要事项 .....</b>	<b>20</b>
<b>第六节</b>	<b>股本变动及股东情况 .....</b>	<b>24</b>
<b>第七节</b>	<b>融资及分配情况.....</b>	<b>26</b>
<b>第八节</b>	<b>董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>27</b>
<b>第九节</b>	<b>公司治理及内部控制 .....</b>	<b>30</b>
<b>第十节</b>	<b>财务报告 .....</b>	<b>34</b>

## 释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、星月时尚	指	吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司
洁兰妮	指	吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司
博硕教育	指	吉林省博硕教育产业有限公司
汇丰汽车维修	指	长春市汇丰汽车维修有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司董事会
RevPAR	指	每间可供客房提供的每日平均客房收入
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司章程》
三会	指	《吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
长春北师大附属学校	指	北师大长春附校
监事会	指	吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司监事会

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制风险	刘扬先生持有公司 56.67% 的股份，为公司实际控制人，其姐姐刘东红持有公司 43.33% 的股份。虽然本公司已经制订了“三会”议事规则，完善了公司法人治理结构，但是实际控制人仍然可以通过行使表决权或利用一致行动人关系等方式控制本公司的生产经营和重大决策，存在可能做出偏离本公司最佳利益的行为的风险。
社会性突发事件的风险	本公司主要经营经济连锁酒店，属于服务业中的住宿业。该行业经营状况受宏观调控、经济周期和突发性事件影响较大，特别是经济形势变化或者自然灾害、公共危机、重大疫情等会给整个行业带来一定冲击，从而对本公司的客房出租率和平均房价等经营业绩产生影响。
行业竞争风险	本公司所处行业是一个充分竞争的行业。中国住宿业从发展初期至今经历了由垄断性经营向竞争性经营、由卖方市场向买方市场转变的过程。各类社会资本、大型酒店集团对本公司所处地区、行业投资经营和管理的介入，有可能对本公司市场占有率和经营业绩带来影响。
营运成本不断上升的风险	本公司以经营客房业务为主，酒店租金、装修支出和员工费用是最主要的营运成本。公司现有分店多处于交通便利的繁

	<p>华路段，租金呈上涨态势，由于生活水平的提高和酒店行业日趋激烈的人力资源争夺战，人力资源成本的上升趋势也提高了公司的成本控制难度。此外，公司在经营过程中还消耗了日常酒店用品以及电力、采暖和水等能源。因此，电力、采暖、水和酒店用品价格的波动对公司盈利也有一定的影响</p>
消费者需求变化和服务质量稳定性的风险	<p>本公司自开业以来一直因有效管理和优质服务受到消费者的认同，但随着时代和社会的发展、经济变革的深入，消费者的消费观念、市场需求可能不断发生变化，本公司对市场需求的敏感度和应变力之强弱，在激烈的市场竞争中将经受考验；本公司服务质量能否保持持续稳定，将对本公司的经营持续增长产生着较大影响。</p>
公司财产及宾客人身、财产安全风险	<p>本公司主要提供住宿及其他经济型连锁酒店配套服务，酒店作为社会公共场所，如发生火灾、客人受意外伤害等情况，则会对公司财产及宾客的人身、财产安全带来一定影响，可能导致本公司受到经营和收益上的损失。</p>
租赁房产的权属风险	<p>公司下属直营店 8 家，该类门店由星月时尚向第三方物业业主租赁相关房屋，有 1 家门店的物业未取得出租方对其房屋合法权属证明或允许出租证明，有 1 家门店房产证正在办理。另外，8 家门店中有 6 家门店租赁房屋的房产证所示用途均非商用。公司在开办各家门店的过程中，均依法履行了有关工商、消防、卫生、公安等部门的审批手续，具有合法经营旅馆业务的资格，各门店开始业务经营至本报告日，未曾出现因承租物业权属瑕疵或租赁用途与该物业的规划用途不一致导致经营损失的情形，公司及各分公司也获取了工商、卫生、公安等部门出具的报告期内无违法违规证明。但是，仍然不能排除由于公司租赁房屋存在未取得出租方对其房屋合法权属有效证明的瑕疵，或租赁用途和规划用途不一致，导致相关门店的经营被迫中止的可能。</p>
洁兰妮土地性质变更风险	<p>根据相关规定，洁兰妮名下的工业用地申请变更为住宿餐饮用地，需要长春市规划局同意后，由长春市经济技术开发区国土资源分局通过招标采购挂牌进行出让。长春市规划局是否同意土地性质变更、招拍挂过程中公司是否能竞拍成功均存在不确定性，给公司经营带来了一定的风险。如果长春市规划局未同意土地性质变更，公司将调整经营计划，可能会导致土地及房产出现较长时间闲置，经公司经营带来损失。如果招拍挂过程中被第三方竞得，虽然第三方应根据市场评估价购买地上建筑物、长春市经济开发区国土资源分局根据土地评估价支付收储款项，且长春市经济技术开发区工业用地近几年出现了一定程度的增值、厂房未投入使用成新度高，前述土地及地上建筑物的处置收入（即，长春市经济开发区国土资源分局收储被竞拍土地支付的收储款项和竞得的第三方购买地上建筑物支付的款项）小于前期投入的可能性极小，但是对公司而言，失去了利用该土地、房产经营酒店盈利的机会。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Star-moon Fashion Inn Co., Ltd.
证券简称	星月股份
证券代码	831017
法定代表人	刘扬
注册地址	吉林省长春市朝阳区永昌路 4 号
办公地址	吉林省长春市经济技术开发区洋浦大街 555 号
主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	韩波、刘昆
会计师事务所办公地址	吉林省长春市人民大街 4111 号兆丰国际大厦 17 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	关宇
电话	0431-88491069
传真	0431-88491069
电子邮箱	jlsxygf@sina.com
公司网址	www.starmooninn.com.cn
联系地址及邮政编码	吉林省长春市经济技术开发区洋浦大街 555 号 邮编 130000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	住宿业（H61）
主要产品与服务项目	公司主营业务为酒店经营，主要提供住宿及其他经济型连锁酒店配套服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
做市商数量	0
控股股东	刘扬
实际控制人	刘扬

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------



企业法人营业执照注册号	91220000774208657U	是
税务登记证号码	91220000774208657U	是
组织机构代码	91220000774208657U	是

注：公司于 2016 年 8 月 16 日取得了记载统一社会信用代码的营业执照（即三证合一），统一社会信用代码为“91220000774208657U”。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,915,615.16	29,580,862.88	-25.91%
毛利率%	97.24%	97.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,769,600.09	-5,964,727.32	36.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,765,688.94	-4,327,578.80	12.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.34%	14.43%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.33%	10.47%	-
基本每股收益	-0.13	-0.20	35.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	299,457,774.82	121,941,675.30	145.57%
负债总计	264,878,205.71	83,592,506.10	216.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,579,569.11	38,349,169.20	-9.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.28	-10.16%
资产负债率%（母公司）	35.14%	35.18%	-
资产负债率%（合并）	88.45%	68.55%	-
流动比率	6.18%	34.33%	-
利息保障倍数	-1.94	-3.64	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,298,647.66	45,966,341.03	-
应收账款周转率	74.31	117.61	-
存货周转率	0.32	0.37	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	145.57%	85.10%	-
营业收入增长率%	-25.91%	-15.95%	-
净利润增长率%	36.80%	-315.22%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,463.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,249.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-5,214.87</b>
所得税影响数	-1,303.72
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,911.15</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司从事经济型酒店的营运，主要提供住宿及其他经济型连锁酒店配套服务，公司同时还向所有直营店、加盟店，托管以及归第三方拥有而要求提供有关管理服务按合同内容提供规范化管理服务。服务内容包括产品定位，定价、招聘与培训、物业与设施维护、安全、餐饮、采购、销售与营销以及预定和培训等。

主要产品：公司自主选择开店地点，租赁或自建房屋，进行个性化的装修设计，达到运营标准后对外营业，主要面向当地年轻群体或外地商务、旅游群体，消费者可以通过公司官网、合作的推广网站或旅游代理商、直接来电等方式预订客房。

盈利模式：公司通过向消费者提供各种不同主题的客房和优质的服务，从而获取收入、利润及现金流。此外，公司正在积极推广加盟商合作，收取加盟费。报告期内，公司更加重视品牌营销，积极利用网络平台进行推广，与消费者信赖的各大网络平台进行合作，精选团购网站进行产品辅助销售，为公司的进一步发展奠定良好的基础。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，由于租赁合同到期，公司运营门店由 11 家减少到 8 家，客房间数为 807 间减少到 668 间，业务规模同上期比下降，平均出租率(%)为 59.34%，较上年度下降 3.05%，平均房价为 119.09 元/间，较上年度减少 11.19%，Revpar(每间可供客房提供的每日平均客房收入)为 70.66 元/间，较上年度下降 15.55%。报告期内公司主营业务和产品均无明显变化。

#### 1、主营业务分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	21,915,615.16	-25.91%	-	29,580,862.88	-15.95%	-
营业成本	604,565.23	-23.45%	2.76%	789,755.82	-27.90%	2.67%
毛利率	97.24%	-	-	97.33%	-	-
管理费用	4,243,099.09	-42.44%	19.36%	7,371,651.63	3.56%	24.92%
销售费用	18,712,343.46	-15.53%	85.38%	22,152,678.06	-12.92%	74.89%
财务费用	1,260,061.55	0.37%	5.75%	1,255,415.93	-18.13%	4.24%

营业利润	-3,750,368.13	-2.94%	-17.11%	-3,643,304.20	130.97%	-12.32%
营业外收入	17,901.26	-96.47%	0.08%	507,709.26	420.99%	1.72%
营业外支出	23,116.13	-99.14%	0.11%	2,690,573.95	25,081.55%	9.09%
净利润	-3,769,600.09	36.80%	-17.20%	-5,964,727.32	234.88%	-20.16%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入比上年下降 766.52 万元，由于门店减少及受市场环境低迷影响，宾馆酒店收入出现大幅度下降，下降幅度 25.91%。

2、管理费用比上期下降 57.55%，主要博硕教育比上期下降 46.23%，是北师大人员本期不再博硕教育列支工资福利支出，洁兰妮比上期下降 38.87%，是 2014 年至 2015 年房产税在本期享受政策退税 40 万元。

3、营业外收入比上年减少 48.98 万元，减少幅度 96.47%，上期有上市财政补助 50 万元，本期没有。

4、营业外支出比上年减少 266.75 万元，减少幅度 99.14%，上期有购土地合同违约金 257 万元，本期没有。

5、营业利润亏损比上年增加 10.71 万元，增加幅度 2.94%，其中营业收入下降 766.52 万元，成本费用下降 674.94 万元。

6、净利润亏损减少 219.51 万元，减少幅度 36.80%，其中收入下降、销售费用下降、营业外收入减少、营业外支出减少造成。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	21,738,466.95	604,565.23	29,512,959.75	789,855.82
其他业务收入	177,148.21	-	67,903.13	-
合计	21,915,615.16	604,565.23	29,580,862.88	789,755.82

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
客房	20,025,235.52	91.37%	27,331,635.60	92.40%
客房吧收入	470,690.00	2.15%	616,037.00	2.08%
咖啡厅收入	90,344.00	0.41%	135,626.00	0.46%
商品收入	389,030.40	1.78%	446,264.40	1.51%
其他收入	763,200.03	3.48%	983,396.75	3.32%
合计	21,738,466.95	99.19%	29,512,959.75	99.77%

**收入构成变动的的原因:**

由于门店减少及酒店受经营外部环境低迷影响，收入主要构成项目比上年分别下降，客房收入减少 7,306,400 元，下降幅度为 26.73%；客房吧收入减少 145,347 元，下降幅度为 23.59%；咖啡厅收入减少 45,315 元，下降幅度为 33.41%；商品收入减少 57,234 元，下降幅度为 12.83%；其他收入下降 220,196.72 元，下降幅度为 22.39%；主营业务收入减少 7,774,492.80 元，下降幅度为 26.34%。

报告期内各项服务及产品无较大变动。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,298,647.66	45,966,341.03
投资活动产生的现金流量净额	-7,002,314.10	-52,055,129.88
筹资活动产生的现金流量净额	-2,294,348.61	845,319.32

**现金流量分析：**

经营活动现金流量净额同比下降 90.65%，经营活动现金流量主要受收入下降影响外，主要原因上期有政府补助 50 万元和长春滨湖房地产有限公司转入 4986 万元，造成本期经营活动产生的现金流量净额减少。投资活动产生的现金流量净额同比下降 86.55%，原因是博硕教育本期在建工程固定资产支出 680.40 万元，比上期博硕教育投资北京师范大学校现金流量大幅下降。筹资活动现金流量净额减少，原因是本期偿还贷款本金 100 万元，偿还贷款利息 129 万元所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	艺龙网客房销售客户	87,671.00	0.40%	否
2	去哪儿网客房销售客户	48,090.00	0.22%	否
3	江洪斌客房销售客户	2,808.30	0.01%	否
4	美团网客房销售客户	1,754.00	0.01%	否
5	糯米网客房销售客户	294.00	0.00%	否
合计		140,617.30	0.64%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	长春一田景观工程有限公司	1,672,876.30	48.81%	否
2	长春市邦洁洗衣店	300,380.71	8.76%	是
3	黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司煤炭营销分公司吉林公司	290,619.37	8.48%	否
4	迅达（中国）电梯有限公司	177,380.00	5.18%	否
5	吉林省关东实业有限公司	150,000.00	4.38%	是
合计		2,591,256.38	75.61%	-

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

**研发情况：**

-
---

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,912,076.66	-56.09%	1.31%	8,910,091.71	-37.05%	7.30%	-5.99%

应收账款	246,896.45	-18.24%	0.08%	301,989.12	50.21%	0.25%	-0.17%
存货	1,655,020.46	-21.92%	0.55%	2,119,625.02	-3.12%	1.74%	-1.19%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	16,425,535.11	-4.74%	5.48%	17,243,355.40	-4.40%	14.13%	-8.65%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-100.00%	-	19,000,000.00	-	15.57%	-15.57%
资产总计	299,457,774.82	145.57%	-	121,941,675.30	85.10%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金比同期下降 56.09%，货币资金受营业收入下降影响，现金流入减少 499.80 万元。
- 2、存货比同期下降 21.92%，比上年减少 46.46%，由于门店减少采购量下降。
- 3、长期借款将于 2017 年到期，因此，重分类至一年内到期的非流动负债。
- 4、资产总额比同期上升 145.57%，增加 1,751 万元，主要原因是，其他非流动资产比上期增加 18,692.87 万元，增加幅度高达 248.66%，其他流动资产的增加主要是新增投入北京师范大学长春附属学校的合作办学增加 17,663 万元资产，从而导致总资产增加幅度较大。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

- 1、吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司  
统一社会信用代码：912200006687543129  
成立日期：2007 年 11 月 19 日  
注册资本：100 万元  
法定代表人：刘东红  
注册地址：长春市经济技术开发区深圳街 2 号  
经营范围：皂粉生产、销售  
报告期内子公司收入 0 元，净利润-293,881.85 元
- 2、吉林省博硕教育产业有限公司  
统一社会信用代码：912200005846034108  
成立日期：2011 年 10 月 28 日  
注册资本：1400 万元  
法定代表人：刘扬  
注册地址：长春市经济技术开发区深圳街 2 号  
经营范围：利用自有资金对外投资；教育信息咨询  
报告期内子公司营业收入 0 元，净利润-631,548.01 元
- 3、长春北师大附属学校（特殊目的主体）  
民证字第：010935 号  
成立日期：2015 年 7 月 6 日  
注册资本：100 万元  
法定代表人：刘扬  
注册地址：长春高新技术产业开发区超然街 3299 号  
经营范围：基础教育、全日制小学六年、初中三年

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

目前中国酒店业总体上仍旧在低谷中。但是，部分城市的酒店已经率先“触底反弹”。酒店经营的

上升通道、下降通道，有一大部分取决于各地不一的供求关系。据权威机构统计，截至 2016 年底，中国酒店数量已超过 24 万家，其中经济连锁酒店的数量占比高达 88.4%，远超其他档次酒店的总和。然而，在还原经济连锁酒店市场实际情况后，我们发现了其发展速度不断减缓、品牌同质化竞争日趋激烈的现实。未来经济连锁酒店的发展只有两条路走：一是继续大力拓展加盟店，二是进入中高端市场、提升品牌价值。

1、大力拓展加盟店 近两年是经济型酒店扩张的关键期，龙头扩张跑马圈地的步伐会进一步加快，通过庞大的门店网络提升酒店覆盖范围，成为主流，品牌运营已成为第一要务。传统的模式逐步被打破，加盟店成为各大经济型酒店品牌扩张的核心驱动力。因具有入住率高、投资回报快的特点，经济型酒店引来众多投资者追捧，加盟成为经济型酒店迅速扩张的重要途径。经济型酒店可以说已经在一二线城市全面覆盖，特别是在东南沿海等发达地区，随着地域分布的集中，经济型酒店已经将扩张目标逐渐转移至三四线城市。

2、进入中高端市场、提升品牌价值 经济型酒店除了拼规模外，从规模朝质量转移显得更为重要。这就需要发展中的经济型酒店更要注重打造品牌，提升品牌价值。中国经济连锁酒店的发展已经进入需要提升品牌价值的阶段，可以说经济型酒店单纯依靠规模扩张的发展模式已缺乏可持续性，经济型酒店的品牌建设时代已经来临，提升品牌竞争力，加大品牌影响力无疑会成为今后经济型酒店建设的一项重大工程。

#### （四）竞争优势分析

随着我国社会和经济的快速发展，各类公务、商务以及个人旅游等活动极大地促进了我国酒店业的发展，经济型酒店是相对传统星级酒店与社会旅馆而提出的概念，它是以大众旅行者和中小商务者为主要服务对象，以客房为唯一或核心产品，具有价格低廉、硬件上乘、性价比高的现代酒店业态特点。经济型酒店是中国酒店业新经济的代表产品，以其显著的低投入、高回报、周期短的投资优势快速抢占了市场份额。

1、根据酒店行业现状分析报告了解到，目前国内全部酒店由国际品牌管理的约占 4%，由国内酒店管理公司管理的酒店约占 10%，酒店管理集团化率不足 15%。与欧美地区酒店管理集团化率高达 80%的状况、我国酒店业集团化、品牌化、连锁化管理的差距相当大，仍有很大发展空间。

2、星月时尚酒店经未来努力发展成为以东北三省为主快速拓展经济型酒店连锁经营，利用连锁经营的方式扩大市场份额，形成规模化优势。利用独特的装修风格，准确的产品定位，时尚 VI 形象，满足顾客需求进而形成独特的品牌风格。利用强大的人力资源优势培养出先进的管理团队，在运营管理上占据优势地位。

3、主要经营理念是连锁经营形成区域优势赢在 101%，管理团队高度重视品牌建设，品牌的建设代表着市场的认同和消费者的认同，消费者认同来自于品牌能够比竞争对手更好的满足消费者的需求和更快的解决消费者问题。坚持以“顾客为中心”“市场为导向”的经营方针快速开发经营市场，在经营市场竞争如此激烈的今天品质管理是企业发展的基石。发挥团队精神，实现优势互补整合内部资源，获取与同行业竞争优势，扩大品牌知名度，促进企业快速发展。

#### （五）持续经营评价

公司连续三年主营业务收入下降，其中 2014 年收入 3,519 万元，2015 年 2,958 万元，本期收入 2,191 万元，造成公司连续三个会计年度亏损，其中 2014 年亏损 178.11 万元，2015 年亏损 596.47 万元，本期亏损 376.96 万元，2017 年预算主营收入 2,500 万元，预计当年扭亏。报告期内，其他公司资产及业务均正常，不存在影响公司持续经营的重大事项。

#### （六）扶贫与社会责任

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素



1、实际控制人控制风险：刘扬先生持有公司 56.67%的股份，为公司实际控制人，其姐姐刘东红持有公司 43.33%的股份。虽然本公司已经制订了“三会”议事规则，完善了公司法人治理结构，但是实际控制人仍然可以通过行使表决权或利用一致行动人关系等方式控制本公司的生产经营和重大决策，存在可能做出偏离本公司最佳利益的行为的风险。

应对措施：公司将严格遵守公司制定的《公司章程》、“三会”议事规则以及各项规章制度，重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策，进一步完善公司法人治理结构。

2、社会性突发事件的风险：本公司主要经营经济连锁酒店，属于服务业中的住宿业。该行业经营状况受宏观调控、经济周期和突发性事件影响较大，特别是经济形势变化或者自然灾害、公共危机、重大疫情等会给整个行业带来一定冲击，从而对本公司的客房出租率和平均房价等经营业绩产生影响。

应对措施：市场部针对经营市场环境有计划地进行市场调研，预测经营风险，明确经营方向，提出指导意见；运营团队结合市场部意见研究制定具体应对措施，根据现有客源结构有针对性地调整销售政策，制定切实可行的销售方案；制定针对自然灾害、公共危机、重大疫情的预防和应急方案，强化培训和考核，增强日常管理提高防范意识和突发事件的应对能力。

3、行业竞争风险：本公司所处行业是一个充分竞争的行业。中国住宿业从发展初期至今经历了由垄断性经营向竞争性经营、由卖方市场向买方市场转变的过程。各类社会资本、大型酒店集团对本公司所处地区、行业投资经营和管理的介入，有可能对本公司市场占有率和经营业绩带来影响。

应对措施：公司主要从以下方面着手应对：深入研究企业战略布局，进一步强化星月时尚区域优势；积极利用资本市场筹集资金，通过直营店、加盟、托管等模式逐步增大门店数量；加大新开门店的前期市场调研投入，重视选址、定位定价；利用区域优势有针对性地进行销售，根据市场行情和公司运营计划，灵活调整价格政策和营销策略；细化客户需求，根据客户需求在门店外面设计和服务特色上体现差异化；做好客户满意度调查，根据调查结果及时整改。

4、营运成本不断上升的风险：本公司以经营客房业务为主，酒店租金、装修支出和员工费用是最主要的营运成本。公司现有分店多处于交通便利的繁华路段，租金呈上涨态势，由于生活水平的提高和酒店行业日趋激烈的人力资源争夺战，人力资源成本的上升趋势也提高了公司的成本控制难度。此外，公司在经营过程中还消耗了日常酒店用品以及电力、采暖和水等能源。因此，电力、采暖、水和酒店用品价格的波动对公司盈利也有一定的影响。

应对措施：首先，加大新开门店的前期市场调研投入，结合公司的发展战略和门店市场定位，合理选址，严格控制租金成本；在门店建设过程中，从设计、建材采购、施工全过程控制新建成本。其次，在保证服务质量的前提下，合理配置人力资源，严格控制人员编制，按岗位员工最有效工作量安排工作任务；强化基础培训工作，提高员工服务质量、劳动效率和服务能力；通过物质和精神措施降低员工流失率，维持员工的熟练度，减少培训成本。此外，加强日常管理和培训工作，提高全员成本控制意识，明确各项成本控制指标，按岗位细化分解成本控制指标落实到人头并做好全员绩效考核工作。

5、消费者需求变化和服务质量稳定性的风险：本公司自开业以来一直因有效管理和优质服务受到消费者的认同，但随着时代和社会的发展、经济变革的深入，消费者的消费观念、市场需求可能不断发生变化，本公司对市场需求的敏感度和应变力之强弱，在激烈的市场竞争中将经受考验；本公司服务质量能否保持持续稳定，将对本公司的经营持续增长产生着较大影响。

应对措施：严格管控服务流程的每个环节，进一步完善公司服务流程标准，确保服务质量的逐步提高；制定统一的培训计划、培训课件及相关的培训要求；建立合理的绩效管理体制，定期检验服务质量；优化管理细节，积累并分析消费者需求，创新服务理念，形成差异化服务及个性化服务；不断完善酒店硬件设施，从格局、房型、网络等方面满足消费者需求，提高消费者满意度。

6、公司财产及宾客人身、财产安全风险：本公司主要提供住宿及其他经济型连锁酒店配套服务，酒店作为社会公共场所，如发生火灾、客人受意外伤害等情况，则会对公司财产及宾客的人身、财产安全带来一定影响，可能导致本公司受到经营和收益上的损失。

应对措施：公司主要从以下方面着手应对：公司高度重视安全管理，制定了完善的管理制度及相关应

急预案；加强门店日常培训及情景模拟训练，提高全员安全意识，增强控制防范能力；跟进培训工作成果，定期抽检培训结果；加强门店管理者检查力度，将设备安全、财产安全、人员安全作为检查重点，发现问题迅速整改；定期邀请行业监管部门检查指导；正在着手投保以下险种：企业财产保险（保障酒店建筑、装修及附属设施）、公众责任保险（由于酒店的设施或疏忽导致住店客人人身或财产的损失）、火灾责任保险等。

7、租赁房产的权属风险：截至本报告期内，本公司下属直营店 8 家，该类门店由星月时尚向第三方物业业主租赁相关房屋，有 2 家门店的物业未取得出租方对其房屋合法权属证明或允许出租证明，有 1 家门店房产证正在办理。另外，8 家门店中有 6 家门店租赁房屋的房产证所示用途均非商用。公司在开办各家门店的过程中，均依法履行了有关工商、消防、卫生、公安等部门的审批手续，具有合法经营旅馆业务的资格，各门店开始业务经营至本报告日，未曾出现因承租物业权属瑕疵或租赁用途与该物业的规划用途不一致导致经营损失的情形，公司及各分公司也获取了工商、卫生、公安等部门出具的报告期内无违法违规证明。但是，仍然不能排除由于公司租赁房屋存在未取得出租方对其房屋合法权属有效证明的瑕疵，或租赁用途和规划用途不一致，导致相关门店的经营被迫中止的可能。如果相关门店的经营被迫中止，将会对本公司的业务及经营成果造成不利影响。尽管根据租赁协议及相关法律，出现上述问题的业主须向相关承租人做出赔偿，本公司仍需重新选址搬迁，从而承担额外的重置翻新成本。

应对措施：针对该等风险，控股股东刘扬先生向本公司做出承诺：如因上述权属瑕疵或租赁用途与该物业的规划用途不一致出现重新选址开业的，则自该门店停业之日起一年内，有关物业出租方未能赔偿或未能全部赔偿该门店损失（具体损失金额按照当年截至审计基准日经审计的该门店固定资产及装修投入账面金额）的，本人将立即按照上述方法计算的未赔偿损失向公司予以全额补偿，用于支持其搬迁开设新店。同时，本人将按照该门店停业之日前一个会计年度经审计的净利润金额和停业期间进行折算向该门店提供补偿，用于弥补该门店停业期间的营业损失。

8、洁兰妮土地性质变更风险：根据相关规定，洁兰妮名下的工业用地申请变更为住宿餐饮用地，需要长春市规划局同意后，由长春市经济技术开发区国土资源分局通过招标拍卖挂牌进行出让。长春市规划局是否同意土地性质变更、招拍挂过程中公司是否能竞拍成功均存在不确定性，给公司经营带来了一定的风险。如果长春市规划局未同意土地性质变更，公司将调整经营计划，可能会导致土地及房产出现较长时间闲置，给公司经营带来损失。如果招拍挂过程中被第三方竞得，虽然第三方应根据市场评估价购买地上建筑物、长春市经济开发区国土资源分局根据土地评估价支付收储款项，且长春市经济技术开发区工业用地近几年出现了一定程度的增值、厂房未投入使用成新度高，前述土地及地上建筑物的处置收入（即，长春市经济开发区国土资源分局收储被竞拍土地支付的收储款项和竞得的第三方购买地上建筑物支付的款项）小于前期投入的可能性极小，但是对公司而言，失去了利用该土地、房产经营酒店盈利的机会。

应对措施：公司在土地性质变更申请中将充分阐述在长春市经济技术开发区新建酒店的必要性和可行性，如果长春市规划局不同意土地性质变更，公司将迅速调整经营计划，确保土地及房产不出现长时间闲置；在招拍挂过程中，公司应合理评估所在地区住宿餐饮用地的出让价格，确保以合理价格竞拍成功，若最终被第三方竞得，在转让价格合理的前提下公司可和第三方协商从其受让已变性的土地，若无法达成一致协议，公司应尽快组织资产交割，并迅速调整经营计划，将处置所得投入生产经营。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险因素。

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

### （二）关键事项审计说明：

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五、二、(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五、二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
洁兰妮为长春 汇丰汽车维修 有限责任公司 贷款提供抵押 担保	14,000,000.00	2016年4月7 日---2018年4 月6日	抵押	连带	是	是
总计	14,000,000.00	-		-	-	-

#### 对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	14,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	14,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0.00

#### (二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位: 元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
-----	------------------------	------------------------	------	-------	------	----------	-------------------------

北京师范大学 长春附属学校	资金	垫支	0.00	6,337,590.86	413,590.86	否	否
<b>总计</b>			<b>0.00</b>	<b>6,337,590.86</b>	<b>413,590.86</b>		

**占用原因、归还及整改情况：**

2016 年博硕教育为北京师范大学长春附属学校垫支合作办学资金，年度累计发生额 6,337,590.86，偿还累计发生金额 5,924,000.00，余额 413,590.86。

**整改措施：**

1、督促关联方尽快归还所占用的资金。

2、针对已发生的关联方占用资金问题，公司承诺未来将严格执行全国中小企业股份转让系统以及公司关于关联交易和信息披露的有关制度，对相关事项及时履行决议程序并向主办券商报告，及时履行信息披露义务。

3、公司及其控股股东、实际控制人承诺以后不再发生占用公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全；同时严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,054,500.00	1,054,500.00
6. 其他 <sup>(1)</sup>	20,000,000.00	34,000,000.00
<b>总计</b>	<b>21,054,500.00</b>	<b>35,054,500.00</b>

**(1) 其他关联交易事项**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	事项
长春市汇丰汽车维修有限责任公司	2015年05月28日由本公司为借款人，由第一大股东刘扬担保，并以长春汇丰汽车维修有限责任公司及第二大股东刘东红为抵押人，长春汇丰汽车维修有限责任公司和公司第二大股东刘东红以价值 7,862,400.00 元的土地使用权和价值 32,331,100.00 元的房屋建筑物作为抵押物，与中国建设银行股份有限公司吉林省分行	20,000,000.00	接受关联方担保

	签订抵押借款合同,取得借款人民币 20,000,000.00 元,借款期限为 2015 年 05 月 28 日至 2017 年 05 月 27 日;长期借款合同约定借款发放后一年还款 1,000,000.00 元,剩余本金借款期限到时一次性还清。		
长春市汇丰汽车维修有限责任公司	2016 年 4 月 7 日由本公司关联单位,长春市汇丰汽车维修有限责任公司为借款人,由公司第一大股东刘扬、长春市汇丰汽车维修有限责任公司法定代表人刘丰、吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司法定代表人刘东红提供担保,由公司子公司吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司为抵押人,长春市汇丰汽车维修有限责任公司与中国建设银行股份有限公司吉林省分行签订抵押借款合同,借款期限为 2016 年 4 月 7 日至 2018 年 4 月 6 日。	14,000,000.00	为关联方提供担保抵押
<b>总计</b>	-	<b>34,000,000.00</b>	-

注:关于为关联方提供抵押担保的 1,400 万已于第三届董事会第十三次会议和 2015 年年度股东大会审议通过,并在中小企业股份转让系统信息披露平台上披露《第三届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号 2016-006)和《关于追认 2016 年度子公司为关联方贷款提供抵押物的公告》(公告编号为 2016-011)。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 一、承诺人:刘扬、刘东红

承诺事项:如因各门店租赁房屋权属瑕疵或租赁用途与该物业的规划用途不一致出现重新选址开业的,则自该门店停业之日起一年内,有关物业出租方未能赔偿或未能全部赔偿该门店损失(具体损失金额按照截至审计基准日 2013 年 12 月 31 日经审计的该门店固定资产及装修投入账面金额)的,本人将立即按照上述方法计算的未赔偿损失向公司予以全额补偿,用于支持其搬迁开设新店。同时,本人将按照该门店停业之日前一个会计年度经审计的净利润金额和停业期间进行折算向该门店提供补偿,用于弥补该门店停业期间的营业损失。

履行情况:完全履行

二、承诺人:刘扬、刘东红

承诺事项:

1、本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形;

2、在持有公司股权的相关期间内,本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务,也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务;并将促使本人控制的其他企业(如有)比照前述规定履行不竞争的义务;

3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业(如有)将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时,则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务;如公司进一步要求,公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权;

4、如本人违反上述承诺,公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺,并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失;同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

履行情况:完全履行

三、承诺人:公司、刘扬、刘东红

承诺事项:自本承诺书出具之日起,本公司将一贯保持公司在资产、人员、财务、业务、和机构等方面的独立性,减少与关联方之间的交易。如本公司确有必要与关联方进行关联交易时,将按公平、公开的市场原则进行,并履行法律法规、本公司章程及本公司《关联交易制度》规定的程序。

履行情况:完全履行

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
洁兰妮土地使用权	抵押	1,958,780.00	0.65%	2016年4月7日由本公司为关联单位,长春市汇丰汽车维修有限责任公司贷款做抵押
洁兰妮房屋建筑物	抵押	15,272,142.48	5.10%	2016年4月7日由本公司为关联单位,长春市汇丰汽车维修有限责任公司贷款做抵押
总计		17,230,922.48	5.75%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	14.17%	0	4,250,000	14.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,750,750	42.50%	0	12,750,750	42.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘扬	17,000,000	0	17,000,000	56.67%	12,750,750	4,249,250
2	刘东红	13,000,000	0	13,000,000	43.33%	9,749,250	3,250,750
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东刘东红、刘扬为姐弟关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

刘扬，董事长、总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年3月出生，高级经济师，曾在吉林省经济管理干部学院、北京大学学习。1996年1月至2005年1月，任职吉林省关东实业有限公司总经理；2005年4月至今，任职吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司董事长及总经理。

#### (二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。刘扬，董事长、总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年3月出生，高级经济师，曾在吉林省经济管理干部学院、北京大学学习。1996年1月至2005年1月，任职



吉林省关东实业有限公司总经理；2005 年 4 月至今，任职吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司董事长及总经理。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-		-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	中国建设银行股份有限公司吉林省分行	19,000,000.00	6.83%	2015年5月28日-2017年5月27日	否
合计		19,000,000.00			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘扬	董事长、总经理	男	46	本科	2016.12.29-2019.12.28	是
刘东红	董事	女	49	其他	2016.12.29-2019.12.28	否
关宇	董事、副总经理、 董事会秘书	男	40	硕士研究生	2016.12.29-2019.12.28	是
薛义	独立董事	男	56	本科	2016.12.29-2019.12.28	否
王海	独立董事	男	51	博士研究生	2016.12.29-2019.12.28	否
曲永生	监事会主席	男	55	高中	2016.12.29-2019.12.28	是
胡英立	监事	男	51	其他	2016.12.29-2019.12.28	是
王昆	监事	女	40	本科	2016.12.29-2019.12.28	是
王美琨	财务总监	女	42	大专	2016.12.12-2019.12.11	是
徐兰梅	副总经理	女	49	大专	2016.9.28-2017.9.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事刘东红和控股股东、实际控制人刘扬为姐弟关系，财务总监王美琨和控股股东、实际控制人刘扬为夫妻关系，与其他人无任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘东红	董事	13,000,000	0	13,000,000	43.33%	0
刘扬	董事长、总经理	17,000,000	0	17,000,000	56.67%	0
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	100.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因
封玉娇	财务总监	离任	财务总监	个人原因
王美琨	-	新任	财务总监	原财务总监离职
徐兰梅	-	新任	副总经理	公司发展需要

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本报告期内，新任高级管理人员职业经历:

1、王美琨，财务总监，女，中国国籍，无境外永久居留权，1975年12月出生，高级经济师。2002

年 1 月至 2005 年 5 月，任职吉林省关东实业有限公司财务经理；2005 年 4 月至今，任职吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司财务经理；2016 年 12 月，任职吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司财务总监。

2、徐兰梅，副总经理，女，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年 2 月出生，大学专科学历，曾任吉林省鸿基房地产公司、长春净月潭森林省高尔夫球会财务总监；现任吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司副总分管人力资源部、工程项目部。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	12
服务人员	182	135
销售人员	9	2
技术人员	5	5
财务人员	14	14
<b>员工总计</b>	<b>225</b>	<b>165</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	13
专科	58	34
专科以下	145	117
<b>员工总计</b>	<b>225</b>	<b>165</b>

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司原财务总监封玉娇女士因个人原因辞职，公司聘任王美琨女士担任公司新的财务总监。公司聘任徐兰梅女士担任公司副总经理，分管项目部及人力资源部。另外有三家分公司因房租到期等原因停止营业，导致部分员工离职，公司人员变动未对公司的正常运营构成不利影响。

2、人才引进，报告期内公司通过常规社会招聘、网络招聘等多方面措施吸引了符合岗位要求的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、培训计划，公司按照入职培训、岗位培训的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等培训，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策，公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	3	2	17,000,000
核心技术人员	0	0	0

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截至本报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员基本情况如下：

1、刘扬先生，董事长、总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 3 月出生，高级经济师，

曾在吉林省经济管理干部学院、北京大学学习。1996 年 1 月至 2005 年 1 月，任职吉林省关东实业有限公司总经理；2005 年 4 月至今，任职吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司董事长及总经理。

2、关宇先生，董事、副总经理、董事会秘书，男，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。2003 年至 2007 年任职于吉林省股份制经济发展研究中心。2007 年至今任职于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司，2007 年 12 月起任公司董事，副总经理，董事会秘书。2015 年 8 月起任命关宇先生为公司分管人力资源部工作的副总经理。

截至本报告期内，核心技术团队或关键技术人员变动情况如下：

1、封玉娇女士，财务总监，女，1952 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师职称。1971 年至 1990 年，任职长春市东北商场财务科副科长；1990 年至 1992 年，任职吉林省旅游集团有限责任公司长白山宾馆财务总监；1992 年至 2001 年，任职吉林省旅游集团有限责任公司长白山宾馆总会计师；2001 年至 2004 年，任职吉林省旅游集团有限责任公司省海外、国旅财务总监；2004 年至 2008 年，任职吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店财务总监；2009 年至今，现任吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司财务总监。曾获中华人民共和国会计人员荣誉证书。

封玉娇因个人原因离职。封玉娇的离职不会对公司业务及经营情况造成重大影响。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

本公司依据《公司法》、《证券法》等法律、法规之规定，制定了《公司章程》，并以《公司章程》为基础建立了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理架构。本公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，本公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事聘任、投资、融资、关联交易、对外担保等重大事项的决策都是按照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》的规定，履行了规定的程序。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年7月15日公司召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》，并提请2016年第二次临时股东大会审议。2016年8月2日召开2016年第二次股东大会会议，审议通过《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、《关于注销吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司胜利分公司议案》 2、《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司沈阳市府分公司歇业的议案》 3、《2015年度总经理工作报告》 4、《2015年度董事会工作报告》

		<p>5、《2015 年年度报告及摘要》</p> <p>6、《2015 年度财务决算报告》</p> <p>7、2016 年度财务预算报告》</p> <p>8、《2015 年度利润分配预案》</p> <p>9、《关于续聘中准会计师事务所》</p> <p>10、《关于预计公司 2016 年日常性关联交易》</p> <p>11、《关于追认 2016 年子公司为关联方贷款提供抵押物的议案》</p> <p>12、《关于追认 2015 年公司关联交易的公告》</p> <p>13、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》</p> <p>14、《关于变更公司注册地址及修订《公司章程》的议案》</p> <p>15、《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>16、《吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司 2016 年半年度报告》</p> <p>17、《关于聘任副总经理的议案》</p> <p>18、《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会候选人名单的议案》</p> <p>19、《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司沈阳市府分公司恢复营业的议案》</p> <p>20、《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司降礼店停业的议案》</p> <p>21、《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司新发分公司停业的议案》</p> <p>22、《关于聘任王美琨女士为公司财务总监的议案》</p> <p>23、《关于提请召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>1、《2015 年度报告及其摘要》</p> <p>2、《2015 年监事会工作报告》</p> <p>3、《对公司 2015 年财务报告的编制过程提出书面审核意见》</p> <p>4、《吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司 2016 年半年度报告》</p> <p>5、《关于公司监事会换届选举暨提名第四届监事会候选人名单的议案》</p> <p>6、《关于选举曲永生为监事会主席的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、《关于注销吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司胜利分公司议案》</p> <p>2、《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司沈阳市府分公司歇业的议案》</p> <p>3、《2015 年度总经理工作报告》</p>

		4、《2015 年度董事会工作报告》 5、《2015 年年度报告及其摘要》 6、《2015 年度财务决算》 7、《2016 年财务预算报告》 8、《2015 年度利润分配预案》 9、《关于续贫中准会计师事务所》 10、《关于预计公司 2016 年日常性关联交易》 11、《关于追认 2016 年子公司为关联方贷款提供抵押物的议案》 12、《关于追认 2015 年公司关联交易的公告》 13、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》 14、《关于变更公司注册地址及修订《公司章程》的议案》 15、《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会候选人名单的议案》 16、《关于公司监事会换届选举暨提名第四届监事会候选人名单的议案》 17、《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司沈阳市府分公司恢复营业的议案》 18、《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司隆礼店停业的议案》 19、《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司新发分公司停业的议案》
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。报告期内，公司根据《非上市公众公司监督管理办法》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，积极响应投资者、行业调研人员对公司的调研申请，营造良好的环境。

### （四）投资者关系管理情况

根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统有限公司规定应当披露的信息，公司均由专人在第一时间以电子邮件、电话等形式发送至所有股东，并定期向各位股东发送公司月度财务报表和季度财务报表。公司还努力为中小股东参加股东大会创造条件，在召开时间和地点等方面充分考虑便于股东参加。公司还设立了董事会秘书，公开了电子信箱、联系电话。投资者可以通过信箱或电话向公司提出问题 and 了解情况，董事会秘书会及时回复或解答。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见



监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立性 公司主要从事住宿业，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

2、资产独立性 股份公司成立后，根据各发起人签订的《发起人协议》、中准会计出具的中准审字(2007)第 2265 号和中准审字(2007)第 2057 号《验资报告》，发起人于原有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。报告期内，公司存在控股股东、实际控制人及其附属企业，股东合作办学，北京师范大学长春附属学校占用公司资金的情况，关联方将归还占用资金，未对公司资产产生影响。

3、人员独立性 公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心业务人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性 公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性 公司设有人力资源部、财务部、物业部、运营部、市场部、投资融资管理部等职能部门，以及 8 家分公司，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司现有内部控制制度完整、合理有效，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要，并能得到有效实施；能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性；能够保证公司经营管理目标的实现；能够保证真实、准确、完整、及时地进行信息披露；能够确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和全体投资者的利益。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中准审字[2017]1152 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2017-04-07
注册会计师姓名	韩波、刘昆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10

审计报告正文：

### 审计报告

中准审字【2017】1152 号

吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司的管理层的责任，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，吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限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，公允反映了吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩波

中国·北京

中国注册会计师：刘昆

二〇一七年四月七日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	七、1	3,912,076.66	8,910,091.71
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	七、2	246,896.45	301,989.12
预付款项	七、3	2,612,661.75	2,851,970.17
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	七、4	7,930,648.62	7,993,688.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、5	1,655,020.46	2,119,625.02
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>16,357,303.94</b>	<b>22,177,364.02</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、6	16,425,535.11	17,243,355.40
在建工程	-	-	-
工程物资	-	117,502.60	116,852.60

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七、7	1,958,780.00	2,008,416.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、8	2,217,135.45	4,928,830.99
递延所得税资产	七、9	278,833.22	292,850.31
其他非流动资产	七、10	262,102,684.50	75,174,005.48
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>283,100,470.88</b>	<b>99,764,311.28</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>299,457,774.82</b>	<b>121,941,675.30</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	七、11	3,427,396.44	5,589,485.22
预收款项	七、12	162,063.65	179,148.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、13	192,113.52	1,521,731.06
应交税费	七、14	170,891.55	263,013.64
应付利息	七、15	101,029.86	117,541.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、16	241,824,710.69	55,921,585.96
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	七、17	19,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>264,878,205.71</b>	<b>64,592,506.10</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	19,000,000.00
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	19,000,000.00
<b>负债合计</b>	-	264,878,205.71	83,592,506.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	七、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、19	39,278.93	39,278.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、20	2,798,121.16	2,798,121.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、21	1,742,169.02	5,511,769.11
归属于母公司所有者权益合计	-	34,579,569.11	38,349,169.20
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	34,579,569.11	38,349,169.20
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	299,457,774.82	121,941,675.30

法定代表人：刘扬

主管会计工作负责人：王美琨

会计机构负责人：曲永生

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	3,721,589.19	8,628,398.08
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	-	246,896.45	301,989.12
预付款项	十三、1	2,612,661.75	2,851,970.17
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	39,899,148.74	35,497,246.05

存货	-	1,599,197.56	2,080,588.12
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>48,079,493.69</b>	<b>49,360,191.54</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十三、3	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,153,392.63	1,575,615.52
在建工程	-	-	-
工程物资	-	117,502.60	116,852.60
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	1,666.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,217,135.45	4,928,830.99
递延所得税资产	-	266,601.97	280,619.06
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>18,754,632.65</b>	<b>21,903,584.67</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>66,834,126.34</b>	<b>71,263,776.21</b>
<b>流动负债：</b>	-		
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	-	1,363,010.14	987,857.42
预收款项	-	162,063.65	179,148.55
应付职工薪酬	-	192,113.52	1,521,731.06
应交税费	-	170,891.55	263,013.64
应付利息	-	101,029.86	117,541.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,493,882.35	1,999,178.37
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	19,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>23,482,991.07</b>	<b>6,068,470.71</b>
<b>非流动负债：</b>	-		

长期借款	-	-	19,000,000.00
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	19,000,000.00
<b>负债合计</b>	-	23,482,991.07	25,068,470.71
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	39,278.93	39,278.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,798,121.16	2,798,121.16
未分配利润	-	10,513,735.18	13,357,905.41
<b>所有者权益合计</b>	-	43,351,135.27	46,195,305.50
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	66,834,126.34	71,263,776.21

法定代表人：刘扬主管会计工作负责人：王美琨会计机构负责人：曲永生

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	21,915,615.16	29,580,862.88
其中：营业收入	七、22	21,915,615.16	29,580,862.88
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	25,665,983.29	33,224,167.08
其中：营业成本	七、22	604,565.23	789,755.82
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	-	-	-
税金及附加	七、23	592,239.44	1,655,617.86
销售费用	七、24	18,712,343.46	22,152,678.06
管理费用	七、25	4,243,099.09	7,371,651.63
财务费用	七、26	1,260,061.55	1,255,415.93
资产减值损失	七、27	253,674.52	-952.22
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,750,368.13	-3,643,304.20
加：营业外收入	七、28	17,901.26	507,709.26
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、29	23,116.13	2,690,573.95
其中：非流动资产处置损失	-	13,986.43	12,283.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,755,583.00	-5,826,168.89
减：所得税费用	七、30	14,017.09	138,558.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,769,600.09	-5,964,727.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-3,769,600.09	-5,964,727.32
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的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或净资产的变动	-	-	-



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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-3,769,600.09	-5,964,727.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,769,600.09	-5,964,727.32
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.13	-0.20
(二) 稀释每股收益	-	-0.13	-0.20

法定代表人：刘扬主管会计工作负责人：王美琨会计机构负责人：曲永生**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	21,915,615.16	29,580,862.88
减：营业成本	十三、4	604,565.23	789,755.82
税金及附加	-	448,770.32	1,655,617.86
销售费用	-	18,712,343.46	22,152,678.06
管理费用	-	3,780,274.66	4,775,256.61
财务费用	-	1,259,789.49	1,258,193.86
资产减值损失	-	-56,068.40	-261,925.14
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-2,834,059.60	-788,714.19
加：营业外收入	-	17,901.26	507,709.23
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	13,994.80	10,029.05
其中：非流动资产处置损失	-	13,986.43	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-2,830,153.14	-291,034.01
减：所得税费用	-	14,017.09	142,347.02
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-2,844,170.23	-433,381.03
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

(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或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-2,844,170.23	-433,381.03
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.09	-0.02
(二) 稀释每股收益	-	-0.09	-0.02

法定代表人：刘扬

主管会计工作负责人：王美琨

会计机构负责人：曲永生

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,369,270.58	29,314,139.88
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	1,649,579.74	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、31	9,955,312.33	56,037,408.80
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>33,974,162.65</b>	<b>85,351,548.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,869,381.76	14,221,370.94
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	-	9,527,312.89	10,894,917.33
支付的各项税费	-	1,210,658.26	2,169,203.71
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	10,068,162.08	12,099,715.67
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>29,675,514.99</b>	<b>39,385,207.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>4,298,647.66</b>	<b>45,966,341.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,002,314.10	51,055,129.88
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,002,314.10	52,055,129.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,002,314.10	-52,055,129.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,294,348.61	1,154,680.68
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	2,294,348.61	19,154,680.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,294,348.61	845,319.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,998,015.05	-5,243,469.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,910,091.71	14,153,561.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,912,076.66	8,910,091.71

法定代表人：刘扬

主管会计工作负责人：王美琨

会计机构负责人：曲永生

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,369,270.58	29,314,139.88
收到的税费返还	-	5,405.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,977,283.99	11,116,639.52
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	29,351,959.57	40,430,779.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,869,381.76	13,590,410.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,527,312.89	8,686,090.54
支付的各项税费	-	978,067.46	1,923,665.62
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,391,369.74	22,104,590.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	31,766,131.85	46,304,756.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,414,172.28	-5,873,977.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-

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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	198,288.00	173,917.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	198,288.00	173,917.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-198,288.00	-173,917.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,294,348.61	1,154,680.68
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	2,294,348.61	19,154,680.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,294,348.61	845,319.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,906,808.89	-5,202,574.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,628,398.08	13,830,973.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,721,589.19	8,628,398.08

法定代表人：刘扬

主管会计工作负责人：王美琨

会计机构负责人：曲永生

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	39,278.93	-	-	-	2,798,121.16	-	5,511,769.11	-	38,349,169.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	39,278.93	-	-	-	2,798,121.16	-	5,511,769.11	-	38,349,169.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,769,600.09	-	-3,769,600.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,769,600.09	-	-3,769,600.09
（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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>39,278.93</b>	-	-	-	<b>2,798,121.16</b>	-	<b>1,742,169.02</b>	-	<b>34,579,569.11</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	一 般 风 险 准 备				
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	39,278.93	-	-	-	2,798,121.16	-	11,476,496.43	-	44,313,896.52	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>39,278.93</b>	-	-	-	<b>2,798,121.16</b>	-	<b>11,476,496.43</b>	-	<b>44,313,896.52</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-5,964,727.32</b>	-	<b>-5,964,727.32</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-5,964,727.32</b>	-	<b>-5,964,727.32</b>
(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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	30,000,000.00	-	-	-	39,278.93	-	-	-	2,798,121.16	-	5,511,769.11	-	38,349,169.20
---------	---------------	---	---	---	-----------	---	---	---	--------------	---	--------------	---	---------------

法定代表人：刘扬

主管会计工作负责人：王美琨

会计机构负责人：曲永生

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	39,278.93	-	-	-	2,798,121.16	13,357,905.41	46,195,305.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	39,278.93	-	-	-	2,798,121.16	13,357,905.41	46,195,305.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,844,170.23	-2,844,170.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,844,170.23	-2,844,170.23
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>39,278.93</b>	-	-	-	<b>2,798,121.16</b>	<b>10,513,735.18</b>	<b>43,351,135.27</b>

项目	上期										
	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、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	39,278.93	-	-	-	2,798,121.16	13,791,286.44	46,628,686.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>39,278.93</b>	-	-	-	<b>2,798,121.16</b>	<b>13,791,286.44</b>	<b>46,628,686.53</b>

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-433,381.03	-433,381.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-433,381.03	-433,381.03
（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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	39,278.93	-	-	-	2,798,121.16	13,357,905.41	46,195,305.50

法定代表人：刘扬

主管会计工作负责人：王美琨

会计机构负责人：曲永生

## 吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司

注册地址: 吉林省长春市朝阳区永昌路 4 号

注册资本: 3000 万元

法定代表人: 刘扬

##### (二) 历史沿革

吉林省星月时尚宾馆有限公司, 是 2005 年 5 月经吉林省工商行政管理局批准, 由自然人刘扬和刘东红共同出资组建的有限责任公司。其中: 刘扬出资 5 万元, 占注册资本的 50%, 刘东红出资 5 万元, 占注册资本的 50%。上述出资已经吉林新华会计师事务所以吉新会验字(2005) 12 号验资报告验证。

2007 年 12 月 27 日刘扬、刘东红以吉林省星月时尚宾馆有限公司净资产中的 1690 万元及新增货币出资 1310 万元设立吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司, 已经中准会计师事务所以中准会验字(2007) 第 2057 号验资报告验证。

变更后的股份有限公司注册资本 3000 万元, 其中刘扬出资 1700 万元, 占注册资本的 56.67%; 刘东红出资 1300 万元, 占注册资本的 43.33%。

##### (三) 行业性质

公司所属行业为住宿业。

##### (四) 经营范围

住宿业; 酒店管理; 卷烟、雪茄烟的零售; 日用百货、文体用品、玩具礼品批发、零售; 房屋租赁; 会议服务 X\*\*\*

##### (五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 07 日批准报出。

#### 二、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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （三）报告期内计量属性发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

公司报告期内会计计量属性未发生变化，按照历史成本作为计量基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### （四）外币业务核算方法

对发生的外币交易，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，资产负债表日对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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。

#### （五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金和价值变动风险很小的投资。

#### （六）金融工具的确认和计量

##### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

##### （2）金融工具的确认依据和计量方法

##### A、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

##### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要

指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：本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转入方的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

### （2）金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## 3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

## 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

（2）金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

（1）本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

（2）持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认

减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### (七) 应收款项

1、应收款项：资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。

##### (1) 坏账的确认标准：

- ①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人逾期未履行偿还义务超过三年仍然不能收回的应收款项

##### (2) 坏账准备的计提方法：

①本公司对于单项金额重大的应收款项（10 万元以上应收款项确定为单项金额重大），单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生了减值的，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。

②对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；

③经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄法为信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。已单独确认减值损失的应收款项，不应包括在以账龄法为信用风险特征划分的组合中进行减值测试。

④根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：



项 目	计提比例(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三至四年	30
四至五年	50
五年以上	100

#### (八) 存货的核算方法

公司存货分为：原材料、低值易耗品。

存货按实际成本进行初始计量，存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品的摊销方法：采用五五摊销法。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，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。

#### (九) 长期股权投资的核算方法

##### 1、投资成本确定

##### (1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合

并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

### (3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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方法

本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。按权益法核算长期股权投资时：

(1) 长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的

除外。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

#### (2) 重大影响的判断依据：

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利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将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确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

#### (2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

#### (十) 投资性房地产的核算方法

##### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### (十一) 固定资产的核算方法

##### 1、固定资产的确认条件、分类

固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度且单位价值较高的有形资产。在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，资产成本能够可靠计量。

固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、家具及办公设备五类。

##### 2、固定资产按照实际成本计价。

3、固定资产折旧采用年限平均法，将固定资产的原价扣除其预计净残值和累计已计提的减值准备后的金额作为应提折旧额，在预计的使用寿命期间内平均计提。

##### 4、固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	5-10	5	19-9.5

电子设备	3-5	5	30-19
运输设备	5-10	5	19-9.5
家具及办公设备	5-10	5	19-9.5

公司每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合条件的计入当期损益。

#### （十二）在建工程的核算方法

在建工程按成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程不计提折旧。

在建工程已达到预定可使用状态之日起，结转入固定资产，尚未办理竣工决算的按估计价值确定其成本暂估转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算后再根据实际成本调整暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

#### （十三）无形资产的核算方法

##### 1、无形资产的计价方法：

无形资产按实际成本计量，具体如下：

（1）外购无形资产的成本包括价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途前所发生的其他支出。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段和开发阶段分别核算，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

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计量。

##### 2、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时判断其使用寿命。使用寿命有限的，估计该使用寿命的年限，在使用寿命内采用直线法摊销；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，不进行摊销。而在每个会计期间进行减值测试，计提有关的减值准备。

#### （十四）资产减值准备的确认和计量

1、公司会计期末对资产负债表项目长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产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，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。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的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2、当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般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为基础确定资产组的可收回金额。在确定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3、公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合进行减值测试可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认为减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，在根据资产组或者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。

#### （十五）长期待摊费用核算方法

1、筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，并于开始生产经营当月起，一次计入开始生产经营当月损益。

2、固定资产改良支出：在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六）借款费用的核算方法

##### 1、借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本。

2、资本化期间同时满足：资产支出已经发生、借款费用已经发生、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三个条件时，借款费用开始资本化；

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用资本化。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 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，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当期应予以资本化的利息金额。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

(3) 发生的专门借款辅助费用，在购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，之后发生的，确认为费用的，计入当期损益。

(4) 外币专门借款的汇兑差额，在资本化期间内，外币专门借款的本金及利息的汇兑差额予以资本化，其他外币借款本金及利息的汇兑差额计入当期损益。

### (十七) 预计负债的确认方法

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (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。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、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账面价值。

### (十八) 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

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

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。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

### （十九）收入的确认方法

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。

#### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额以及相关已经发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认提供的劳务收入；

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，若已发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；已发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按能够得到补偿的的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；若已发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，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、让渡资产使用权收入的确认

相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

### （二十）所得税的会计处理方法

#### 1、递延所得税资产的确认

（1）公司以未来期间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该项交易或事项不属于企业合并；



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)。

(2) 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。

(3) 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,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交易或事项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) 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、所得税费用计量

公司将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,但不包括企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的所得税。

### (二十一) 政府补助的确认方法

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

### (二十二) 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

#### 1、会计政策变更

本期无会计政策变更;

## 2、会计估计变更

本期无会计估计变更；

## 3、前期差错更正

本期无前期差错更正。

### (二十三) 合并会计报表编制方法

#### 1、合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

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，满足以下条件之一的，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) 根据公司章程或协议，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。

#### 2、合并程序

本公司合并财务报表系以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

## 五、税项

- 1、所得税：公司及子公司从2008年1月1日起执行25%企业所得税税率。
- 2、营业税：公司按应税收入的5%的税率缴纳营业税。
- 3、增值税：执行营改增后按6%及3%的税率缴纳增值税。
- 4、城建税及教育费附加：分别按应缴流转税的7%、3%和2%计缴城建税、教育费附加及地方教育费附加。
- 5、其他税项：按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 六、合并财务报表的合并范围

本年度纳入合并范围的控股子公司

子公司名称	注册地点	经营范围	注册资本 (万元)	法定代 表人	本公司持股比例	
					直接持 股	间接持股
吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司	长春市	皂粉生产、销售	100 万元	刘东红	100%	
吉林省博硕教育产业有限公司	长春市	利用自有资金对外投资、教育信息咨询	1400 万元	刘扬	100%	

注：本年度合并范围未发生变化。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2016-12-31	2015-12-31
现金	13,574.25	44,360.89
银行存款	3,898,502.41	8,865,730.82
合 计	3,912,076.66	8,910,091.71

本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

### 2、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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,916.29	100.00	22,019.84	8.19	246,896.45	320,896.10	100.00	18,906.98	5.89	301,989.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	268,916.29	100.00	22,019.84	8.19	246,896.45	320,896.10	100.00	18,906.98	5.89	301,989.12

(2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	184,511.74	9,225.59	5%
其中：1 年以内分项	184,511.74	9,225.59	5%
1 年以内小计	184,511.74	9,225.59	5%
1 至 2 年	72,763.03	7,276.30	10%
2 至 3 年	6,366.52	1,273.30	20%
3 年以上			
3 至 4 年			30%
4 至 5 年	2,060.70	1,030.35	50%
5 年以上	3,214.30	3,214.30	100%
合 计	268,916.29	22,019.84	

(3) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艺龙网	87,671.00	32.60	4,383.55
去哪网	48,090.00	17.88	2,404.50
江洪斌	2,808.30	1.05	2,808.30
美团网	1,754.00	0.65	87.70
糯米网	294.00	0.11	14.70
合 计	140,617.30	52.29	9,698.75

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### 3、预付款项

(1) 按账龄分类：

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
一年以内	2,607,480.75	99.80	2,824,324.17	99.03
一至二年				
二至三年			27,646.00	0.97
三年以上	5,181.00	0.20		

账龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,612,661.75	100.00	2,851,970.17	100.00

(2) 预付款项期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例(%)	欠款年限	款项性质
姚汉臣	房屋出租	1,400,000.00	53.59	一年以内	房租款
长春亚泰热力有限责任公司	供暖方	328,788.19	12.58	一年以内	采暖费
长春万通房地产有限公司	房屋出租	285,833.35	10.94	一年以内	房租款
邵兵	房屋出租	225,000.00	8.61	一年以内	房租款
长春市热力(集团)有限责任公司	供暖方	212,545.50	8.14	一年以内	采暖费
合计		2,452,167.04	93.86		

(3) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 4、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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,591,170.37	100.00	1,660,521.75	17.31	7,930,648.62	9,403,648.09	100.00	1,409,960.09	14.99	7,993,688.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合 计	9,591,170.37	100.00	1,660,521.75	17.31	7,930,648.62	9,403,648.09	100.00	1,409,960.09	14.99	7,993,688.00
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(2) 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	1,316,782.10	65,839.10	5%
其中：1 年以内分项	1,316,782.10	65,839.10	5%
1 年以内小计	1,316,782.10	65,839.10	5%
1 至 2 年	5,989,675.40	598,967.54	10%
2 至 3 年	990,785.25	198,157.05	20%
3 年以上			
3 至 4 年	101,331.63	30,399.49	30%
4 至 5 年	23,693.11	11,846.55	50%
5 年以上	755,312.02	755,312.02	100%
合 计	9,177,579.51	1,660,521.75	

(3) 组合中，应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付款项总额的比例 (%)
北京师范大学长春附属学校	被投资方	413,590.86	4.31
合 计		413,590.86	4.31

注：按信用风险特征组合中关联方款项未计提坏账准备。

(4) 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
高新财政局	保证金	5,636,460.40	一 至 二 年 5,636,460.40	58.77	563,646.04
姚汉臣	借款	930,000.00	二 至 三 年 930,000.00	9.70	186,000.00
杨风毅	备用金	450,000.00	一 年 以 内 300,000.00 一 至 二 年 150,000.00	4.69	30,000.00
北京师范大学长春附属学校	往来款	413,590.86	一 年 以 内 412,027.57 二 至 三 年 1,563.29	4.31	20,914.04
李金	借款	350,000.00	一 年 以 内 350,000.00	3.65	17,500.00

合 计		7,780,051.26		81.12	818,060.08
-----	--	--------------	--	-------	------------

(5) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、存货

(1) 存货分类明细情况：

项 目	2016-12-31			2015-12-31		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	期初余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	430,022.78		430,022.78	593,865.64		593,865.64
低值易耗品	1,224,997.68		1,224,997.68	1,525,759.38		1,525,759.38
合 计	1,655,020.46		1,655,020.46	2,119,625.02		2,119,625.02

(2) 存货期末余额中无担保、抵押的存货。

(3) 存货期末余额中无借款费用利息资本化的存货。

(4) 存货期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提存货跌价准备。

## 6、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	16,656,733.39	528,852.06	1,278,709.54	5,262,238.99	6,109,712.52	29,836,246.50
(2) 本期增加金额				26,453.00	77,000.00	103,453.00
—购置				26,453.00	77,000.00	103,453.00
(3) 本期减少金额		10,643.00	42,097.00	533,676.37	143,032.00	729,448.37
—处置或报废		10,643.00	42,097.00	533,676.37	143,032.00	729,448.37
(4) 期末余额	16,656,733.39	518,209.06	1,236,612.54	4,755,015.62	6,043,680.52	29,210,251.13
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	988,993.51	494,209.72	935,197.32	4,527,158.17	5,647,332.38	12,592,891.10
(2) 本期增加金额	395,597.40	88,788.54	174,445.80	112,377.55	105,270.61	876,479.90
—计提	395,597.40	88,788.54	174,445.80	112,377.55	105,270.61	876,479.90
(3) 本期减少金额		94,578.35	39,988.16	422,224.11	127,864.36	684,654.98

— 处置或报 废		94,578.35	39,988.16	422,224.11	127,864.36	684,654.98
(4) 期末余额	1,384,590.91	488,419.91	1,069,654.96	4,217,311.61	5,624,738.63	12,784,716.02
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						
— 处置或报 废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	15,272,142.48	29,789.15	166,957.58	537,704.01	418,941.89	16,425,535.11
(2) 年初账面价值	15,667,739.88	34,642.34	343,512.22	735,080.82	462,380.14	17,243,355.40

(2) 固定资产中被抵押的房屋及建筑物账面价值 15,272,142.48 元，抵押事项详见附注八、7 关联抵押事项。

(3) 固定资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 7、无形资产

### (1) 无形资产分类：

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	2,230,610.00	663,640.00	2,894,250.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,230,610.00	663,640.00	2,894,250.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	223,860.00	661,973.50	885,833.50
(2) 本期增加金额	47,970.00	1,666.50	49,636.50
— 计提	47,970.00	1,666.50	49,636.50
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	271,830.00	663,640.00	935,470.00



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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,958,780.00		1,958,780.00
(2) 年初账面价值	2,006,750.00	1,666.50	2,008,416.50

(2) 无形资产中被抵押的土地使用权账面价值 1,958,780.00 元，抵押事项详见附注八、7 关联抵押事项。

(3) 无形资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### 8、长期待摊费用

项 目	2015-12-31	本期增加	本期摊销	2016-12-31	剩余摊销月数
租入固定资产改良支出	4,928,830.99		2,711,695.54	2,217,135.45	12
合 计	4,928,830.99		2,711,695.54	2,217,135.45	12

#### 9、递延所得税资产

项 目	2016-12-31	2015-12-31
坏账准备	278,833.22	292,850.31
合 计	278,833.22	292,850.31

#### 10、其他非流动资产

项 目	2016-12-31	2015-12-31
北京师范大学长春附属学校	262,102,684.50	75,174,005.48
合 计	262,102,684.50	75,174,005.48

上述款项系公司投入北京师范大学长春附属学校的合作办学资产。

1、根据公司子公司吉林省博硕教育产业有限公司（以下简称“博硕教育”）与北京师范大学及长春高新技术产业开发区管理委员会签署的《合作办学协议书》，协议约定三方共同在长春市高新区南区合作建立北京师范大学长春附属学校（以下简称“北师大长春校”），学校性质为非营利性民办助学校（要求合理回报），博硕教育作为学校的长期投资主体，

负责投入及完成学校的基础建设工作,包括长春附校的土地、校舍、设备等固定资产等,直接承担和负责合作学校的建设任务,并为学校的发展提供必要的资金支持,本项目合作期限为15年,自2012年1月1日起至2027年9月30日止。

北师大长春附校实行理事会领导下的校长负责制,理事会由7名理事组成,其中:北京师范大学委派4名理事,博硕教育和长春高新区管委会委派3名;北师大长春附校财务独立核算和开支,实行学年预算制,办学经费在附校理事会的审核下使用。另办学协议约定:为保证北师大长春附校快速发展,各方同意办学前三年学校收入全部用于办学,各方不进行结余分配;从办学第四年起,在扣除办学成本、应纳税款后的剩余资金中,先按25%的比例提取发展基金,用于长春附校的建设等,其他剩余资金作为合理回报允许北京师范大学和博硕教育提取,双方分配比例分别为15%和85%。

2015年7月3日,北师大长春附校取得民证字第010935号民办非企业单位登记证书,以及长春市教育局颁发的教民第122010140000031号民办学校办学许可证(有效期限2015年6月25日至2021年6月25日)。

2、根据绿地集团长春置业有限公司与北师大长春附校和长春国家高新技术产业开发区管委会招商局三方签订的《合作建校协议》,绿地集团长春置业有限公司与北师大长春附校以投资建校与教学管理相分离的形式合作,绿地集团长春置业有限公司负责投资建校,并按照办学设计规模及省级示范学校的标准一次性投资所需教学及后勤保障设施设备,协议约定学校投入使用后,与北师大长春附校办理产权和资产移交手续。学校建成后,双方采取以学位抵投资本金的方式进行合作,即北师大长春附校以学位逐年抵回绿地集团长春置业有限公司投资,抵完为止。截止本报告出具日,北师大长春附校部分校舍已经完工,尚有部分校舍处于建设中。

## 11、应付账款

### (1) 期末余额按账龄分类:

项 目	2016-12-31	2015-12-31
一年以内	2,566,797.17	4,823,227.95
一至二年	115,715.00	24,875.00
二至三年	7,444.00	286,043.61
三年以上	737,440.27	455,338.66
合 计	3,427,396.44	5,589,485.22

### (2) 期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例(%)
长春一田景观工程有限公司	工程供应商	1,672,876.30	一年以内	48.81

长春市邦洁洗衣店	第二大股东控制的企业	300,380.71	三至四年 260,000.00 四至五年 40,380.71	8.76
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司煤炭营销分公司吉林公司	房屋出租方	290,619.37	一年以内	8.48
迅达(中国)电梯有限公司	工程供应商	177,380.00	一年以内	5.18
吉林省关东实业有限公司	关系密切的家庭成员控制	150,000.00	一年以内	4.38
合计		2,591,256.38		75.61

## (3) 应付关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应付款项总额的比例(%)
长春市邦洁洗衣店	第二大股东控制的企业	300,380.71	8.76
吉林省关东实业有限公司	关系密切的家庭成员控制	150,000.00	4.38
合计		450,380.71	13.14

## 12、预收款项

## (1) 期末余额按账龄分类:

项目	2016-12-31	2015-12-31
一年以内	123,497.78	170,926.75
一至二年	34,954.91	1,863.21
二至三年	1,035.40	1,783.72
三年以上	2,575.56	4,574.87
合计	162,063.65	179,148.55

(2) 预收款项期末数中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项。

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、短期薪酬	207,561.16	7,258,329.31	7,278,512.94	187,377.53
二、离职后福利-设定提存计划	1,314,169.90	579,589.21	1,889,023.12	4,735.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,521,731.06	7,837,918.52	9,167,536.06	192,113.52

## (2) 短期薪酬列示:

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	192,302.40	6,411,246.21	6,434,899.04	168,649.57
2、职工福利费		199,517.70	199,517.70	
3、社会保险费	-32,713.04	376,078.40	372,385.20	-29,019.84
其中：医疗保险费	-32,713.04	376,078.40	372,385.20	-29,019.84
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	644.00	271,487.00	271,711.00	420.00
5、工会经费和职工教育经费	47,327.80			47,327.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
合 计	207,561.16	7,258,329.31	7,278,512.94	187,377.53

## (3) 设定提存计划列示:

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、基本养老保险	1,314,169.90	579,589.21	1,889,023.12	4,735.99
2、失业保险费				
合 计	1,314,169.90	579,589.21	1,889,023.12	4,735.99

(4) 应付职工薪酬期末数中无超过1年未支付的离职后福利。

## 14、应交税费

项 目	2016-12-31	2015-12-31
增值税	134,667.04	
营业税		171,658.59
房产税	17,628.64	
企业所得税		73,056.61
教育费附加	4,472.06	3,050.89
地方教育费附加	2,981.38	2,033.93
个人所得税	707.63	5,602.98

项 目	2016-12-31	2015-12-31
城建税	10,434.80	7,405.69
防洪保安费		204.95
合 计	170,891.55	263,013.64

### 15、应付利息

项 目	2016-12-31	2015-12-31
长期借款应付利息	101,029.86	117,541.67
合 计	101,029.86	117,541.67

### 16、其他应付款

(1) 期末余额按账龄分类:

项 目	2016-12-31	2015-12-31
一年以内	197,489,740.39	54,815,124.46
一至二年	43,447,195.81	305,538.83
二至三年	99,091.03	87,426.10
三年以上	788,683.46	713,496.57
合 计	241,824,710.69	55,921,585.96

(2) 期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应付款总 额的比例(%)
长春滨湖房地产开发有限 公司	合作方绿地集团 长春置业有限公司 关联企业	239,195,745.84	一 年 以 内 187,129,472.11 ; 一 至 二 年 52,066,273.73	98.90
刘东红	股东	1,466,666.64	一 年 以 内 700,000.00 一 至 二 年 700,000.00 二 至 三 年 66,666.64	0.61
星月时尚宾馆四平加盟店	加盟商	100,000.00	四至五年	0.04
国网吉林省电力有限公司长 春供电公司	供电商	85,256.98	一年以内	0.04
刘扬	法人	81,500.00	一 年 以 内 2,000.00 一 至 二 年 77,500.00 二 至 三 年 2,000.00	0.03
合 计		240,929,169.46		99.62

## (3) 应付关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付款项总额的比例 (%)
刘东红	股东	1,466,666.64	0.61
刘扬	法人	81,500.00	0.03
尤稼壮	关系密切的家庭成员	29,791.67	0.01
合 计		1,577,958.31	0.65

## 17、长期借款和一年内到期的非流动负债

## (1) 长期借款和一年内到期的非流动负债分类:

项 目	借款条件	2016-12-31	2015-12-31
长期借款	抵押借款		19,000,000.00
一年内到期的非流动负债	抵押借款	19,000,000.00	1,000,000.00
合 计		19,000,000.00	20,000,000.00

## (2) 长期借款和一年内到期的非流动负债明细:

项 目	借款起始日	借款终止日	利率	币种	借款银行	2016-12-31		2015-12-31	
						外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
长期借款	2015/05/28	2017/05/27	6.825%	人民币	中国建设银行股份有限公司长春第一汽车集团公司支行				19,000,000.00
一年内到期的非流动负债	2015/05/28	2016/05/27	6.825%	人民币	中国建设银行股份有限公司长春第一汽车集团公司支行				1,000,000.00
一年内到期的非流动负债	2015/05/28	2017/05/27	6.825%	人民币	中国建设银行股份有限公司长春第一汽车集团公司支行		19,000,000.00		
合 计							19,000,000.00		20,000,000.00

(3) 2015年05月28日由本公司为借款人,由第一大股东刘扬担保,并以长春汇丰汽车维修有限责任公司及第二大股东刘东红为抵押人,长春汇丰汽车维修有限责任公司和公司第二大股东刘东红以价值7,862,400.00元的土地使用权和价值32,331,100.00元的房屋建筑物作为抵押物,与中国建设银行股份有限公司长春第一汽车集团公司支行签订抵押借款合同,取得借款人民币20,000,000.00元,借款期限为2015年05月28日至2017年05月27日;长期借款合同约定借款发放后一年还款1,000,000.00元,剩余本金借款期限到时一次性还清。

(4) 本公司不存在已到期未偿还的长期借款情况。

**18、股本**

投资者 名称	2015-12-31		本年 增加	本年 减少	2016-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘扬	17,000,000.00	56.67			17,000,000.00	56.67
刘东红	13,000,000.00	43.33			13,000,000.00	43.33
合 计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

注：本公司成立于 2005 年 5 月，由刘扬、刘东红出资组建，出资额为 10 万元，已经吉林新华会计师事务所验证；2007 年 12 月 27 日刘扬、刘东红以吉林省星月时尚宾馆有限公司净资产中的 1690 万元及新增货币出资 1310 万元设立吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司，已经中准会计师事务所验证。

**19、资本公积**

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
股本溢价	39,278.93			39,278.93
合 计	39,278.93			39,278.93

**20、盈余公积**

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
法定盈余公积金	2,798,121.16			2,798,121.16
合 计	2,798,121.16			2,798,121.16

**21、未分配利润**

项 目	2016年度	2015年度
调整前上年末未分配利润	5,511,769.11	11,476,496.43
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	5,511,769.11	11,476,496.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,769,600.09	-5,964,727.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	1,742,169.02	5,511,769.11

**22、营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

项 目	2016年度	2015年度
营业收入	21,915,615.16	29,580,862.88
其中：主营业务收入	21,738,466.95	29,512,959.75
其他业务收入	177,148.21	67,903.13
营业成本	604,565.23	789,755.82
其中：主营业务成本	604,565.23	789,755.82
其他业务支出		

## (2) 按行业分类:

行 业	2016年度			2015年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
住宿业	21,738,466.95	604,565.23	21,133,901.72	29,512,959.75	789,755.82	28,723,203.93
合 计	21,738,466.95	604,565.23	21,133,901.72	29,512,959.75	789,755.82	28,723,203.93

## (3) 按产品分类

项 目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
客房	20,025,235.52		27,331,635.60	
客房吧收入	470,690.00	226,816.14	616,037.00	317,669.31
咖啡厅收入	90,311.00	103,054.43	135,626.00	131,978.65
商品收入	389,030.40	274,694.66	446,264.40	335,257.81
其他收入	763,200.03		983,396.75	4,850.05
小 计	21,738,466.95	604,565.23	29,512,959.75	789,755.82

## 23、税金及附加

项 目	2016年度	2015年度
营业税	353,454.29	1,478,230.24
城建税	55,601.02	103,476.12
教育费附加	23,829.01	44,346.90
地方教育费附加	15,886.00	29,564.60
房产税	105,769.12	
土地使用税	36,800.00	
车船使用税	900.00	
合 计	592,239.44	1,655,617.86

## 24、销售费用



项 目	2016年度	2015年度
工资福利及保险费用	6,017,331.37	6,859,851.11
折旧费	274,319.35	296,861.32
办公费	21,317.27	26,588.22
水费	335,206.72	456,325.10
电费	1,645,642.17	1,859,327.25
房租费	4,224,773.06	5,099,276.01
取暖费	981,814.33	948,878.80
开办费	2,711,695.54	3,191,240.73
其他	2,500,243.65	3,414,329.52
合 计	18,712,343.46	22,152,678.06

**25、管理费用**

项 目	2016年度	2015年度
工资福利及保险费用	2,173,287.77	4,275,437.46
房租费	101,375.00	126,000.00
折旧费	602,160.55	636,917.50
办公费	104,550.72	20,277.50
差旅费	72,524.70	176,104.50
无形资产摊销	47,970.00	23,985.00
水电费	22,570.00	53,250.47
业务招待费	58,405.09	81,393.37
汽车费用	128,509.26	154,632.58
电话费	45,060.04	89,469.53
其他费用	886,685.96	1,734,183.72
合 计	4,243,099.09	7,371,651.63

**26、财务费用**

项 目	2016年度	2015年度
利息支出	1,277,836.80	1,272,222.35
减：利息收入	89,513.35	109,072.88
手续费	8,946.56	12,215.26

项 目	2016年度	2015年度
信用卡佣金	62,791.54	80,051.20
合 计	1,260,061.55	1,255,415.93

**27、资产减值损失**

项 目	2016年度	2015年度
坏账准备	253,674.52	-952.22
合 计	253,674.52	-952.22

**28、营业外收入**

项 目	2016年度	2015年度
政府补助		500,000.00
处置固定资产净收益	5,522.54	
罚款收入	1,808.50	851.00
其他	10,570.22	6,858.26
合 计	17,901.26	507,709.26

**29、营业外支出**

项 目	2016年度	2015年度
处置固定资产净损失	13,986.43	12,283.95
罚款支出		110,000.00
税收滞纳金	9,129.70	
其他		2,568,290.00
合 计	23,116.13	2,690,573.95

**30、所得税费用**

项 目	2016年度	2015年度
本期所得税费用		73,115.73
递延所得税费用	14,017.09	65,442.70
合 计	14,017.09	138,558.43

**31、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	2016年度	2015年度
-----	--------	--------

1、政府补助		500,000.00
2、利息收入	89,513.35	39,167.35
3、其他款项	776,711.09	5,165,991.55
4、往来款	9,089,087.89	50,332,249.90
合 计	9,955,312.33	56,037,408.80

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2016年度	2015年度
1、职工业务备用金	610,667.00	363,900.00
2、汽车保养及耗油	126,911.41	96,388.13
3、交通工具维修	42,835.80	36,463.00
4、差旅费	72,810.70	49,407.00
5、POS 机手续费	71,804.54	75,168.38
6、办公费	25,272.25	20,915.00
7、招待费	58,078.09	51,411.12
8、审计顾问费	160,000.00	8,475,507.60
9、订房佣金	154,946.63	186,053.39
10、其他	276,235.19	364,840.25
11、往来款	8,468,600.47	2,379,661.80
合 计	10,068,162.08	12,099,715.67

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料:

项 目	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	-3,769,600.09	-5,964,727.32
加: 资产减值准备	253,674.52	-952.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	876,479.90	933,778.82
无形资产摊销	49,636.50	49,970.04
长期待摊费用的摊销	2,711,695.54	3,191,240.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-5,522.54	
固定资产报废损失	13,986.43	12,283.95

项 目	2016年度	2015年度
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	1,277,836.80	1,272,222.35
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	14,017.09	65,442.70
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	464,604.56	68,184.90
经营性应收项目的减少（减：增加）	413,033.42	-13,906,819.59
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,998,805.53	60,245,716.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,298,647.66	45,966,341.03
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,912,076.66	8,910,091.71
减：现金的期初余额	8,910,091.71	14,153,561.24
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	-4,998,015.05	-5,243,469.53

**(2) 现金和现金等价物的构成：**

项 目	2016年度	2015年度
(1) 现金	3,912,076.66	8,910,091.71
其中：库存现金	13,574.25	44,360.89
可随时用于支付的银行存款	3,898,502.41	8,865,730.82
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		
(2) 现金等价物		

**八、关联方及关联交易**

## 1、本公司的情况：

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司	股份有限公司	吉林省长春市朝阳区永昌路4号	刘扬	住宿、酒店管理；日用百货、文体用品、玩具礼品批发、零售；房屋租赁；会议服务	3,000.00	100.00%	100.00%	刘扬	77420865-7

## 2、本公司的子公司及特殊目的主体情况：

子公司及特殊目的主体名称	企业类型	注册地址	法定代表人或负责人	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	组织机构代码
吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司	有限责任公司	长春市经济技术开发区深圳街2号	刘东红	皂粉生产销售	100.00	100.00%	100.00%	66875431-2
吉林省博硕教育产业有限公司	有限责任公司	长春市经济技术开发区深圳街2号	刘扬	利用自有资金对外投资、教育信息咨询	1400.00	100.00%	100.00%	58460341-0
长春北师大附属学校	民办普通学历教育学校	长春高新技术产业开发区超然街3299号	刘扬	基础教育 全日期制小学六年、初中三年	100.00	100.00%	42.86%	组代管 220100-372339-2

## 3、本公司的其他关联方情况：

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
长春市汇丰汽车维修有限责任公司	长春市	三类汽车专项维修;空调维修、电气修理, 经销汽车配件**	关系密切的家庭成员控制	有限责任公司
吉林省关东实业有限公司	长春市	建筑材料、装潢材料、汽车配件、五金交电**	关系密切的家庭成员控制	有限责任公司
吉林省关东第一炖餐饮有限公司	长春市	炖菜***	关系密切的家庭成员控制	股份合作企业
长春市邦洁洗衣店	长春市	干洗、水洗衣物*服务	第二大股东控制	合伙企业
吉林省月尚餐饮服务有限责任公司	长春市	中型餐馆; 不含凉菜; 不含裱花蛋糕; 不含生食海产品; 柜台租赁 X***	两大股东共同控制	有限责任公司
沈阳永合经贸公司	长春市	贸易	第一大股东控制	有限责任公司

## 4、关联交易情况

(1) 本公司的分公司吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司解放分公司从事旅店经营所使用的房屋为第二大股东刘东红与自然人尤稼壮共有, 该房产位于长春市朝阳区永昌路4号, (1-5层, 房产面积为2,339.34平方米)。根据房屋产权人与本公司签订的房屋租赁合同, 租赁期间为2008年3月1日至2018年2月28日, 每年租金金额为40万元。

(2) 本公司的分公司吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司建设街分公司从事旅店经营所使用房屋的产权人为关联单位吉林省关东实业有限公司。该房产位于长春市朝阳区南昌路 182 号 (1-3 层、500 平方米包括水电设施和供热水锅炉)。根据房屋产权人与本公司签订的房屋租赁合同, 租赁期间为 2006 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日, 每年租金金额为 15 万元。

(3) 本公司的分公司吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司自由大路分公司从事旅店经营所使用房屋的产权人为第二大股东刘东红。该房产位于长春市南关区自由大路 3669 号 (4-6 层、845.63 平方米)。根据房屋产权人与本公司签订的房屋租赁合同, 租赁期间为 2012 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日, 每年租金金额为 50 万元。

(4) 吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司及吉林省博硕教育产业有限公司租用本公司第一大股东刘扬办公用房, 租金分别为 2000 元/年及 2500 元/年。

#### 5、关联方应收应付款项:

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	北京师范大学附属学校	413,590.86	
合 计		413,590.86	
应付账款	长春市邦洁洗衣店	300,380.71	300,380.71
应付账款	吉林省关东实业有限公司	150,000.00	
合 计		450,380.71	300,380.71
其他应付款	尤稼壮	29,791.67	29,791.67
其他应付款	刘扬	81,500.00	145,500.00
其他应付款	刘东红	1,466,666.64	966,666.40
合 计		1,577,958.31	1,141,958.07

#### 6、接受关联方担保事项:

(1) 2015 年 05 月 28 日由本公司为借款人, 由第一大股东刘扬担保, 并以长春汇丰汽车维修有限责任公司及第二大股东刘东红为抵押人, 长春汇丰汽车维修有限责任公司和公司第二大股东刘东红以价值 7,862,400.00 元的土地使用权和价值 32,331,100.00 元的房屋建筑物作为抵押物, 与中国建设银行股份有限公司吉林省分行签订抵押借款合同, 取得借款人民币 20,000,000.00 元, 借款期限为 2015 年 05 月 28 日至 2017 年 05 月 27 日; 长期借款合同约定借款发放后一年还款 1,000,000.00 元, 剩余本金借款期限到时一次性还清。抵押资产具体情况如下:

抵押资产	所有权人	抵押资产地址	抵押产权证号码	抵押资产面积(平方米)	抵押资产的价值(万元)	其他
------	------	--------	---------	-------------	-------------	----

抵押资产	所有权人	抵押资产地址	抵押产权证号码	抵押资产面积(平方米)	抵押资产的价值(万元)	其他
土地	长春汇丰汽车维修有限责任公司	长春市南关区自由大路 59 号	长国用(2008)第 020005927 号	170.00	115.06	
土地	长春汇丰汽车维修有限责任公司	长春市南关区自由大路 59 号	长国用(2013)第 020001309 号	1,072.00	671.18	
房产	长春汇丰汽车维修有限责任公司	长春市南关区自由大路 59 号	长房权字第 2090001216 号	186.14	60.72	
房产	长春汇丰汽车维修有限责任公司	长春市南关区自由大路 59 号	长房权字第 2120002219 号	2,652.88	2,808.80	
房产	长春汇丰汽车维修有限责任公司	长春市南关区自由大路 59 号	长房权字第 2120002218 号	155.38	50.86	
房产	刘东红	长春市南关区自由大路 59 号	长房权字第 2060035226 号	107.11	71.45	
房产	刘东红	长春市南关区自由大路 59 号	长房权字第 2060021083 号	84.71	57.67	
房产	刘东红	长春市南关区自由大路 59 号	长房权字第 2060017424 号	102.87	70.02	
房产	刘东红	长春市南关区自由大路 59 号	长房权字第 2060048789 号	84.71	56.51	
房产	刘东红	长春市南关区自由大路 59 号	长房权字第 2060000370 号	84.71	57.09	
合计				4,700.51	4,019.36	

### 7、为关联方提供担保抵押事项

2014 年 3 月 28 日由本公司关联单位，长春市汇丰汽车维修有限责任公司为借款人，由公司第一大股东刘扬、长春市汇丰汽车维修有限责任公司法定代表人刘丰、吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司法定代表人刘东红提供担保，由公司子公司吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司为抵押人，以吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司评估价值 523.48 万元的土地使用权和评估价值 2,989.85 万元的房屋建筑物作为抵押物，与中国建设银行股份有限公司吉林省分行签订抵押借款合同（借/速/XQ/2014055），取得借款人民币 16,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 3 月 28 日至 2016 年 3 月 27 日。公司已按期还款。

2016 年 4 月 7 日由本公司关联单位，长春市汇丰汽车维修有限责任公司为借款人，由公司第一大股东刘扬、长春市汇丰汽车维修有限责任公司法定代表人刘丰、吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司法定代表人刘东红提供担保，由公司子公司吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司为抵押人，以吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司评估价值 523.48 万元的土地使用权和评估价值 3,002.17 万元的房屋建筑物作为抵押物，与中国建设银行股份有限公司吉林省分行签订抵押借款合同（借/成/YQ/2016001），取得借款人民币 14,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 4 月 7 日至 2018 年 4 月 6 日。借款用于偿还编号为借/速/XQ/2014055 的《人民币流动资金借款合同》项下长春市汇丰汽车维修有限责任公司所欠债务。

抵押资产具体情况如下：

抵押财产名称	权属证书及其他有关证书编号	抵押资产地址	面积或数量(平方米)	抵押财产的价值(万元)	已经为其他债权设定抵押的金额(万元)	备注
土地	长国用(2014)第 071000113 号	长春经济技术开发区洋浦大街 555 号	9,200.00	523.48	238.39	

抵押财产名称	权属证书及其他有关证书编号	抵押资产地址	面积或数量(平方米)	抵押财产的价值(万元)	已经为其他债权设定抵押的金额(万元)	备注
厂房	房产证长房权字第 4120002203 号	长春经济开发区洋浦大街 555 号	3,626.75	1,197.92	535.46	丘地号: <del>5-77</del> 99-35
厂房	房产证长房权字第 4120002204 号	长春经济开发区洋浦大街 555 号	1,720.08	607.02	277.94	丘地号: <del>5-77</del> 99-34
厂房	房产证长房权字第 4120002205 号	长春经济开发区洋浦大街 555 号	3,392.84	1,197.33	548.21	丘地号: <del>5-77</del> 99-37

## 九、或有事项

截至本财务报表签发日(2017年4月7日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十、期后事项

2017年3月14日本公司召开第四届董事会第二次会议,审议通过了《关于吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司在美国设立全资子公司的议案》,拟设立全资子公司Amethyst Education Group.(以最终注册登记为准),注册地为美国加利福尼亚州洛杉矶,注册资本150,000美元,经营范围:教育。除此之外,截至本财务报表签发日(2017年4月7日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大期后事项。

## 十一、承诺事项

截至本财务报表签发日(2017年4月7日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 十二、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2017年4月7日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2017年4月7日),本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、预付款项

(1) 按账龄分类:



账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
一年以内	2,607,480.75	99.80	2,824,324.17	99.03
一至二年				
二至三年			27,646.00	0.97
三年以上	5,181.00	0.20		
合 计	2,612,661.75	100.00	2,851,970.17	100.00

(2) 预付款项期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项总额比例 (%)	欠款年限	款项性质
姚汉臣	房屋出租方	1,400,000.00	53.59	一年以内	房租款
长春亚泰热力有限责任公司	供暖方	328,788.19	12.58	一年以内	供暖款
长春万通房地产有限公司	房屋出租方	285,833.35	10.94	一年以内	房租款
邵兵	房屋出租方	225,000.00	8.61	一年以内	房租款
长春市热力(集团)有限责任公司	供暖方	212,545.50	8.14	一年以内	供暖款
合 计		2,452,167.04	93.86		

(3) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 2、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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,943,536.70	100	1,044,387.96	2.55	39,899,148.74	36,600,815.27	100	1,103,569.22	3.02	35,497,246.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	40,943,536.70	100	1,044,387.96	2.55	39,899,148.74	36,600,815.27	100	1,103,569.22	3.02	35,497,246.05

(2) 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	908,826.13	45,441.30	5%
其中：1 年以内分项	908,826.13	45,441.30	5%
1 年以内小计	908,826.13	45,441.30	5%
1 至 2 年	32,315.45	3,231.55	10%
2 至 3 年	990,785.25	198,157.05	20%
3 年以上			
3 至 4 年	101,331.63	30,399.49	30%
4 至 5 年	23,693.11	11,846.55	50%
5 年以上	755,312.02	755,312.02	100%
合 计	2,812,263.59	1,044,387.96	5%

(3) 组合中，应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收款项总额的比例 (%)
吉林省博硕教育产业有限公司	控股子公司	20,178,245.59	49.28
吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司	控股子公司	17,951,399.23	43.84
北京师范大学长春附属学校	被投资方	1,628.29	0.00
合 计		38,131,273.11	93.12

注：信用风险特征组合中内部往来单位不计提坏账。

(4) 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
吉林省博硕教育产业有限公司(合并范围内企业)	往来款	20,178,245.59	一年以 13,719,245.59 一至二年 6,459,000.00	49.28	1,331,862.28
吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司(合并范围内企业)	往来款	17,951,399.23	一年以内 204,890.26; 一至二年 616,463.42; 二至三年 265,000.00; 三至四 1,516,770.31; 四至五 2,784,640.80; 五年以上 12,563,634.44	43.84	14,535,876.79
姚汉臣	借款	930,000.00	二至三年	2.27	186,000.00
吉林省再生资源集团公司	房租押金	350,000.00	五年以上	0.85	350,000.00
李金	借款	350,000.00	一年以内	0.85	17,500.00
合 计		39,759,644.82		97.09	16,421,239.07

### 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资按明细分类:

被投资单位	核算方法	投资成本	2015-12-31	增减变动	2016-12-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
吉林省洁兰妮无磷皂粉有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00	
吉林省博硕教育产业有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	100.00	100.00	
合 计		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			

(2) 长期股权投资期末余额中无其他账面价值高于可收回金额的情况, 故未计提长期股权投资减值准备。

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细情况:

项 目	2016年度	2015年度
营业收入	21,915,615.16	29,580,862.88
其中: 主营业务收入	21,738,466.95	29,512,959.75
其他业务收入	177,148.21	67,903.13
营业成本	604,565.23	789,755.82
其中: 主营业务成本	604,565.23	789,755.82
其他业务支出		

## (2) 按行业分类:

行 业	2016年度			2015年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
住宿业	21,738,466.95	604,565.23	21,133,901.72	29,512,959.75	789,755.82	28,723,203.93
合 计	21,738,466.95	604,565.23	21,133,901.72	29,512,959.75	789,755.82	28,723,203.93

## (3) 按产品分类

项 目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
客房	20,025,235.52		27,331,635.60	
客房吧收入	470,690.00	226,816.14	616,037.00	317,669.31
咖啡厅收入	90,311.00	103,054.43	135,626.00	131,978.65
商品收入	389,030.40	274,694.66	446,264.40	335,257.81
其他收入	763,200.03		983,396.75	4,850.05
小 计	21,738,466.95	604,565.23	29,512,959.75	789,755.82

## 5、现金流量表补充资料

项 目	2016年度	2015年度
<b>(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	-2,844,170.23	-433,381.03
加：资产减值准备	-56,068.40	-261,925.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480,882.50	538,181.42
无形资产摊销	1,666.50	2,000.04
长期待摊费用的摊销	2,711,695.54	3,191,240.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-5,522.54	
固定资产报废损失	13,986.43	10,029.05
公允价值变动损失(减：收益)		
财务费用(减：收益)	1,277,836.80	1,272,222.35
投资损失(减：收益)		
递延所得税资产减少(减：增加)	14,017.09	69,231.29
递延所得税负债增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	481,390.56	107,221.80
经营性应收项目的减少(减：增加)	-3,718,165.73	6,131,335.26
经营性应付项目的增加(减：减少)	-771,720.80	-16,500,133.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,414,172.28	-5,873,977.27
<b>(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,721,589.19	8,628,398.08
减：现金的期初余额	8,628,398.08	13,830,973.03
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	-4,906,808.89	-5,202,574.95

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度	备注

项 目	2016 年度	2015 年度	备注
非流动资产处置损益	-8,463.89	-12,283.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期收益的政府补助(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)		500,000.00	
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			
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	3,249.02	-2,670,580.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-1,303.72	-545,716.17	
少数股东权益影响额(税后)			
合 计	-3,911.15	-1,637,148.52	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### (1)、基本每股收益的计算公式:

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中,  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购或缩股等减少股份数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益的计算过程:

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股, 故稀释每股收益等同于基本每股收益。

(3) 稀释每股收益的计算公式:

稀释每股收益 = (归属于普通股股东的净利润 + 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 × (1 - 所得税率) - 转换费用) / ( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 +$  认股权证、期权行权增加股份数)

其中,  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购或缩股等减少股份数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 指标情况汇总表

报告期利润	2016 年度			2015 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		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	-10.34	-0.1257	-0.1257	-14.43	-0.1988	-0.1988
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.33	-0.1255	-0.1255	-10.47	-0.1443	-0.1443

### (三) 资产减值准备明细表

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、坏账准备合计				
其中: 应收账款坏账准备	18,906.98	3,112.86		22,019.84
其他应收款坏账准备	1,409,960.09	250,561.66		1,660,521.75
合 计	1,428,867.07	253,674.52		1,682,541.59

法定代表人: 刘扬

主管会计工作负责人: 王美琨

会计机构负责人: 曲永生

吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司  
2017 年 4 月 07 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

吉林省星月时尚宾馆连锁股份有限公司  
2017 年 4 月 10 日