



住友酒店集团

# 布丁股份

NEEQ : 839121

## 布丁酒店浙江股份有限公司

( Podinn Hotel Zhejiang Co.,LTD )



## 半年度报告

— 2022 —

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	116

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱晖先生、主管会计工作负责人马先女士及会计机构负责人（会计主管人员）马先女士保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
不可抗力及突发性事件的风险	<p>受行业自身特性影响,酒店行业经营业绩对不可抗力和突发事件的反应较为敏感。如经济形势变化或者自然灾害、公共危机、重大疫情等不可抗力或突发性事件,可能会给整个行业造成冲击,从而对公司的经营业绩产生不利影响。同时,酒店作为社会公共场所,可能发生火灾、客人受意外伤害、财产损失等情况,若意外发生,可能会对公司财产及顾客的人身、财产造成损害,将对公司在经营、声誉和收益等方面产生不利影响。</p> <p>应对措施:针对以上不可抗力风险,公司在2020年成立风险应急小组,集合公司业务部门、职能部门等资源,针对不同风险等级的风险启动不同程度的应急措施。2022年公司进一步规范应急处理流程及措施,不断优化应急处理机制及应急小组。</p>
行业竞争风险	公司主营业务为经济型连锁酒店的运营及管理。经济型酒店隶

	<p>属于现代服务业,以中国城市化为背景的内需增长是该行业持续高速增长的根本动力,经过近 10 年的高速发展,传统经济型酒店已形成诸强领跑、多头竞争的格局,在当前居民收入水平不断提高以及高速发展的旅游消费市场的刺激下,行业整体供给增速仍然较高。虽然布丁酒店以差异化的产品定位,专注年轻人细分人群,打造出较高的品牌知名度,但仍然面临着各类社会资本、大型酒店集团和各类小型单体酒店的竞争,若公司不能持续保持竞争优势,则公司酒店市场占有率和经营业绩会受到影响。</p> <p>应对措施: 适时根据市场、行业情况,每季度、半年度回顾公司战略、打法等,深入开展自我剖析,针对行业发展情况适时调整方式方法。</p>
<p>营运成本总体上升的风险</p>	<p>公司所处连锁酒店行业是一个“资金密集型”和“劳动密集型”行业。公司营业成本中主要组成部分的酒店租金和人员薪酬总体上都呈上升态势。一方面,公司现有部分酒店处于繁华商圈,租金往上走的趋势较明显。另一方面,国民平均收入水平的提高、人口老龄化的趋势以及服务行业日趋激烈的人才竞争等因素推动公司人力资源成本的上升。</p>
<p>租赁房产权属存在瑕疵的风险</p>	<p>公司酒店运营的物业均通过租赁取得,大部分的租赁物业均已取得了合法权属证明,少部分物业未能取得相关权属凭证,对于部分租赁房产权属瑕疵,公司自设立以来未发生因租赁房产权属瑕疵导致经营损失的情形。但是,仍然不能排除因上述权属瑕疵导致相关酒店的经营被迫中止的可能,进而对公司的经营造成不利影响。</p>
<p>租赁物业期满续约风险</p>	<p>公司酒店运营的物业均通过租赁取得,公司及各子公司与物业出租方有着良好的合作关系,已租赁物业无法成功续约的风险较小。部分物业到期后,可能由于竞争对手的出现或出租方可能将物业转作其他用途,以获取更高的收益,公司存在所租物业在租赁期满后无法续约的风险。</p>
<p>行业经营资质未及时办理变更或续期的风险</p>	<p>根据 1987 年公安部颁布的《旅馆业治安管理办法》有关规定,申请开办旅馆,应经主管部门审查批准,通过消防安全验收合格,</p>

	<p>获取当地公安局颁发的《特种行业许可证》。根据 1987 年国务院颁布的《公共场所卫生管理条例》有关规定,国家对公共场所以及新建、改建、扩建的公共场所的选址和设计实行“卫生许可证”制度。根据 2008 年修订的《中华人民共和国消防法》和 2009 年公安部颁布的《消防监督检查规定》之规定,公众聚集场所在投入使用、营业前,建设单位或者使用单位应当向场所所在地的县级以上地方人民政府公安机关消防机构申请消防安全检查。截至报告期期末,公司各直营门店均取得当地消防部门颁发的《消防安全检查合格证》。根据 2009 年国家工商总局颁布的《食品流通许可证管理办法》之规定,在流通环节从事食品经营的,应当依法取得食品流通许可。截至报告期期末,公司部分涉及食品流通的各直营门店均取得当地主管部门颁发的《食品流通许可证》。根据 2015 年 9 月 30 日国家食品药品监督管理总局关于启用《食品经营许可证》的公告,“原食品流通、餐饮服务许可证有效期未届满的继续有效;食品经营者在原食品流通、餐饮服务许可证有效期内申请更换为食品经营许可证的,许可机关应当按照有关规定予以更换;原食品流通、餐饮服务许可证有效期届满,由原发证机关予以注销。”</p>
<p>公司治理不完善的风险</p>	<p>股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。股份公司设立后,根据《公司章程》,公司设立了股东大会、董事会、监事会,并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构,但公司现行治理结构和内部控制体系仍有待进一步提高。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>现金结算风险</p>	<p>公司主要经营连锁酒店,现金结算是行业内普遍采用的结算方式。2022 年上半年和 2021 年上半年,公司以现金结算销售的金额分别为 1,528,013.09 元和 1,895,904.17 元,占当期营业收入的比例分别为 1.84% 和 2.28%。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、布丁股份	指	布丁酒店浙江股份有限公司
有限公司、布丁有限	指	杭州住友酒店管理有限公司
股东大会	指	布丁酒店浙江股份有限公司股东大会
董事会	指	布丁酒店浙江股份有限公司董事会
监事会	指	布丁酒店浙江股份有限公司监事会
三会	指	布丁酒店浙江股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	挂牌后适用的《布丁酒店浙江股份有限公司章程(草案)》及《布丁酒店浙江股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
创始股东	指	朱晖先生、史央清女士
杭州领程	指	杭州领程企业管理咨询有限公司
LC、香港迦和	指	Ever Ally Limited
富达、亚洲风险	指	Asia Ventures II L.P.
KTB、开铂银科	指	开铂银科(成都)创业投资企业
MCP Asia、摩根凯瑞	指	MCP Asia (PIH) Holdings, Ltd(摩根凯瑞亚洲控股有限公司)
MCPC II、凯瑞二期	指	MCPC II (PIH) Holdings, Ltd(摩根凯瑞二期控股有限公司)
信达、信达国萃	指	信达国萃股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)及/或其指定的关联方
乐为互联、乐视	指	乐为互联投资管理(北京)有限公司(原乐视投资管理

		(北京)有限公司)及/或其指定的关联方
明晖易新	指	杭州明晖易新投资管理合伙企业(有限合伙)
时样锦	指	杭州时样锦投资管理合伙企业(有限合伙)
上海霓云	指	上海霓云企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员第六次会议通过修订,并于2018年10月26日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2019年12月28日第十三届全国人民代表大会常务委员第十五次会议第二次修订,于2020年3月1日起施行。
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
律师、律师事务所	指	浙江天册律师事务所及其律师
会计师、中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
国家旅游局	指	中华人民共和国国家旅游局
经济型酒店	指	又称有限服务酒店,指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,价格低廉,服务标准,环境舒适,硬件上乘,性价比高的现代酒店业态
连锁酒店	指	酒店品牌业务发展到一定规模,在用户群体中享有一定的品牌度和美誉度后,通过增开分店的形式实现扩张的酒店形式
直营	指	以自有物业或租赁物业,使用旗下特定的品牌自行进行经营管理的连锁经营形式

(特许)加盟	指	拥有注册商标、企业标志、专利、专有技术等经营资源的企业(特许人),以合同形式将其拥有经营资源许可其他经营者(被特许人)使用,被特许人按合同约定在统一的经营模式下开展经营,并向特许人支付特许加盟费用的连锁经营形式
加盟酒店	指	按照特许经营合同约定,经特许人授权使用酒店品牌等特许资源开展经营活动且具有独立经营资格的公司或分公司
入住率/Occ(%)	指	Occupancy,特定时期内实际售出的客房数与可售客房数量的比率
平均每天房价/ADR(元/间)	指	Average Daily Rate,特定时期内某家酒店已售客房的平均房价,其计算方法为客房收入/实际售出客房数量
每间可售客房收入/Rev PAR(元/间)	指	Revenue Per Available Room,特定时期内某家酒店每间可售客房可产生的收入,其计算方法为客房收入/可售客房数,即 $Occ \times ADR$
CRS	指	Central Reservation System,中央预订系统,酒店集团所采用的,由集团内成员共用的预订网络
OTA	指	Online Travel Agent,在线旅游社,是旅游电子商务行业的专业词语,将原来传统的旅行社销售模式放到网络平台上,更广泛地传递信息,互动式的交流更方便了客人的咨询和订购
APP	指	应用软件,本报告书特指移动终端应用软件
RevPAR	指	每间可供客房提供的每日平均客房收入
PMS	指	酒店管理系统
报告期	指	2022年1-6月



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	布丁酒店浙江股份有限公司
英文名称及缩写	Podinn Hotel Zhejiang CO.,LTD
	-
证券简称	布丁股份
证券代码	839121
法定代表人	朱晖先生

### 二、 联系方式

董事会秘书	马先
联系地址	杭州市拱墅区河东路 85 号 3 号楼 1 楼
电话	0571-85331330
传真	-
电子邮箱	file@podinns.com
公司网址	www.podinns.com
办公地址	杭州市下城区河东路 85 号 3 号楼
邮政编码	310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	H 住宿和餐饮业-H61 住宿业-H612 一般旅馆-H6120 一般旅馆
主要业务	酒店开发及运营
主要产品与服务项目	经济型连锁酒店的经营和管理
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	49,472,674
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱晖先生），一致行动人为（朱金利、史央清、明晖易新、时样锦、杭州领程、上海霓云）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100788272828W	否
注册地址	浙江省杭州市拱墅区河东路 85 号 6 号楼四层	否
注册资本（元）	49,472,674	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,892,804.28	126,553,996.31	-34.50%
毛利率%	-11.68%	1.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,538,262.60	-33,474,592.79	-21.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,061,868.67	-34,982,692.83	-11.66%
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）	-74.11%	-14.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-70.88%	-15.10%	-
基本每股收益	-0.83	-0.68	-22.06%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	635,957,962.19	708,379,304.27	-10.22%
负债总计	601,421,371.43	632,692,587.69	-4.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,344,011.95	75,188,206.16	-54.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	1.52	-54.61%
资产负债率%（母公司）	72.44%	69.98%	-
资产负债率%（合并）	94.57%	89.32%	-
流动比率	0.3528	0.4559	-
利息保障倍数	-5.25	-59.23	-

##### (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	36,943,576.19	-20,599,740.97	279.34%
应收账款周转率	3.28	6.60	-
存货周转率	90.53	78.70	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.22%	-10.46%	-
营业收入增长率%	-34.50%	51.94%	-
净利润增长率%	30.01%	260.12%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

#### 一、 主要经营情况回顾

##### （一） 业务概要

##### 商业模式

报告期内，公司主要业务包括加盟和直营两种模式，从 2020 年疫情爆发以来公司持续向轻资产方向发展。直营模式，系公司通过物业租赁，为顾客提供住宿及相关服务收入，由公司承担房屋租金、装修及运营过程中的管理、维护、运营费用及相关税费。公司通过直营店直接向消费者提供各种客房和优质的服务，从而获得收入、利润和现金流。加盟模式系，通过品牌输出、管理输出的方式，由公司通过向加盟店提供服务支持收取特许经营费用。

2020 年初的新冠疫情，使酒店业遭受了前所未有的打击。2021 年点状爆发的疫情，对酒店行业而言更是雪上加霜。2022 年上半年，西安、上海等核心城市爆发的疫情，使得酒店行业步履维艰。疫情不仅影响了酒店的业绩表现，也显著影响了整体的市场信心。由于地区封锁和旅行限制，有意愿入住酒店的顾客出现广泛大幅减少，目的地导向型的热门旅游城市的市场信心、非刚性出行需求等均受到影响受疫情影响显著。因防疫需要，公司不得不关闭部分直营酒店，导致公司收入急剧下降。另，受疫情影响，投资者对酒店行业的信心受到一定打击，导致新加盟项目较往年同期下降。

为应对新冠疫情给公司造成的损失，提高抵御风险的能力，2020 年公司进行战略调整，明确未来三年公司的战略是“做紧凑型有限服务连锁酒店运营商”。2021 年围绕公司既定战略，通过打磨产品、采用去中心化的运营模式、赋能门店等举措共同服务好第一用户和第二用户，持续打造门店的自有“流量”。2022 年，公司不断做大做强公司的自有渠道，为后续私域运营打下夯实的基础。

为保障公司战略落地，在组织架构方面，公司对应调整。2021 年度，公司成立发展事业部围绕公司战略，将开发、工程质量管控、资金支持、设计、产品质量等全链路打通，不断通过提升产品品类、产品质量，为投资人提供资金渠道、拓宽开发渠道与方式等凝心聚力向轻资产方向发展。公司现存的经济酒店事业部和中高端酒店事业部，分管经济型品牌和中高端品牌，已经趋于成熟和稳定。除此之外，在线事业部、业主事业部，通过联合后端支持部门，不断加强对第一用户、第二用户的服务和支持，从组织架构上保障公司战略的落地。2022 年上半年，公司持续优化该等组织架构，助力公司的经营发展。

目前公司品牌建设方面，包括经济型酒店品牌及中高端酒店品牌。经济型酒店品牌包括布丁、布丁严选、布丁精选、心逸等品牌。中高端酒店品牌包括智尚、智尚臻选、春秋布舍、舒尚简爱、Zchic、Zchic&

简爱等多个品牌。在经济型酒店领域，在市场及公司的推动下，公司继续着力于强势发展的升级产品，布丁精选采用经营数据及顾客评价结果相结合的方式，在原有布丁产品升级为布丁精选后，获得市场的一致认可及好评，基于此，越来越多的投资人亦更加青睐升级后的新品。酒店规模快速扩张的背后，离不开开发团队的快速发展。本年度公司对开发团队进行了快速系统化的调整，通过腾讯小视频、抖音、小红书等短视频形式呈现，以迎合当下市场，短期和中长期的平衡发展，目前已初见成效，后期公司将进一步完善开发组织架构以迎合当下市场发展。在中高端酒店领域，公司通过优化智能控制系统，继续做深、做细，以“极致人文，至臻体验”为主旨的智尚臻选等品牌的基础上，以口碑及市场为导向，吸引更多的投资者，致力于成为让每一位客人都能感受到艺术气息、文化独特和服务优质融为一体的人文酒店；与此同时，通过展示文创用品、挖掘可外租区域等方式增加非主营业务收入。

在私域运营建设方面，私域运营是公司战略中的关键一环。公司在线事业部成立后，致力于：1、提升价格管理工具的便捷性以及自有渠道建设的不断优化（界面、功能）；2、未来3年，将客户数字化作为首要工作；在数字化的过程中坚持：以店小二为工具了解客户需求（个性化需求）以在客户每一次的入住过程中可以感受到我们的个性化服务。与两大事业部一起打造线下门店店小二全新的运营能力，从原有纯粹线下的接待（chickin）服务，拓展到住前、住中、住后...的全服务能力；3、建立全新的会员服务体系，首先在系统层面上线CRM会员系统，让会员便签在全国各门店能够联通起来；另外，重新定义会员线下服务权益；以实现未来2年自有渠道占比逐步提升。为实现战略目标，公司2021年1月19日启动，“十号高地战役”100天内实现自有订单占比提升至10%。在各门店、区域的努力下，公司自有渠道占比自3月1日起连续突破20%，十号高地战役取得阶段性胜利，积累了宝贵的经验，凝聚了住友人绝地求生的力量和信念。截止至今，公司自有渠道占比已达53.5%。在不断夯实自有渠道的基础上，公司积极向外拓展市场，为同行业、同领域的集团公司提供私域运营解决方案，截止目前已经与多家酒店集团开展合作。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
存货	1,197,553.38	0.19%	1,513,246.84	0.21%	-20.86%
其他流动资产	4,203,236.46	0.66%	13,102,062.87	1.85%	-67.92%
固定资产	14,795,081.55	2.33%	18,639,282.23	2.63%	-20.62%
在建工程	155,732.98	0.02%	51,311.51	0.01%	203.50%

无形资产	1,253,074.22	0.20%	1,733,182.02	0.24%	-27.70%
预收账款	1,847,554.72	0.29%	3,576,702.64	0.50%	-48.34%
应交税费	1,305,281.53	0.21%	825,864.61	0.12%	58.05%
其他应收款	24,199,878.34	3.81%	28,136,589.42	3.97%	-13.99%
其他应付款	46,726,623.96	7.35%	41,156,773.1	5.81%	13.53%

#### 项目重大变动原因:

1. 其他流动资产本期期末 4,203,236.46 元,与期初相较减少 67.92%,主要原因:1)本期取得增值税进项退税而引起待抵扣进项税额减少 705 万;2)本期待摊费用减少 130 万。

2. 在建工程本期期末 155,732.98 元,与期初相较增加 203.50%,主要系本期集团总部装修项目新增。

3. 预收账款本期期末 1,847,554.72 元,与期初相较减少 48.34%,主要系受疫情影响转租户经营受到影响预收租金减少。

3. 应交税费本期期末 1,305,281.53 元,与期初相较增加 58.05%,主要系 6 月末销售趋势相比 4-5 月有较大幅度的恢复因而引起增值税应交税金的增加 62 万元。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	82,892,804.28	100.00%	126,553,996.31	100.00%	-34.50%
营业成本	92,575,185.15	111.68%	124,383,025.15	98.28%	-25.57%
税金及附加	79,489.22	0.10%	315,539.84	0.25%	-74.81%
销售费用	4,584,927.38	5.53%	12,206,782.76	9.65%	-62.44%
财务费用	5,940,470.12	7.17%	459,219.84	0.36%	1,193.60%
投资收益	321.92	0.00%	114,719.76	0.09%	-99.72%
信用减值损失	806,984.50	0.97%	-1,051,480.15	-0.83%	-176.75%
资产处置收益	-338,662.41	-0.41%	-83,808.25	-0.07%	304.09%
营业外支出	3,316,140.84	4.00%	695,887.08	0.55%	425.20%
所得税费用	60,449.54	0.07%	1,750,538.17	1.38%	-96.55%
净利润	-40,844,194.21	-49.27%	-33,479,850.79	-26.45%	22.00%
经营活动产生的现金流量净额	36,943,576.19	-	-20,599,740.97	-	279.34%
投资活动产生的现金流量净额	-605,667.49	-	4,320,916.83	-	-114.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,938,942.00	-	-5,564,103.22	-	-635.77%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期期末 82,892,804.28 元，与上年相较减少 34.50%，原因为：1) 本期比上期直营门店减少 10 家，导致业绩减少 1811 万元；2) 受 2022 年上半年广泛性疫情影响，集团平均出租率和平均房价双下降导致收入减少 2053 万；3) 受疫情影响加盟店收入下滑导致集团管理费营收减少 502 万元。

2. 税金及附加本期期末 79,489.22 元，与上年相较减少 74.81%，主要系本期应税收入减少，因此相关的税金及附加也减少。

3. 销售费用本期期末 4,584,927.38 元，与上年相较下降 62.44%，原因为：1) 推广费用同比减少 680 万元；2) 差旅办公等经营费用同比减少 65 万元。

4. 财务费用本期期末 5,940,470.12 元，与上年相较增加 1193.60%，原因为本期列报了新租赁准则相关的融资租赁利息费用 534 万元。

5. 投资收益本期期末 321.92 元，与上年相较减少了 99.72%，主要系上年同期有 3000 多万本金相关联的理财收益收回。

6. 信用减值损失本期期末 806,984.50 元，与上年相较减少了 176.75%，主要系本期应收款和其他应收款减少导致冲回了部分账龄计提法坏账准备。

7. 资产处置收益本期期末-338,662.41 元，与上年相较增加了 304.09%，主要系本期转让了 4 家直营店而导致资产处置损失增加。

8. 营业外支出本期期末 3,316,140.84 元，与上年相较增加了 425.20%，原因为：1) 成都万象城、布舍瓶窑、上海布丁等项目闭店导致的违约金支出增加 216 万元；2) 住友本部营销推广处罚 20 万元。

9. 所得税本期期末 60,449.54 元，与上年相较减少了 96.55%，主要系各分子公司业绩下滑导致的盈利能力下滑，需要缴纳所得税的项目减少。

10. 净利润本期期末-40,844,194.21 元，与上年相较亏损增加了 22%，主要原因为上半年受广泛性疫情影响业绩下滑导致毛利下降 1183 万元；2) 集团在疫情期间控制了各项费用的开支同比减少 380 万的开支。

11. 经营活动产生的现金净额本期期末 36,943,576.19 元，与上年相较增加了 279.34%，主要原因为：1) 本期因新租赁准则影响在经营活动的现金流量支出中列报减少了 4075 万元租赁相关现金流支出；2) 本期降本增效，各种开支减少导致经营活动现金流支出减少 1100 万元。

12. 投资活动产生的现金流量净额本期期末-605,667.49 元，与上年相较减少了 114.02%，主要原因为：1) 去年同期有收回理财产品净流入 1100 万元；2) 去年同期有门店装修投入 682 万元。

13. 筹资活动产生的现金流量净额本期期末-40,938,942.00 元，与上年相较减少了 635.77%，主要原

因为因新租赁准则影响在本期的筹资活动现金流量支出中增加了 4075 万元租赁相关现金流支出。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-338,662.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	277,350.91
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益	
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	-2,145,836.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	424,822.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,782,325.54</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	



非经常性损益净额	-1,782,325.54
----------	---------------

### 三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 -  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 四、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 五、 主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州甜橙酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	5,000,000	3,187,464.92	1,122,488.72	1,213,319.51	-599,552.72
杭州璞邸酒店有限公司	子公司	酒店管理、住宿	1,000,000	5,035,096.55	1,500,446.79	1,341,835.15	-1,042,577.35
杭州彼德酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	100,000	811,659.01	-2,262,903.34	2,267,818.23	322,846.75
杭州江洋酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	4,000,000	4,430,211.68	4,113,371.15	1,664,768.92	25,087.61
杭州悦景酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	1,000,000	2,962,074.28	-6,332,141.93	970,199.98	-1,669,753.70
杭州丁丁酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	100,000	2,143,105.25	-640,519.44	645,012.97	-173,048.15
上海布丁酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	18,000,000	1,818,081.5	-9,228,904.42	1,537,502.51	-1,845,192.47

苏州渤海宾馆有限公司	子公司	酒店管理、住宿	13,000,000	2,274,937.31	-1,460,572.31	811,691.35	-403,726.14
苏州市布丁酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	19,500,000	912,822.3	13,457.41	160,307.59	-7,344,206.67
无锡豆丁酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	15,000,000	1,900,106.71	1,512,277.88	455,982.47	157,632.84
北京学友酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	22,000,000	21,109,428.35	18,888,289.05	4,849,417.35	183,995.01
北京五千年布丁酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	6,600,000	3,717,381.33	2,646,851.59	826,491.33	-823,185.91
陕西布丁酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	5,000,000	3,151,137.24	2,680,856.69	218,191.44	-251,662.54
西安爱铺酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	18,000,000	3,686,707.71	2,810,204.73	1,014,887.73	-276,136.61
杭州未由数字文化发展有限公司	子公司	酒店管理、住宿	10,000,000	7,608.70	-1,536,771.86	0	-753.73
杭州学友旅馆有限公司	子公司	酒店管理、住宿	100,000	3,303,055.39	3,250,516.57	623,931.01	623,931.01
杭州拓购供应链管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	5,000,000	5,554,087.29	3,859,977.51	623,931.01	-174,105.79
浙江康年物业管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	10,000,000	13,833,395.3	-24,099.66	0	213,016.44
杭州锦轩酒店管理有限公司	子公司	酒店管理、住宿	1,000,000	3,228,052.46	-15,256,684.57	539,920.12	-573,921.64
杭州睿创科技有限公司	子公司	酒店管理、住宿	10,000,000	5,225,546.93	4,811,658.28	413,888.64	-4,140,316.2
凌云日本株式会社	子公司	酒店管理、住宿	8,000,000	6,060,089.79	-5,223,569.04	2,251,366.38	-966,375.26
浙江春秋布舍酒店管理	参股公司	酒店管理、	10,000,000	151,150.71	151,150.71	0	8.62

---

有限公司		住宿					
------	--	----	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**六、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**七、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (一) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	50,000,000	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

截止至本报告披露之日未发生实际交易。本次担保事项不需要支付任何费用，且能补充公司的流动资金，对公司经营发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果等产生重大不利影响。

### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《布丁股份：公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月29日	-	正在履行中
《布丁股份：公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年7月29日	-	正在履行中
《布丁股份：公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月29日	-	正在履行中
《布丁股份：公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年7月29日	-	正在履行中
《布丁股份：公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2016年7月29日	-	正在履行中
《布丁股份：公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	合法经营承诺	2016年7月29日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 公司的董事朱晖、谭秉忠、张林、刘弘、赵峰、章建春、关欣，监事刘晓娜、张丽娜、姚赞锋，高级管理人员朱晖、赵峰、章建春分别签署了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：（1）本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与布丁股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除布丁股份外，本人未经营也未为他人经营与布丁股份相同或类似的业务。（2）本人承诺在担任布丁股份董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与布丁股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与布丁股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与布丁股份发生任何形式的同业竞争。（3）本人承诺不向其他业务与布丁股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。（4）本人承诺不利用本人对布丁股份的控制关系或其他关系，进行损害布丁股份及布丁股份其他股东利益的活动。（5）本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致布丁股份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。承诺履行情况：正常履行。

2. 公司实际控制人朱晖、史央清、朱金利签署了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：（1）本人保证，截至本承诺函出具之日，除布丁股份外，未投资任何与布丁股份具有相同或类似业务的公

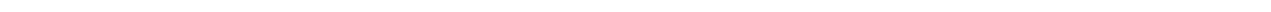
司、企业或其他经营实体；除布丁股份外，本人未经营也未为他人经营与布丁股份相同 或类似的业务。

(2) 本人承诺在作为布丁股份实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式 从事与布丁股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼 并中国境内或境外与布丁股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与布丁股份 发生任何形式的同业竞争。(3) 本人承诺不向其他业务与布丁股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他 机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。(4) 本人承诺不利用本人对布丁股份的控制关系或其他关系，进行损害布丁股份及布丁股份其 他股东利益的活动。(5) 本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致布丁股份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

3. 公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于避免关联交易的承诺函》，承诺：本人保证，今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务 往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照 市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及 其他股东的合法权益。承诺履行情况：正常履行。

4. 公司实际控制人朱晖、朱金利、史央清已出具承诺，确认其本人及本人直接或间接控制的其他企业，目前不存在代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金的情形。其本人及本人直接或间接控制的其他企业今后将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联 交易公允决策制度》、《资金管理制度》等规范公司治理相关制度的规定，确保不再发生占用公司资 金的情形。承诺履行情况：正常履行。

5. 公司实际控制人承诺，如果子公司、分公司等附属企业和/或公司因为在未取得必需的经营证照的情形下营业而遭受任何损失、损害或开支，其将在损失、损害或开支发生之日起 1 个月内全额现金补偿该附属企业或公司，如其违反上述承诺，公司有权等额扣留应向其支付的薪酬及分红款。承诺履行情况：正常履行。



## 第五节 股份变动和融资

### 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	37,471,955	75.74%	0	37,471,955	75.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,472,952	7.02%	0	3,472,952	7.02%	
	董事、监事、高管	2,404,622	4.86%	0	2,404,622	4.86%	
	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	12,000,719	24.26%	0	12,000,719	24.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,748,033	15.66%	0	7,748,033	15.66%	
	董事、监事、高管	7,213,867	14.58%	0	7,213,867	14.58%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		49,472,674	-	0	49,472,674	-	
普通股股东人数							14

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海霓云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	11,299,919	0	11,299,919	22.84%	2,611,827	8,688,092	11,299,919	372,387
2	朱晖	9,618,498	0	9,618,498	19.44%	7,213,867	2,404,622	9,618,489	9,618,489
3	Ever Ally Limited	8,388,066	0	8,388,066	16.95%	0	8,388,066	0	
4	信达国萃股权投资基金（上	4,661,837	0	4,661,837	9.42%	0	4,661,837	0	



	海) 合伙企业 (有限合伙)								
5	Asia Ventures II L.P.	3,520,480	0	3,520,480	7.12%	0	3,520,480	0	
6	杭州领程企业管理咨询有限公司	2,285,048	0	2,285,048	4.62%	761,350	1,523,698	0	
7	MCP Asia (PIH) Holdings, Ltd	2,097,827	0	2,097,827	4.24%	0	2,097,827	0	
8	开铂银科 (成都) 创业投资企业	1,678,523	0	1,678,523	3.29%	0	1,678,523	0	
9	杭州明晖易新投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,472,881	0	1,472,881	2.98%	491,295	981,586	0	
10	杭州时样锦投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,164,640	0	1,164,640	2.35%	388,214	776,426	0	
	<b>合计</b>	<b>46,187,719</b>	<b>-</b>	<b>46,187,719</b>	<b>93.25%</b>	<b>11,466,553</b>	<b>34,721,157</b>	<b>20,918,408</b>	<b>9,990,876</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

朱晖是公司股东上海霓云企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)、杭州明晖易新投资管理合伙企业 (有限合伙) 和杭州时样锦投资管理合伙企业 (有限合伙) 的普通合伙人兼执行事务合伙人。杭州领程企业管理咨询有限公司是实际控制人朱晖、史央清控制的公司。除上述情形外, 公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

---

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱晖	董事长、总经理	男	1971年7月	2019年9月10日	2022年9月9日
张林	董事	男	1977年9月	2021年5月13日	2022年9月9日
关欣	董事	女	1986年9月	2022年5月26日	2022年9月9日
刘弘	董事	女	1955年2月	2019年9月10日	2022年9月9日
章建春	董事、副总经理	男	1978年5月	2019年9月10日	2022年9月9日
赵峰	董事、副总经理	男	1972年3月	2019年9月10日	2022年9月9日
谭秉忠	董事	男	1963年9月	2019年9月10日	2022年9月9日
马先	财务负责人	女	1981年12月	2022年4月27日	2022年9月9日
刘晓娜	监事会主席	女	1986年12月	2019年9月10日	2022年9月9日
姚赞锋	职工代表监事	男	1979年7月	2019年9月10日	2022年9月9日
张丽娜	监事	女	1982年8月	2019年9月10日	2022年9月9日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
安传军	董事	离任	无	个人原因
关欣	无	新任	董事	新任
马先	无	新任	财务负责人	新任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

马先，女，1979年生。2002年入职百大集团股份有限公司，担任计划分析助理经理。2009年入职

衣之家商业管理股份有限公司，担任财务总监。2021年10日入职公司，担任财务总监。

关欣女士，1986年9月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权；2014年9月至今任职于信达金誉（上海）投资管理有限公司，财务部，会计。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	509	458
行政人员	34	15
销售人员	269	231
财务人员	25	20
员工总计	837	724

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三（六）1	21,000,889.32	25,601,922.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三（六）3	16,498,640.34	17,153,652.09
应收款项融资			
预付款项	三（六）4	8,272,383.63	10,050,211.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（六）5	24,199,878.34	28,136,589.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（六）6	1,197,553.38	1,513,246.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三（六）7	4,203,236.46	13,102,062.87
<b>流动资产合计</b>		<b>75,372,581.47</b>	<b>95,557,685.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三（六）8	130,690.42	130,685.25

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	三（六）9	13,493,743.45	13,493,743.45
投资性房地产			
固定资产	三（六）10	14,795,081.55	18,639,282.23
在建工程	三（六）11	155,732.98	51,311.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三（六）12	466,553,331.63	503,680,274.85
无形资产	三（六）13	1,253,074.22	1,733,182.02
开发支出			
商誉	三（六）14		
长期待摊费用	三（六）15	64,202,557.75	75,091,970.68
递延所得税资产	三（六）16	1,168.72	1,168.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		560,585,380.72	612,821,618.71
<b>资产总计</b>		635,957,962.19	708,379,304.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三（六）18	61,894,305.47	58,398,502.97
预收款项	三（六）19	1,847,554.72	3,576,702.64
合同负债	三（六）20	16,186,564.27	19,768,188.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	三（六）21	15,175,213.15	12,689,908.59
应交税费	三（六）22	1,305,281.53	825,864.61
其他应付款	三（六）23	46,726,623.96	41,156,773.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	三（六）24	69,467,923.08	71,979,347.73
其他流动负债	三（六）25	1,044,265.56	1,201,037.60
<b>流动负债合计</b>		213,647,731.74	209,596,325.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		387,773,639.69	423,096,262.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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>		387,773,639.69	423,096,262.26
<b>负债合计</b>		601,421,371.43	632,692,587.69
<b>所有者权益：</b>			
股本	三（六）27	49,472,674.00	49,472,674.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（六）28	401,932,839.60	401,932,839.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（六）29	2,383,068.48	2,383,068.48
一般风险准备			
未分配利润	三（六）30	-419,444,570.13	-378,600,375.92
归属于母公司所有者权益合计		34,344,011.95	75,188,206.16
少数股东权益		192,578.81	498,510.42
<b>所有者权益合计</b>		34,536,590.76	75,686,716.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		635,957,962.19	708,379,304.27

法定代表人：朱晖先生

主管会计工作负责人：马先女士

会计机构负责人：马先女士

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,150,601.27	7,026,955.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三（九）1	14,931,204.15	16,076,499.19
应收款项融资			

预付款项		7,138,293.27	6,254,314.22
其他应收款	三（九）2	145,382,284.91	147,644,413.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		691,673.57	842,114.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,028,962.81	9,783,346.41
<b>流动资产合计</b>		<b>176,323,019.98</b>	<b>187,627,643.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三（九）3	156,308,740.41	163,838,735.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		13,493,743.45	13,493,743.45
投资性房地产			
固定资产		8,063,692.82	10,186,126.83
在建工程		155,732.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		320,318,032.34	336,551,154.20
无形资产		258,027.43	488,248.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,101,535.53	49,164,432.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>540,699,504.96</b>	<b>573,722,440.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>717,022,524.94</b>	<b>761,350,083.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,077,123.94	36,452,459.74
预收款项		4,175,824.73	3,124,172.04
合同负债		16,325,101.43	17,963,374.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,617,722.00	9,759,283.06
应交税费		12,546.58	690,601.07



其他应付款		122,070,481.67	122,736,425.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		38,902,036.92	40,297,680.83
其他流动负债		824,498.16	1,077,802.50
<b>流动负债合计</b>		<b>241,005,335.43</b>	<b>232,101,799.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		278,411,272.12	300,703,895.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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>		<b>278,411,272.12</b>	<b>300,703,895.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>519,416,607.55</b>	<b>532,805,695.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,472,674.00	49,472,674.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		414,581,424.61	414,581,424.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,383,068.48	2,383,068.48
一般风险准备			
未分配利润		-268,831,249.70	-237,892,778.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>197,605,917.39</b>	<b>228,544,388.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>717,022,524.94</b>	<b>761,350,083.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		82,892,804.28	126,553,996.31
其中：营业收入	三（六）31	82,892,804.28	126,553,996.31
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		122,701,529.83	158,542,830.31
其中：营业成本	三（六）31	92,575,185.15	124,383,025.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三（六）32	79,489.22	315,539.84
销售费用	三（六）33	4,584,927.38	12,206,782.76
管理费用	三（六）34	19,521,457.96	21,178,262.72
研发费用			
财务费用	三（六）35	5,940,470.12	459,219.84
其中：利息费用		6,530,306.03	526,764.38
利息收入		1,396,404.94	886,385.77
加：其他收益	三（六）36	702,173.26	844,192.91
投资收益（损失以“-”号填列）	三（六）37	321.92	114,719.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5.17	-16,719.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（六）39	806,984.50	-1,051,480.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三（六）41	-338,662.41	-83,808.25
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-38,637,908.28	-32,165,209.73
加：营业外收入	三（六）42	1,170,304.45	1,131,784.19
减：营业外支出	三（六）43	3,316,140.84	695,887.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-40,783,744.67	-31,729,312.62
减：所得税费用	三（六）44	60,449.54	1,750,538.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-40,844,194.21	-33,479,850.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,844,194.21	-33,479,850.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-305,931.61	-5,258.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,538,262.60	-33,474,592.79

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)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>		-40,844,194.21	-33,479,850.79
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,538,262.60	-33,474,592.79
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-305,931.61	-5,258.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.83	-0.68
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.83	-0.68

法定代表人：朱晖先生  
士

主管会计工作负责人：马先女士

会计机构负责人：马先女士

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	三(九)4	45,246,758.82	82,155,907.33
减：营业成本	三(九)4	47,296,364.00	71,061,029.26
税金及附加		56,336.61	244,564.79
销售费用		3,607,297.08	9,494,238.08
管理费用		14,438,343.79	16,823,628.84
研发费用			
财务费用		2,406,456.72	376,763.54
其中：利息费用		1,116,133.27	1,386,143.78
利息收入		-1,308,649.21	-1,416,700.73
加：其他收益		384,924.68	316,897.23

投资收益（损失以“-”号填列）	三（九）5	-8,596,621.98	-25,879,026.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5.17	32.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		360,685.42	3,904,014.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		250,542.90	-131,493.97
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-30,158,508.36	-37,633,925.75
加：营业外收入		949,027.73	1,228,544.79
减：营业外支出		1,728,990.36	77,006.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,938,470.99	-36,482,387.47
减：所得税费用			-445,554.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-30,938,470.99	-36,036,832.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,938,470.99	-36,036,832.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-30,938,470.99	-36,036,832.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		81,786,766.77	126,181,881.14
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,053,324.34	
收到其他与经营活动有关的现金	三（六）45	17,660,327.19	8,789,282.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>106,500,418.30</b>	<b>134,971,163.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,939,987.99	83,769,224.96
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		32,215,641.41	43,201,289.25
支付的各项税费		2,350,857.16	3,926,776.50
支付其他与经营活动有关的现金	三（六）45	12,050,355.55	24,673,613.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,556,842.11</b>	<b>155,570,904.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,943,576.19</b>	<b>-20,599,740.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		316.75	31,080,395.17
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		754,353.04	83,808.25
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>754,669.79</b>	<b>31,164,203.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,260,337.28	6,824,286.59
投资支付的现金		100,000.00	20,019,000.00

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>		1,360,337.28	26,843,286.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-605,667.49	4,320,916.83
<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			
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>			
偿还债务支付的现金	三（六）45	40,752,644.39	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,297.61	564,103.22
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>		40,938,942.00	5,564,103.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-40,938,942.00	-5,564,103.22
<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>		-4,601,033.30	-21,842,927.36
加：期初现金及现金等价物余额		25,601,922.62	54,006,111.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,000,889.32	32,163,184.07

法定代表人：朱晖先生

主管会计工作负责人：马先女士

会计机构负责人：马先女士

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		47,776,508.54	60,651,003.35
收到的税费返还		5,942,629.65	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,078,423.03	43,217,514.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,797,561.22	103,868,518.03
购买商品、接受劳务支付的现金		12,348,537.15	66,171,694.95
支付给职工以及为职工支付的现金		20,306,161.74	27,221,919.35
支付的各项税费		1,779,164.16	4,779,165.02
支付其他与经营活动有关的现金		5,263,528.00	11,930,186.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,697,391.05	110,102,965.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,100,170.17	-6,234,447.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		316.75	18,074,371.61
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		130,994.26	426,248.25

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>		131,311.01	18,500,619.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,111.83	3,570,456.75
投资支付的现金		100,000.00	10,015,000.00
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>		374,111.83	13,585,456.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-242,800.82	4,915,163.11
<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			0.00
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>			0.00
偿还债务支付的现金		24,731,577.40	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,146.67	272,157.18
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,733,724.07	5,272,157.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,733,724.07	-5,272,157.18
<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>		-1,876,354.72	-6,591,441.53
加：期初现金及现金等价物余额		7,026,955.99	26,349,536.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,150,601.27	19,758,094.97

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、2、(1)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

南京全洁科技有限公司于 2022 年 2 月 28 日注销。

#### (二) 财务报表项目附注

##### (一) 公司基本情况

布丁酒店浙江股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 4 月 28 日由朱晖、史央清、朱金利等共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91330100788272828W。2016 年 10 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司及子公司（本集团）所属行业为快捷酒店类。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 49,472,674.00 股，注册资本为 49,472,674.00 元，注册地：浙江省杭州市，总部地址：浙江省杭州市。本公司主要经营活动



为：酒店管理、餐饮管理、承办会展、商务信息咨询（除证券、期货）。

企业性质：股份有限公司（中外合资）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 43 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，减少 7 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## （四）重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断

和估计”。

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损



益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，组合划分同“应收账款”

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合为本公司内经济型酒店营运及管理业务的应收款项
组合 2：关联方组合	公司合并范围内关联方的应收账款
组合 3：保证金组合	租赁押金

##### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合为本公司内经济型酒店营运及管理业务的应收款项
组合 2：关联方组合	公司合并范围内关联方的其他应收款
组合 3：保证金组合	租赁押金

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。



采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，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状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营性租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集

团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本

集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### **23、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

### **24、 收入**

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主营业务为经济型连锁酒店的经营业务，主要提供住宿及相关经济型连锁酒店配套服务。公司提供的住宿及相关配套有限服务主要通过直营门店的连锁经营和特许经营加盟门店的连锁经营模式实现。公司的主营业务收入主要有直营门店的客房收入、特许经营加盟门店的加盟收入和其他收入构成。其他收入主要是指公司直营门店售卖会员卡、小商品（以饮料、小食品等为主）所取得的收入。公司的其他业务收入主要是指物业转租收入和公司为特许经营加盟门店提供中央采购物资（如装修材料、酒店物资）等商品销售收入。

公司各类收入的具体确认方法如下：

（1）客房收入：公司对外提供酒店客房服务的，在酒店客房服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

提供劳务同时授予客户奖励积分的业务，在提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的现金或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为合同负债。

客户兑换奖励积分时，公司将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额按照提供商品或服务以及奖励积分单独售价的相对比例进行分摊为基础计算确定。

（2）加盟收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）售卖小商品等商品收入：公司为特许经营加盟门店提供中央采购物资等商品销售

收入；公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照既定的佣金金额或比例确定。

#### （4）会员卡收入

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

（5）转租收入：公司将租赁的房屋建筑物划分成用于公司经营的客房及用于出租的商铺，出租商铺所获取的收入即为转租收入。转租收入确认的原则为根据签订的租赁合同按月确认租金收入。

## 25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办



法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

报告期内不存在重要会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

报告期内不存在重要会计估计变更事项。

## 29、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

提供劳务同时授予客户奖励积分的业务，在提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的现金或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换

权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允

价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## （五）税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税收入按规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其他分、子公司为小规模纳税人，根据税法规定按照销售额和征收率计算应纳税额。	13%、6%、5%、3%（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%、5%（注2）
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴	25%（注3）

注 1：本集团增值税按照不同业务适用不同的增值税税率

税率	业务类型
13%	采购、销售小商品
6%	一般规模纳税人客房收入、加盟收入
5%	转租收入
3%	小规模纳税人客房收入

注 2：本公司贵阳花溪分公司税率为 5%，上海豆丁税率为 5%，上海周浦分公司税率为 5%，其他公司均为 7%。

注 3：除公司及子公司日本凌云、日本新宿外，其他公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，按小型微利企业缴纳企业所得税，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元、但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 2、税收优惠

本集团作为生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日按照当期可

抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税额。

### （六）合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

#### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	71,127.32	51,112.42
银行存款	20,201,476.94	24,822,525.14
其他货币资金	728,285.06	728,285.06
合 计	21,000,889.32	25,601,922.62
其中：存放在境外的款项总额	2,815,543.55	2,945,751.99

其中受限的货币资金如下：

项 目	年末余额	年初余额
信用证保证金	2,084,759.50	2,084,759.50
诉讼保证金		
合 计	2,084,759.50	2,084,759.50

#### 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：短期理财产品		

#### 3、应收账款

##### （1）按账龄披露

账 龄	年末余额
-----	------



账 龄	年末余额
3 个月以内	15,452,419.75
3 至 6 个月	304,304.1
6 个月至 1 年	1,486,876.02
1 年以上	5,331,055.76
小 计	22,574,655.63
减：坏账准备	6,076,015.29
合 计	16,498,640.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,574,655.63	100.00	6,076,015.29	26.92	16,498,640.34
其中：					
账龄组合	22,574,655.63	100.00	6,076,015.29	26.92	16,498,640.34
合 计	22,574,655.63	——	6,076,015.29	——	16,498,640.34

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,207,966.04	100.00	6,054,313.95	26.09	17,153,652.09
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	23,207,966.04	100.00	6,054,313.95	26.09	17,153,652.09
合计	23,207,966.04	—	6,054,313.95	—	17,153,652.09

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	15,452,419.75		
3 至 6 个月	304,304.1	1,521.52	0.50
6 个月至 1 年	1,486,876.02	743,438.01	50.00
1 年以上	5,331,055.76	5,331,055.76	100.00
合计	22,574,655.63	6,076,015.29	26.92

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,054,313.95	21,701.34				6,076,015.29
合计	6,054,313.95	21,701.34				6,076,015.29

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,574,240.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 11.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,785,749.75 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,909,037.22	95.61	9,683,520.67	96.35
1 至 2 年	363,346.41	4.39	363,346.41	3.62
2 至 3 年	0	0.00	3,344.64	0.03
合 计	8,272,383.63	—	10,050,211.72	—

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
杭州大都会家居博览园贝缇家居用品经营部	3,200,000.00	38.68
松铭建设集团有限公司杭州分公司	3,000,000.00	36.27
北京顺融科技有限公司	337,040.00	4.07
上海易路软件有限公司	201,826.80	2.44
浙江同人资产管理服务有限公司	164,228.45	1.99
合 计	6,903,095.25	83.45

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,199,878.34	28,136,589.42
合 计	24,199,878.34	28,136,589.42

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	7,464,298.70
1 至 2 年	1,328,983.33
2 至 3 年	4,761,570.35
3 至 4 年	4,162,969.50

账 龄	年末余额
4 至 5 年	416,748.91
5 年以上	22,466,117.30
小 计	40,600,688.09
减：坏账准备	16,400,809.75
合 计	24,199,878.34

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	26,951,661.88	28,449,127.93
往来款	9,062,436.80	12,318,471.87
应收转租租金	2,869,369.23	2,416,166.21
其他	825,603.09	1,932,697.91
备用金	891,617.09	249,621.09
小 计	40,600,688.09	45,366,085.01
减：坏账准备	16,400,809.75	17,229,495.59
合 计	24,199,878.34	28,136,589.42

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,370,295.52		15,859,200.07	17,229,495.59
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	68,720.06			68,720.06
本年转回	897,405.90			897,405.90

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	541,609.68		15,859,200.07	16,400,809.75

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提	15,859,200.07					15,859,200.07
账龄组合	1,370,295.52	68,720.06	897,405.90			541,609.68
合计	17,229,495.59	68,720.06	897,405.90			16,400,809.75

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京市凯创金街商务酒店有 限责任公司	押金	4,628,379.18	5 年以上	11.40	4,628,379.18
浙江国力大酒店有限公司	往来款	3,537,360.00	1 年以内	8.71	176,868.00
中国电信股份有限公司杭州 分公司	押金	3,014,538.72	1 年以内: 14,538.72 元; 3-4 年: 3,000,000.00 元	7.42	726.94
浙江翼隆科技有限公司	押金	3,000,000.00	3-4 年	7.39	3,000,000.00
上海黍苗餐饮管理有限公司	往来款	2,374,425.45	1 年以内: 137,025.03 元; 1-2 年: 2,237,400.42 元	5.84	454,331.34

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	—	16,554,703.35	—	40.77	8,260,305.46

⑦本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	716,392.67		716,392.67
周转材料	481,160.71		481,160.71
合计	1,197,553.38		1,197,553.38

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	832,662.04		832,662.04
周转材料	680,584.80		680,584.80
合计	1,513,246.84		1,513,246.84

## 7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	1,680,364.14	9,251,129.48
待摊费用	2,522,872.32	3,850,933.39
合计	4,203,236.46	13,102,062.87

**8、长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
浙江春秋布舍酒店管理有限公司	130,685.25			5.17						130,690.42	
建湖县久住酒店管理有限公司											
小 计	130,685.25			5.17						130,690.42	
合 计	130,685.25			5.17						130,690.42	

**9、其他非流动金融资产**

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,493,743.45	13,493,743.45
其中：权益工具投资	13,493,743.45	13,493,743.45
合 计	13,493,743.45	13,493,743.45

**10、 固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	14,795,081.55	18,639,282.23
固定资产清理		
合 计	14,795,081.55	18,639,282.23

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,426,615.97	1,103,760.45	70,980,377.20	77,510,753.62
2、本年增加金额			289,654.35	289,654.35
(1) 购置			289,654.35	289,654.35
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额	578,833.27		8,219,740.55	8,798,573.82
(1) 处置或报废	578,833.27		8,219,740.55	8,798,573.82
4、年末余额	4,847,782.7	1,103,760.45	63,050,291.00	69,001,834.15
二、累计折旧				
1、年初余额	4,045,800.28	894,743.10	53,930,928.01	58,871,471.39
2、本年增加金额	130,220.74	31,391.94	2,840,131.64	3,001,744.32
(1) 计提	130,220.74	31,391.94	2,840,131.64	3,001,744.32
3、本年减少金额	455,667.14		7,210,795.97	7,666,463.11
(1) 处置或报废	455,667.14		7,210,795.97	7,666,463.11
4、年末余额	3,720,353.88	926,135.04	49,560,263.68	54,206,752.60



项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,127,428.82	177,625.41	13,490,027.32	14,795,081.55
2、年初账面价值	1,380,815.69	209,017.35	17,049,449.19	18,639,282.23

#### 11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	152,231.61	
工程物资	3,501.37	51,311.51
合 计	155,732.98	51,311.51

##### (1) 在建工程

###### ①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装饰装修	152,231.61		152,231.61			
合 计	152,231.61		152,231.61			

##### (2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒店装修用品	3,501.37		3,501.37	51,311.51		51,311.51
合 计	3,501.37		3,501.37	51,311.51		51,311.51

**12、 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	503,680,274.85	503,680,274.85
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	503,680,274.85	503,680,274.85
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	37,126,943.22	37,126,943.22
3、本年减少金额		
4、年末余额	37,126,943.22	37,126,943.22
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	466,553,331.63	466,553,331.63
2、年初账面价值	503,680,274.85	503,680,274.85

**13、 无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	17,184,411.42	17,184,411.42
2、本年增加金额		
(1) 购置		

项 目	软件	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	17,184,411.42	17,184,411.42
二、累计摊销		
1、年初余额	15,451,229.40	15,451,229.40
2、本年增加金额	480,107.82	480,107.82
(1) 计提	480,107.82	480,107.82
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	15,931,337.22	15,931,337.22
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,253,074.20	1,253,074.20
2、年初账面价值	1,733,182.02	1,733,182.02

#### 14、 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
收购苏州布丁	115,138.98					115,138.98

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
收购杭州甜橙	356,500.00					356,500.00
收购南京金一村	4,676,387.82					4,676,387.82
合计	5,148,026.80					5,148,026.80

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其它	处置	其它	
收购苏州布丁	115,138.98					115,138.98
收购杭州甜橙	356,500.00					356,500.00
收购南京金一村	4,676,387.82					4,676,387.82
合计	2,761,441.47					5,148,026.80

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购苏州布丁形成的商誉 115,138.98 元所在资产组为苏州布丁及其旗下酒店；收购杭州甜橙形成的商誉 356,500.00 元所在资产组为杭州甜橙及其旗下酒店；收购南京金一村形成的商誉 4,676,387.82 元所在资产组为南京金一村及其旗下酒店。

15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
经营性租入固定资产改良支出	75,091,970.68	905,356.72	11,794,769.65		64,202,557.75
合计	75,091,970.68	905,356.72	11,794,769.65		64,202,557.75

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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

项 目	年末余额		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	23,374.45	1,168.72	23,374.45	1,168.72
房租摊销				
积分合同负债				
可抵扣亏损				
合 计	23,374.45	1,168.72	23,374.45	1,168.72

(2) 本期无抵销的递延所得税负债明细。

(3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

### 17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		
信用借款		
合 计		

### 18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	52,646,152.24	49,745,201.59
1-2 年	5,557,931.24	5,094,211.24
2-3 年	2,172,332.85	2,117,332.85
3 年以上	1,517,889.14	1,441,757.29
合 计	61,894,305.47	58,398,502.97

### 19、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（包含 1 年）	1,847,554.72	3,576,702.64
合 计	1,847,554.72	3,576,702.64

## 20、 合同负债

### （1）合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
与储值卡相关的合同负债	10,300,169.69	11,153,591.61
与酒店客房餐饮服务相关的合同负债	1,474,388.85	2,913,555.15
与奖励积分相关的合同负债	3,867,292.82	5,255,265.44
其他合同负债（物资款）	544,712.91	445,775.99
合 计	16,186,564.27	19,768,188.19

## 21、 应付职工薪酬

### （1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,494,472.34	33,041,905.61	30,521,463.54	15,014,914.41
二、离职后福利-设定提存计划	195,436.25	1,492,427.21	1,527,564.72	160,298.74
合 计	12,689,908.59	34,534,332.82	32,049,028.26	15,175,213.15

### （2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,440,960.23	29,506,808.52	26,988,783.20	14,958,985.55
2、职工福利费		1,070,375.04	1,070,375.04	
3、社会保险费	51,694.11	1,468,131.88	1,477,620.77	42,205.22
其中：医疗保险费	51,694.11	1,387,334.04	1,396,822.93	42,205.22
工伤保险费		35,974.69	35,974.69	
生育保险费		44,823.15	44,823.15	
4、住房公积金	1,818.00	960,590.17	948,684.53	13,723.64

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费		36,000.00	36,000.00	
合 计	12,494,472.34	33,041,905.61	30,521,463.54	15,014,914.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	183,736.63	1,410,696.81	1,442,791.97	151,641.47
2、失业保险费	11,699.62	81,730.4	84,772.75	8,657.27
合 计	195,436.25	1,492,427.21	1,527,564.72	160,298.74

**22、 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,122,866.53	501,194.39
企业所得税	1,389.50	16,190.37
个人所得税	116,487.41	134,002.00
城市维护建设税	37,639.97	60,470.24
教育费附加	16,295.14	26,020.43
地方教育附加	10,594.64	17,184.60
印花税	8.34	70,802.58
合 计	1,305,281.53	825,864.61

**23、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,726,623.96	41,156,773.10
合 计	46,726,623.96	41,156,773.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
押金及加盟保证金	32,000,326.78	29,515,667.79
代收款	4,158,617.44	4,090,000.00
其他	6,512,798.37	3,306,514.77
预提费用	4,054,881.37	4,244,590.54
合 计	46,726,623.96	41,156,773.10

**24、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	69,467,923.08	71,979,347.73
合 计	69,467,923.08	71,979,347.73

**25、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,044,265.56	1,201,037.60
合 计	1,044,265.56	1,201,037.60

**26、 租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	495,075,609.99	—	—	—	37,834,047.22	457,241,562.77
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	71,979,347.73	—	—	—	2,511,424.65	69,467,923.08
合 计	423,096,262.26	—	—	—	35,322,622.57	387,773,639.69

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）、3、“流动性风险”。



**27、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,472,674.00						49,472,674.00

**28、 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	401,932,839.60			401,932,839.60
其他资本公积				
合计	401,932,839.60			401,932,839.60

注：本期增加系收购武汉布丁酒店管理有限公司少数股东权益所致。

**29、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,383,068.48			2,383,068.48
合计	2,383,068.48			2,383,068.48

**30、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-378,600,375.92	-204,231,173.50
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	-378,600,375.92	-204,231,173.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	-40,844,194.21	-174,369,202.42
减：提取法定盈余公积		
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		

项 目	本 年	上 年
年末未分配利润	-419,444,570.13	-378,600,375.92

**31、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,852,085.39	80,597,452.51	119,459,985.70	119,508,323.79
其他业务	14,040,718.89	11,977,732.64	7,094,010.61	4,875,727.17
合 计	82,892,804.28	92,575,185.15	126,553,996.31	124,384,050.96

**32、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	28,273.82	162,795.38
教育费附加	22,961.71	112,165.85
印花税	28,253.69	40,578.61
残保金		
合 计	79,489.22	315,539.84

**33、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
推广费用	3,748,849.82	10,540,631.46
办公费用	490,009.46	623,959.98
业务招待费	300,618.14	337,343.93
其他	45,449.96	704,847.39
合 计	4,584,927.38	12,206,782.76

**34、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,438,301.87	15,142,440.05

项 目	本年发生额	上年发生额
专业服务费	1,941,677.82	2,298,204.28
差旅费	604,077.90	728,029.39
摊销费用	616,334.73	1,587,407.01
物业租金	1,027,204.42	465,983.23
办公费用	291,384.62	477,029.29
其他	602,476.6	479,169.47
合 计	19,521,457.96	21,178,262.72

**35、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	6,530,306.03	526,764.38
减：利息收入	1,396,404.94	886,385.77
汇兑损益	0.00	0.00
手续费	806,569.03	818,841.23
合 计	5,940,470.12	459,219.84

**36、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	277,350.91	239,157.00	277,350.91
进项税加计抵减	405,119.32	593,785.09	405,119.32
个税手续费返还	19,703.03	11,250.82	19,703.03
合 计	702,173.26	844,192.91	702,173.26

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、42“营业外收入”。

**37、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5.17	-4,942.53

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		58,267.12
理财产品投资收益	316.75	61,395.17
合 计	321.92	114,719.76

### 38、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资的公允价值变动收益		
合 计		

### 39、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	21,701.34	515,824.66
其他应收款坏账损失	-828,685.84	535,655.48
合 计	-806,984.50	1,051,480.15

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 40、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失		
合 计		

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 41、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
设备处置收益	-338,662.41	-83,808.25	-338,662.41
合 计	-338,662.41	-83,808.25	-338,662.41

**42、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	299,363.24	0.00	299,363.24
与企业日常活动无关的政府补助		257,436.80	
其他	870,941.21	874,347.39	870,941.21
合 计	1,170,304.45	1,131,784.19	1,170,304.45

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴		277,350.91					
企业补助				15,000.00			与收益相关
商务局补贴				47,342.02			与收益相关
促进就业专项补贴				6,937.03			与收益相关
高新补贴				600,000.00			与收益相关
合 计		277,350.91		669,279.05			

**43、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,162,578.00		1,162,578.00
罚金支出	160,650.00	61,657.97	160,650.00
其他	1,992,912.84	634,229.11	1,992,912.84
合 计	3,316,140.84	695,887.08	3,316,140.84

**44、 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	60,449.54	880,219.31

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用		870,318.86
调整以前年度所得税		
合 计	60,449.54	1,750,538.17

#### 45、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	13,334,074.19	5,926,919.24
利息收入	1,396,404.94	886,385.77
其他	2,929,848.06	1,975,977.10
合 计	17,660,327.19	8,789,282.11

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	5,962,442.24	15471181.56
支付的其他往来款	4,087,307.93	7,199,573.86
财务手续费	806,569.03	818,841.23
其他	1,194,036.35	1,184,016.86
合 计	12,050,355.55	24,673,613.51

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息	40,752,644.39	
合 计	40,752,644.39	

#### 46、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-40,844,194.21	-33,479,850.79

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	806,984.50	1,051,480.15
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,780,516.8	2,860,004.43
使用权资产折旧	37,126,943.22	
无形资产摊销	480,107.80	1,179,539.99
长期待摊费用摊销	10,889,412.90	17,061,574.35
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）	338,662.41	83,808.25
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）	6,530,306.03	526,764.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-321.92	-114,719.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		870,318.86
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）	315,693.46	65,030.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,240,094.32	-17,964,260.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,279,370.88	7,260,568.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,943,576.19	-20,599,740.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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>		
现金的年末余额	21,000,889.32	32,163,184.07
减：现金的年初余额	25,601,922.62	54,006,111.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-4,601,033.30	-21,842,927.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	21,000,889.32	23,517,163.12
其中：库存现金	59,551.74	51,112.42
可随时用于支付的银行存款	20,213,052.52	22,737,765.64
可随时用于支付的其他货币资金	728,285.06	728,285.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	21,000,889.32	23,517,163.12
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		

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,084,759.50	信用证保证金
合 计	2,084,759.50	

48、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			2,815,543.55
其中：美元	61,943.85	6.7114	415,729.95
日元	48,840,231.00	0.049136	2,399,813.59
应收账款			875,957.41
其中：美元	90,189.47	6.7114	605,297.61
日元	5,508,380.82	0.049136	270,659.80
其他应收款			1,407,469.11



项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：日元	28,644,356.68	0.049136	1,407,469.11

#### 49、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	277,350.91	其他收益	277,350.91

#### 一、 合并范围的变更

##### 1、 有

南京全洁科技有限公司于 2022 年 2 月 28 日注销。

#### 二、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1、杭州璞邸酒店有限公司	杭州市	杭州市	住宿业	100.00		同一控制下的企业合并
1-1、杭州金布丁酒店管理集团有限公司	杭州市	杭州市	住宿业		100.00	同一控制下的企业合并
2、杭州彼德酒店管理集团有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业	100.00		同一控制下的企业合并
3、杭州丁丁酒店管理集团有限公司	杭州市	杭州市	住宿业	100.00		投资设立
4、杭州悦景酒店管理集团有限公司	杭州市	杭州市	住宿业	100.00		投资设立
5、杭州江洋酒店管理集团有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业	100.00		投资设立
6、杭州锦轩酒店管理	杭州市	杭州市	商务服务业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
有限公司						
7、苏州市布丁酒店管理 有限公司	苏州市	苏州市	商务服务业	100.00		非同一控制下 的企业合并
7-1、苏州比德酒店有 限公司	苏州市	苏州市	住宿业		100.00	同一控制下的 企业合并
8、苏州渤海宾馆有限 公司	苏州市	苏州市	住宿业	100.00		同一控制下的 企业合并
9、南京布丁酒店管理 有限公司	南京市	南京市	商务服务业	100.00		投资设立
9-1、南京金一村连锁 酒店有限公司	南京市	南京市	住宿业		100.00	非同一控制下 的企业合并
10、无锡豆丁酒店管理 有限公司	无锡市	无锡市	住宿业	100.00		投资设立
11、上海布丁酒店管理 有限公司	上海市	上海市	商务服务业	100.00		同一控制下的 企业合并
11-1、上海布丁亿乐酒 店管理有限公司	上海市	上海市	住宿业		100.00	同一控制下的 企业合并
11-2、上海爱铺酒店管 理有限公司	上海市	上海市	商务服务业		100.00	同一控制下的 企业合并
12、北京学友酒店管理 有限公司	北京市	北京市	住宿业	100.00		同一控制下的 企业合并
13、北京五千年布丁酒 店管理有限公司	北京市	北京市	住宿业	100.00		投资设立
14、西安爱铺酒店管理 有限公司	西安市	西安市	住宿业	100.00		投资设立
15、陕西布丁酒店管理 有限公司	西安市	西安市	商务服务业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
16、天津布丁酒店管理 有限公司	天津市	天津市	商务服务业	100.00		投资设立
17、武汉布丁酒店管理 有限公司	武汉市	武汉市	餐饮业	100.00		非同一控制下 的企业合并
18、成都豆丁酒店管理 有限公司	成都市	成都市	商务服务业	100.00		投资设立
19、杭州暖橙餐饮管理 有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业	100.00		非同一控制下 的企业合并
20、上海豆丁酒店管理 有限公司	上海市	上海市	商务服务业	100.00		投资设立
21、宁波海曙祖玛酒店 管理有限公司	宁波市	宁波市	住宿业	100.00		非同一控制下 的企业合并
22、杭州学友旅馆有限 公司	杭州市	杭州市	住宿业	100.00		同一控制下的 企业合并
23、杭州拓购供应链管 理有限公司	杭州市	杭州市	批发业	100.00		投资设立
24、浙江康年物业管理 有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业	100.00		投资设立
24-1、杭州合昇酒店管 理有限公司	杭州市	杭州市	酒店管理		51.00	投资设立
24-1-1、杭州尊曼酒店 管理有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业		51.00	投资设立
25、浙江爆米花酒店管 理有限公司	杭州市	杭州市	酒店管理	100.00		同一控制下的 企业合并
25-1、杭州未由数字文 化发展有限公司	杭州市	杭州市	批发业		85.00	投资设立
26、凌云日本株式会社	日本	日本	服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
27、杭州睿创科技有限公司	杭州市	杭州市	零售业	100.00		投资设立
27-1、杭州青吉科技有限责任公司	杭州市	杭州市	零售业		100.00	投资设立
27-1-1、杭州恬静科技有限公司	杭州市	杭州市	零售业		80.00	投资设立
27-1-3、上海逢舜信息技术有限责任公司	上海市	上海市	科技推广和应 用服务业		80.00	投资设立
27-1-4、成都清吉科技有限责任公司	成都市	成都市	零售业		80.00	投资设立
27-1-5、西安富元茂益信息科技有限公司	西安市	西安市	软件和信息技术服务业		80.00	投资设立
27-1-6、杭州康美居科技有限公司	杭州市	杭州市	零售业		80.00	投资设立
27-1-7、南京全洁科技有限公司（注 1）	南京市	南京市	科技推广和应 用服务业		80.00	投资设立
28、杭州布舍文旅发展有限公司	杭州市	杭州市	科技推广和应 用服务业	100.00		投资设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江春秋布舍酒店管理有限[注]	杭州	杭州	服务	60.00		权益法

注：2018 年 8 月，本公司与上海春秋启航酒店管理有限公司共同签署发起协议，成立

浙江春秋布舍酒店管理有限公司（以下简称“春秋布舍”），本公司认缴 600 万元，持有春秋布舍 60%的股权。根据该协议及公司章程约定，本公司对春秋布舍具有重大影响，不构成控制，因此按照权益法核算，不纳入合并范围。

注 1：南京全洁科技有限公司，已于 2022 年 2 月 28 日注销。

(2) 不重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	春秋布舍公司	春秋布舍公司
流动资产	151,150.71	151,142.09
其中：现金和现金等价物	5,691.41	5,682.79
非流动资产		
资产合计	151,150.71	151,142.09
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
净利润	8.62	53.98
其他综合收益		
综合收益总额	8.62	53.98

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：春秋布舍公司		
投资账面价值合计	130,690.42	130,655.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5.17	32.39
—其他综合收益		
—综合收益总额	5.17	32.39

### 三、 金融工具及其风险

#### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本

集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与日元有关，除本集团的几个下属子公司凌云日本株式会社集团以日元、美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、48 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元/日元汇率增加 100 个基点	-51,173.71	-51,173.71	-80,125.93	-80,125.93
人民币对美元/日元汇率降低 100 个基点	51,173.71	51,173.71	80,125.93	80,125.93

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 0.00 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 0.00 元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 100 个基准点			-150,000.00	-112,500.00
人民币基准利率降低 100 个基准点			150,000.00	112,500.00

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本集团在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），设置相应的信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### 四、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

##### 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）短期理财产品				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产			13,493,743.45	13,493,743.45
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			13,493,743.45	13,493,743.45
（1）权益工具投资			13,493,743.45	13,493,743.45
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>13,493,743.45</b>	<b>13,493,743.45</b>
（八）交易性金融负债				



项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 五、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

公司实际控制人为朱晖、朱金利、史央清。截止 2022 年 06 月 30 日，朱晖直接持有公司 19.4420%的股份，史央清直接持有公司 2.1928%的股份，朱金利直接持有公司 1.0463%的股份。朱晖通过明晖易新控制公司 2.9772%的股份、通过时样锦控制公司 2.3541%的股份、通过上海霓云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）控制公司 22.8407%的股份。朱晖、史央清通过杭州领程控制公司 4.6188%的股份，三人直接和间接合计控制公司 55.4719%的股份，而公司的其他股东持股比例较低且分散，三人依其所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

为保证公司的股权稳定和持续发展，经充分协商，朱晖分别与史央清、朱金利于 2010 年 4 月 30 日签署了《一致行动人协议》，该协议约定签署后，双方作为一致行动人，在对公司行使经营管理决策权及在公司股东大会行使提案权及表决权时保持一致，如发生意见不一致的情况，在表决的事项的内容或意见符合国家法律法规、公司章程以及其他相关规定的前提下，最终意见以朱晖的意见为准。

综上，根据《公司法》等相关法律法规的规定，朱晖、朱金利、史央清为公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
浙江春秋布舍酒店管理有限公司	59,345.85		64,176.56	
合计	59,345.85		64,176.56	

## 六、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止本期末，公司主要未决诉讼情况：

(1) 2021 年 12 月，因合伙合同纠纷，杭州拉姆文化有限公司、杭州拉姆文化有限公司笕桥分公司起诉公司子公司杭州暖橙餐饮管理有限公司；涉及标的额人民币 51.4 万元；截止本财务报表报出日，二审尚未判决。

(2) 2022 年 3 月，因房屋租赁合同纠纷，宁波市城展建设工程有限公司起诉公司；涉及标的额人民币 77.49 万元；截止本财务报表报出日，一审尚未判决。

(3) 2021 年 9 月，因房屋租赁合同纠纷，郭红峰起诉公司及子公司南京布丁酒店管理有限公司、南京布丁酒店管理有限公司玄武分公司；涉及标的额人民币 229.26 万元；截止本财务报表报出日，一审尚未判决。

## 七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 八、其他重要事项

**1、 租赁**

**(1) 本集团作为承租人**

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	5,430,021.82
转租使用权资产取得的收入	营业收入	6,055,475.56

**(2) 本集团作为出租人**

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	6,055,475.56
合 计		6,055,475.56

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	7,402,428.36
合 计	7,402,428.36

**九、 公司财务报表主要项目注释**

**1、 应收账款**

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
3 个月以内	13,884,983.56
3 至 6 个月	304,304.10
6 个月至 1 年	1,486,876.02
1 年以上	3,535,352.72

账 龄	年末余额
小 计	19,211,516.40
减：坏账准备	4,280,312.25
合 计	14,931,204.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,211,516.40	100.00	4,280,312.25	22.28	14,931,204.15
其中：					
账龄组合	19,211,516.40	100.00	4,280,312.25	22.28	14,931,204.15
合 计	19,211,516.40	——	4,280,312.25	——	14,931,204.15

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,689,613.43	100.00	4,613,114.24	22.30	16,076,499.19
其中：					
账龄组合	20,689,613.43	100.00	4,613,114.24	22.30	16,076,499.19
合 计	20,689,613.43	——	4,613,114.24	——	16,076,499.19

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	13,884,983.56		

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 6 个月	304,304.10	1,521.52	0.50
6 个月至 1 年	1,486,876.02	743,438.01	50.00
1 年以上	3,535,352.72	3,535,352.72	100.00
合 计	19,211,516.40	4,280,312.25	22.28

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏 账 准 备	4,613,114.24		332,801.99			4,280,312.25
合 计	4,613,114.24		332,801.99			4,280,312.25

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,758,656.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 8.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 477,429.14 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	145,382,284.91	147,644,413.06
合 计	145,382,284.91	147,644,413.06

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
-----	------

账 龄	年末余额
1 年以内	134,683,712.24
1 至 2 年	2,950,924.76
2 至 3 年	986,102.00
3 至 4 年	3,246,440.12
4 至 5 年	106,920.78
5 年以上	15,991,644.97
小 计	157,965,744.87
减：坏账准备	12,583,459.96
合 计	145,382,284.91

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、加盟费及保证金	15,689,053.48	15,743,743.48
租金	1,173,254.99	1,431,294.93
其他	8,587,892.35	8,862,715.00
合并范围内关联方往来款	131,858,543.81	134,218,003.04
小 计	157,965,744.87	160,255,756.45
减：坏账准备	12,583,459.96	12,611,343.39
合 计	145,382,284.91	147,644,413.06

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	938,848.62		11,672,494.77	12,611,343.39
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转回第一阶段				
本年计提	335,374.94			335,374.94
本年转回	363,258.37			363,258.37
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	910,965.19		11,672,494.77	12,583,459.96

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
单项计提	11,672,494.77					11,672,494.77
按账龄组 合计提	938,848.62	335,374.94	363,258.37			910,965.19
合 计	12,611,343.39	335,374.94	363,258.37			12,583,459.96

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
漫果公寓杭州天目山路项目	往来款	18,127,986.52	1 年以内	11.48	
北京学友酒店管理有限公司	往来款	16,056,764.30	1 年以内	10.16	
上海布丁亿乐酒店管理有限公司	往来款	11,694,255.90	1 年以内	7.40	
上海布丁酒店管理有限公司	往来款	9,392,046.64	1 年以内	5.95	
凌云日本株式会社	往来款	9,047,160.00	1 年以内	5.73	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合 计	—	64,318,213.36	—	40.72	

⑦本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	156,178,049.99		156,178,049.99	163,708,049.99		163,708,049.99
对联营、合营企业投资	130,690.42		130,690.42	130,685.25		130,685.25
合 计	156,308,740.41		156,308,740.41	163,838,735.24		163,838,735.24

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
1、杭州甜橙	8,413,649.67			8,413,649.67		
2、杭州拓购	5,000,000.00			5,000,000.00		
3、杭州学友	3,668,506.32			3,668,506.32		
4、康年物业	3,000,000.00			3,000,000.00		
5、陕西布丁	10,590,000.00			10,590,000.00		
6、西安爱铺	18,000,000.00			18,000,000.00		
7、杭州江洋	4,540,000.00			4,540,000.00		
8、南京布丁	16,000,000.00			16,000,000.00		
9、北京五千年	6,600,000.00			6,600,000.00		
10、杭州悦景	1,000,000.00			1,000,000.00		
11、宁波海曙祖玛	2,500,000.00		2,500,000.00	0.00		



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
12、上海布丁	490,000.00			490,000.00		
13、杭州璞邸	300,000.00			300,000.00		
14、苏州布丁	19,500,000.00			19,500,000.00		
15、成都豆丁	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00		
16、杭州彼德	100,000.00			100,000.00		
17、杭州丁丁	100,000.00			100,000.00		
18、无锡豆丁	15,000,000.00			15,000,000.00		
19、北京学友	21,898,000.00			21,898,000.00		
20、武汉布丁	30,000.00		30,000.00	0.00		
21、苏州渤海	12,420,000.00			12,420,000.00		
22、睿创科技	9,500,000.00			9,500,000.00		
23、凌云日本	57,894.00			57,894.00		
合 计	163,708,049.99		7,530,000.00	156,178,049.99		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
浙江春秋布舍酒店管理有限公司	130,685.25			5.17						130,690.42	
小 计	130,685.25			5.17						130,690.42	
合 计	130,685.25			5.17						130,690.42	

**4、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,159,189.08	43,383,210.86	74,244,807.30	64,491,403.07
其他业务	6,087,569.74	3,913,153.14	7,911,100.03	6,569,626.19
合 计	45,246,758.82	47,296,364.00	82,155,907.33	71,061,029.26

**5、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5.17	32.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,596,943.90	-25,938,430.58
理财产品投资收益	316.75	59,371.61
合 计	-8,596,621.98	-25,879,026.58

**十、 补充资料****1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-338,662.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	277,350.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-2,145,836.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	424,822.35	
小 计	-1,782,325.54	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-1,782,325.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-118.93	-0.83	-0.83
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-113.74	-0.79	-0.79

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

布丁酒店浙江股份有限公司董事会秘书办公室

布丁酒店浙江股份有限公司  
2022 年 8 月 26 日