

证券代码：836977

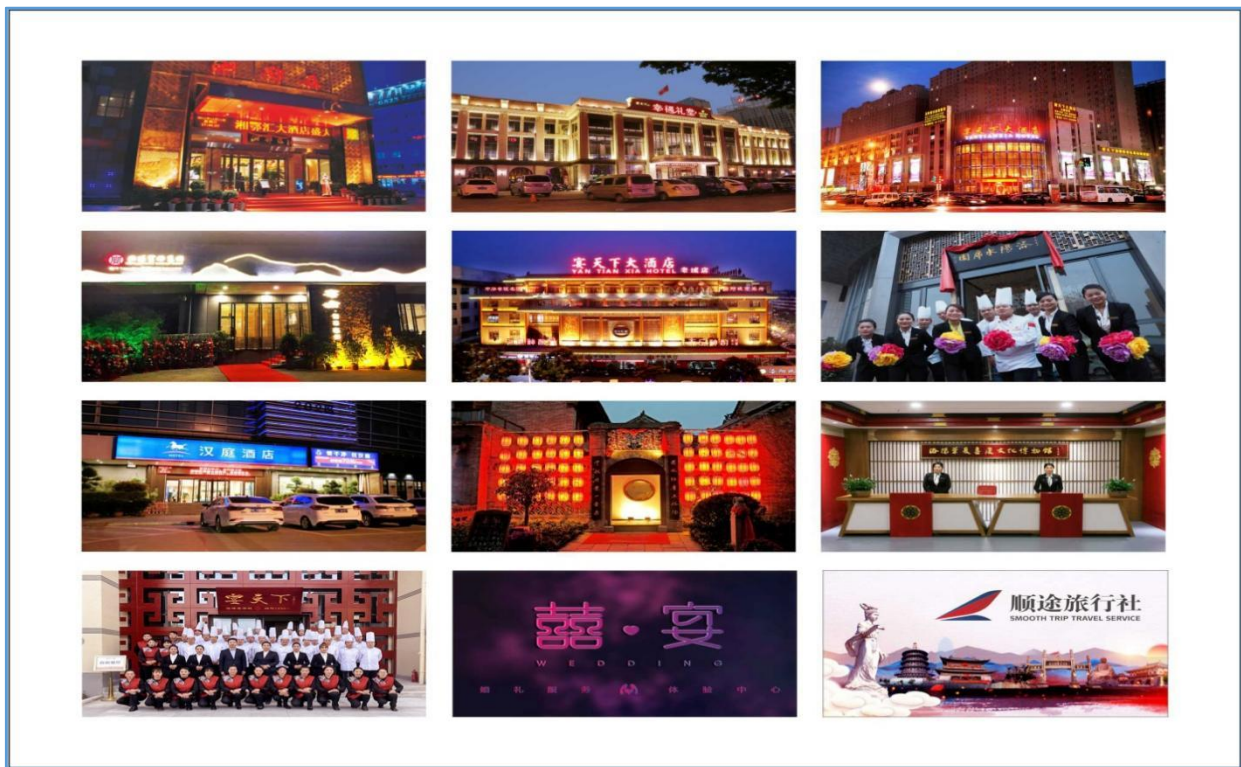
证券简称：洛阳餐旅

主办券商：中泰证券



洛阳餐旅  
NEEQ: 836977

洛阳餐旅实业股份有限公司  
Luoyang Hospitality Industrial Co.,LTD



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 .....                | 8   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 10  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 21  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 31  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 37  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 40  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 45  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 134 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事申灵杰、王正杰、监事会主席周新阳对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司董事会及其董事（申灵杰、王正杰除外）、监事会及其监事（周新阳除外）、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连带责任。

公司实际控制人洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会因政府部门工作制度要求，报告审批需要一定流程，截至年报披露日，暂未完成内部审批流程，未出具对公司 2022 年度报告的书面确认意见。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | √是 □否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | □是 √否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | √是 □否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | √是 □否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | □是 √否 |
| 是否被出具非标准审计意见   | □是 √否 |

### 1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

| 姓名  | 职务 | 董事会或监事会投票情况 | 异议理由  |
|-----|----|-------------|---|
| 申灵杰 | 董事 | 反对          | 董事申灵杰在公司第二届董事会第二十一次会议中《关于〈2022 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》投反对票，具体反对意见详见董事会决议内容。 |
| 王正杰 | 董事 | 未出席         | 董事王正杰因个人工作调整，暂无法履职，无法对 2022 年年度报告内容进行确认。                              |
| 周新阳 | 监事 | 未出席         | 董事王正杰因个人工作调整，暂无法履职，无法对 2022 年年度报告内容进行确认。                              |

### 2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事王正杰个人原因未出席会议。

**【重大风险提示表】**

| 重大风险事项名称                | 重大风险事项描述及分析   |
|-------------------------|---|
| <p>1、子公司租赁房产的持续使用风险</p> | <p>子公司水席园和幸福礼堂现经营办公用房所在土地的性质为集体土地，该地块及上盖楼房未取得《土地使用权证》和《房屋所有权证》，该等房产租赁虽经由村民代表大会决议，并由村民委员会和乡政府同时出具声明，声明两处房屋在未来一定期限内不会列入拆迁、改造计划，不会影响幸福礼堂和水席园在未来一定时间内的正常营业活动。但是，两家子公司租赁的经营办公用房未办理产权手续，仍存在被政府征收以及因没有办理土地转用审批手续继而引发土地上所建房产无法使用的风险。</p> <p>应对措施：该等土地权利人对已房产权属进行确认，并对其出租做出村民代表大会决议同意对外出租，同时由村民委员会和乡政府出具房产未来一定期限内不会列入拆迁、改造计划的声明；我司将持续关注该地块情况，如有变化将及时作出应对措施。</p>                  |
| <p>2、食品安全风险</p>         | <p>公司主要经营餐饮和酒店客房服务，食品安全问题是公司经营的重中之重。公司虽然已设立“食品配送中心化验室”，对进货进行化验，拒绝不合格食材进入酒店，但公司在经营过程中仍可能出现疏忽，在食材采购、配送以及菜品加工生产过程中的质量控制不能达到法律法规及行业要求，发生食品安全问题继而给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过了“GB/T22000 食品安全管理体系”认证，在制度上加强对食品安全的管理，工作过程上将继续加强对原材料质量的监管，统一采购原材料统一验收，从源头控制菜品的质量稳定性和安全性，与供应商建立战略合作伙伴关系，保证原材料供应链完整和稳定。厨房生产的菜品保质保量，凡不符合质量标准的成品一律禁止进入餐厅销售；坚持食品留样、操作间及操作工具定期消毒、环境卫生清扫等制度，消除细菌</p> |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>滋生的环境，通过层层把关，确保出品的合格率。</p>  |
| 3、现金结算风险        | <p>公司属于住宿、餐饮行业，现金结算是行业内普遍存在的结算方式。报告期内，公司的客户主要为散客，除采用银联 POS 机、微信支付、支付宝和储值卡消费外，主要以现金方式结算。2022 年以现金结算销售的金额为 7849311.6 元，占当期营业收入的比例为 12.95%。如未来公司不能很好地执行资金结算内控制度，公司营业收入的真实、准确和完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会大幅降低。</p> <p>应对措施：公司一直高度重视公司的现金管理，已建立了相应的各子公司收入确认内部控制体系，建立科学合理的岗位设置，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。每天出纳人员到各酒店去收款，（各酒店收银人员每天中午和晚上 2 次把收取的营业款随着软件里打出的营业小票一起投入到投币箱中），出纳人员根据打出的小票清点现金，无误后把收取的现金存入银行。公司下属各子公司日常业务实行定额备用金制度。各门店经营备用金为 2000 元，各公司必须严格遵守财务报销手续，报销凭证应先由经办人签字，经过会计审核，单位领导签字批准后方可到财务中心办理结算手续。公司还定期和不定期的对公司的现金管理情况进行检查，保证各公司不存在坐支的现象。</p> |
| 4、新冠疫情传染疾病风险影响  | <p>公司及旗下子公司 2022 年因持续受全国新冠疫情传染疾病影响，配合当地疫情防控措施，为减少人员聚集，控制接待规模，使公司宴会接待量下降；加之 10 月-12 月根据政府相关部门要求取消餐饮堂食，各子公司处于停业或者半停业状态。</p> <p>应对措施：针对新冠疫情传染疾病持续影响，公司一方面沟通相关部门沟通减免房屋租赁成本和相关税费，申请有关用工补贴，另一方面通过增加市场外卖方式提高营业收入，目前经营逐步呈上升趋势。</p>   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目              |   | 释义                          |
|-------------------|---|-----------------------------|
| 洛阳餐旅、股份公司、公司、餐旅实业 | 指 | 洛阳餐旅实业股份有限公司                |
| 洛阳市国资委            | 指 | 洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人 |

|           |   |   |
|-----------|---|---|
| 文旅集团      | 指 | 洛阳文化旅游投资集团有限公司，系洛阳旅游发展集团资产管理有限公司控股股东    |
| 旅发资管      | 指 | 洛阳旅游发展集团资产管理有限公司，系洛阳餐旅控股股东              |
| 餐旅集团      | 指 | 洛阳餐旅（集团）股份有限公司，系洛阳餐旅股东                  |
| 源铄基金      | 指 | 河南省源铄互联网产业发展基金（有限合伙），系洛阳餐旅股东            |
| 申诚大酒店     | 指 | 洛阳申诚大酒店有限公司（原洛阳申诚全聚德大酒店有限公司），系洛阳餐旅全资子公司 |
| 湘鄂汇       | 指 | 河南湘鄂汇餐饮管理有限公司，系洛阳餐旅全资子公司                |
| 申诚快捷      | 指 | 洛阳申诚快捷酒店有限公司，系洛阳餐旅控股子公司                 |
| 水席园       | 指 | 洛阳水席园旗舰店有限公司，系洛阳餐旅控股子公司                 |
| 老城宴天下     | 指 | 洛阳老城宴天下大酒店有限公司，系洛阳餐旅全资子公司               |
| 幸福礼堂      | 指 | 洛阳宴天下幸福礼堂大酒店有限公司，系洛阳餐旅全资子公司             |
| 洛阳宴愉、新区宴愉 | 指 | 洛阳宴愉餐饮服务有限公司，系洛阳餐旅全资子公司                 |
| 古城宴愉      | 指 | 洛阳老城洛邑古城宴愉餐饮服务有限公司，系洛阳餐旅全资子公司           |
| 喜庆博物馆     | 指 | 洛阳华夏喜庆文化博物馆，系洛阳餐旅全资子公司                  |
| 囍宴婚庆、婚庆策划 | 指 | 洛阳囍宴婚庆策划有限公司，系洛阳餐旅全资子公司                 |
| 顺途旅行社     | 指 | 洛阳旅发集团顺途旅行社有限公司，系洛阳餐旅全资子公司              |
| 栾川宴天下     | 指 | 宴天下（栾川县）餐饮服务有限公司，系洛阳餐旅全资子公司             |
| 公司章程      | 指 | 《洛阳餐旅实业股份有限公司章程》                        |
| 主办券商、中泰证券 | 指 | 中泰证券股份有限公司                              |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                              |
| 报告期、本期    | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日        |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 洛阳餐旅实业股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写 | Luoyang Hospitality Industrial Co., Ltd |
| 证券简称    | 洛阳餐旅                                    |
| 证券代码    | 836977                                  |
| 法定代表人   | 丁波                                      |

### 二、 联系方式

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书         | 丁波                          |
| 联系地址          | 洛阳市老城区状元红路与经八路口老城区合署办公楼 9 楼 |
| 电话            | 0379-60666118               |
| 传真            | 0379-60666577               |
| 电子邮箱          | db0424@sina.com             |
| 公司网址          | www.hacyly.com              |
| 办公地址          | 洛阳市老城区状元红路与经八路口老城区合署办公楼 9 楼 |
| 邮政编码          | 471000                      |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn             |
| 公司年度报告备置地     | 公司办公室                       |

### 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            | 2010 年 11 月 2 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 21 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 住宿和餐饮业（H）-餐饮业（H62）-正餐服务（H621）-（H6210）                                    |
| 主要业务            | 餐饮、住宿、婚庆、旅游  |
| 主要产品与服务项目       | 餐饮与酒店客房服务  |
| 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）       | 152,500,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（洛阳旅游发展集团资产管理有限公司）  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会），一致行动人为（洛阳旅游发展集团资产管理有限公司）                      |



#### 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 | 91410300563740635F     | 否        |
| 注册地址     | 河南省洛阳市洛龙区亚威卓越国际广场 4 号楼 | 否        |
| 注册资本     | 152,500,000            | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                  |     |
|------------------|----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 中泰证券                             |     |
| 主办券商办公地址         | 济南市经七路 86 号证券大厦                  |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 中泰证券                             |     |
| 会计师事务所           | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）             |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 崔玉强                              | 赵灿  |
|                  | 1 年                              | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室 |     |

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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                                     | 60,606,591.74  | 94,199,959.28  | -35.66% |
| 毛利率%                                     | 53.98%         | 56.88%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -21,898,987.96 | -20,117,791.73 | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -17,066,371.01 | -19,688,140.41 | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -10.11%        | -8.47%         | -       |
| 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） | -7.88%         | -8.29%         | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.1436        | -0.1319        | -       |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 328,792,521.96 | 340,141,870.87 | -3.34% |
| 负债总计            | 114,457,601.10 | 103,074,972.00 | 11.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 205,604,001.39 | 227,502,989.35 | -9.63% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.35           | 1.49           | -9.40% |
| 资产负债率%（母公司）     | 26.48%         | 24.88%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 34.81%         | 30.30%         | -      |
| 流动比率            | 192.25%        | 241.46%        | -      |
| 利息保障倍数          | -2.76          | -8.63          | -      |

##### (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 | 8,159,701.46 | 2,487,791.01 | 227.99% |
| 应收账款周转率       | 13.06        | 23.51        | -       |
| 存货周转率         | 10.42        | 12.40        | -       |

**(四) 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -3.34%  | -5.79%  | -     |
| 营业收入增长率% | -35.66% | 10.95%  | -     |
| 净利润增长率%  | -       | -45.03% | -     |

**(五) 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末        | 本期期初        | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 152,500,000 | 152,500,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           | 0.00% |

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 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   | 1,281.79             |
| 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 | 264,623.52           |
| 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                           | -5,372,839.35        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 316,798.02           |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>-4,790,136.02</b> |
| 所得税影响数   | 2,552.99             |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 39,927.94            |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>-4,832,616.95</b> |

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

**1、 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

**2、 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

《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响；

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为餐饮旅游服务行业，公司坚持以餐饮主业，同时向宾馆、旅游、文化创意、白酒开发销售、婚庆、OTA 电子商务旅游等多领域拓展，形成多元化发展态势。公司一方面定位于生产优质的菜品，为广大消费者提供健康营养、物美价廉的菜品，满足人们日益提高的饮食需求；另一方面，旗下子公司申诚快捷酒店经营酒店宾馆业务，为客户商务办公、出差旅游提供贴心至臻的客房服务；旗下子公司洛阳囍宴婚庆策划有限公司为客户提供婚庆及其它宴会的策划、实施等系列服务。公司作为主营餐饮及酒店客房服务的企业主要消费群体包括家庭、商务人群、行政部门以及众多消费者个人；客户地域分布主要是洛阳市区和周边县市，加之洛阳作为世界历史文化名城和中国优秀旅游名城，旅游季节也有许多世界各地游客到公司酒店用餐或入住，通过直接面向广大终端消费者提供餐饮、客房服务以获取收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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% |         |
| 货币资金   | 123,635,920.60 | 37.60%   | 112,438,278.84 | 33.06%   | 9.96%   |
| 应收票据   |                |          |                |          |         |
| 应收账款   | 4,505,663.50   | 1.37%    | 3,875,879.70   | 1.14%    | 16.25%  |
| 存货     | 2,331,547.91   | 0.71%    | 3,021,489.62   | 0.89%    | -22.83% |
| 投资性房地产 | 38,166,460.65  | 11.61%   | 43,539,300.00  | 12.80%   | -12.34% |
| 长期股权投资 |                |          |                |          | -30.14% |
| 固定资产   | 3,427,464.53   | 1.04%    | 4,399,401.53   | 1.29%    | -22.09% |
| 在建工程   |                |          |                |          |         |
| 无形资产   | 83,029.74      | 0.03%    | 182,327.59     | 0.05%    | -54.46% |
| 商誉     |                |          |                |          |         |
| 短期借款   | 18,950,000.00  | 5.76%    | 19,000,000.00  | 5.59%    | -0.26%  |
| 长期借款   |                |          |                |          | 44.36%  |
| 其他应收款  | 9,213,007.70   | 2.80%    | 13,187,978.21  | 3.87%    | -30.14% |
| 应付账款   | 25,366,165.04  | 7.71%    | 17,571,083.16  | 5.17%    | 44.36%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、存货期末余额为 2,331,547.91 元，较本期期初 3,021,489.62 元减少 689,941.71 元，降幅 22.83%，主要是本期加强存货管理，降低库存标准导致存货金额减少。

2、其他应收款余额为 9,213,007.70 元，较本期期初 13,187,978.21 元，减少 3,974,970.51 元，减少 30.14%，主要原因为本期末应收餐旅集团的债权转让款 14,916,764.80 元仍未收回，账龄增加，导致本期计提较高的信用减值损失。

3、投资性房地产期末余额为 38,166,460.65 元，较本期期初 43,539,300.00 元减少 5,372,839.35 元，降幅 12.34%，主要是 2022 年房屋价格下跌所致。

4、固定资产期末余额为 3,427,464.53 元，较本期期初 4,399,401.53 元减少 971,937 元，降幅 22.09%，主要是本期计提折旧所致。

5、无形资产期末余额为 83,029.74 元，较本期期初 182,327.59 元减少 99,297.85 元，降幅 54.46%，主要是本期摊销所致。

6、应付账款本期余额为 25,366,165.04 元，较本期期初 17,571,083.16 元增加 7,795,081.88 元，增加 44.36%，主要是受疫情影响给供货商结算速度变慢导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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     | 60,606,591.74  | -         | 94,199,959.28  | -         | -35.66% |
| 营业成本     | 27,888,272.62  | 46.02%    | 40,619,636.92  | 43.12%    | -31.34% |
| 毛利率      | 53.98%         | -         | 56.88%         | -         | -       |
| 销售费用     | 31,548,395.88  | 52.05%    | 44,337,201.34  | 47.07%    | -28.84% |
| 管理费用     | 10,479,324.65  | 17.29%    | 14,556,050.05  | 15.45%    | -28.01% |
| 研发费用     | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | -       |
| 财务费用     | 4,813,831.89   | 7.94%     | 3,928,929.32   | 4.17%     | 22.52%  |
| 信用减值损失   | -4,586,357.38  | -7.57%    | -4,212,583.07  | -4.47%    | -       |
| 资产减值损失   | 118,225.79     | 0.20%     | -2,429,207.05  | -2.58%    | -       |
| 其他收益     | 409,194.81     | 0.68%     | 533,691.61     | 0.57%     | -23.33% |
| 投资收益     | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | -       |
| 公允价值变动收益 | -5,372,839.35  | -8.87%    | -802,396.70    | -0.85%    |         |
| 资产处置收益   | 1,281.79       | 0.00%     | -118,694.85    | -0.13%    |         |
| 汇兑收益     | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | -       |
| 营业利润     | -23,873,904.80 | -39.39%   | -16,828,431.62 | -17.86%   | -       |
| 营业外收入    | 217,137.41     | 0.36%     | 136,945.76     | 0.15%     | 58.56%  |
| 营业外支出    | 44,910.68      | 0.07%     | 111,051.55     | 0.12%     | -59.56% |
| 净利润      | -22,731,978.01 | -37.51%   | -19,312,392.58 | -20.50%   | -       |

#### 项目重大变动原因：

1、报告期实现营业收入 60,606,591.74 元，较去年同期 94,199,959.28 元，减少 33,593,367.54 元，减少 35.66%，主要原因系去年疫情持续时间较长、申诚大酒店（原全聚德大酒店）停业、申诚快捷停业装修改造，导致营业收入减少。

2、报告期营业成本 27,888,272.62 元，较去年同期 40,619,636.92 元，减少 12,731,364.3 元，减少 31.34%，主要原因为营业收入减少相应营业成本减少

3、销售费用 31,548,395.88 元，较去年同期 44,337,201.34 元，减少 12,788,805.46 元，减少 28.84%，主要原因为疫情封控导致停业，人工费用大幅减少 3,910,721.29 元，减免部分房租导致租赁费减少 1,720,204.09 元，办公费，广告宣传费，加盟费，能源费等其他费用合计减少 2,130,521.37 元。个别子公司长期待摊费用在 2021 年度或者 2022 年初已摊销完毕导致摊销费用减少 2,774,782.14 元。

4、管理费用 10,479,324.65 元，较去年同期 14,556,050.05 元，减少 4,076,725.40 元，减少 28.01% 元，主要原因为疫情封控导致停业，在岗时间减少工资相应减少，也未产生其他绩效工资导致人工费用减少 2,878,346.97 元。

5、资产减值损失 118,225.79 元，去年同期为-2,429,207.05 元，主要原因是公司加强对长期挂账

的预付账款进行管理，本期转回预付账款坏账 118,225.79 元。

6、公允价值变动损益-5,372,839.35 元，去年同期-802,396.70 元，主要原因是公司持有的投资性房地产房屋价格下跌所致。

7、营业外收入 217,137.41 元，较去年同期 136,945.76 元，增加 80,191.65 元，增加 58.56%，主要原因是本期政府补助增加 112,423.84 元所致。

8、营业外支出 44,910.68 元，较去年同期 111,051.55 元，减少 66,140.87 元，减少 59.56%，主要原因是本期非流动资产报废损失及其他营业外支出减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 57,123,595.58 | 90,274,610.10 | -36.72% |
| 其他业务收入 | 3,482,996.16  | 3,925,349.18  | -11.27% |
| 主营业务成本 | 27,006,561.86 | 39,026,522.02 | -30.80% |
| 其他业务成本 | 881,710.76    | 1,593,114.90  | -44.65% |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 餐饮收入   | 50,502,535.36 | 23,670,794.97 | 53.13% | -34.68%      | -30.15%      | -3.04%        |
| 客房收入   | 1,924,596.07  | 149,470.31    | 92.23% | -64.66%      | -16.39%      | -4.48%        |
| 婚庆策划收入 | 4,696,464.15  | 3,186,296.58  | 32.16% | -37.51%      | -35.37%      | -1.88%        |

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

1、本期实现餐饮收入 50,502,535.36 元，较去年同期 77,313,328.34 元，减少 26,810,792.98 元，减少 34.68%，主要原因是报告期疫情封控时间较长，申诚大酒店（原全聚德大酒店）停业，导致收入下降。

2、本期客房收入 1,924,596.07 元，较去年同期 5,446,300.77 元，减少 3,521,704.7 元，减少 64.66%，主要原因是疫情封控时间较长，加上子公司申诚快捷酒店管理有限公司停业改造所致。毛利率下降 4.48 个百分点，主要系固定成本未随着收入下降而减少



3、本期婚庆策划收入 4,696,464.15 元，较去年同期 7,514,980.99 元，减少 2,818,516.84 元，减少 37.51%，主要原因是报告期疫情封控时间较长，严重影响公司经营所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|---------|----------|
| 1  |    |      |         |          |
| 2  |    |      |         |          |
| 3  |    |      |         |          |
| 4  |    |      |         |          |
| 5  |    |      |         |          |
| 合计 |    |      |         | -        |

报告期内，公司通过直接向大众提供餐饮及酒店客房服务获取收入，受餐饮及酒店行业性质的影响，公司客户分散、流动性大，均未对外签订销售合同，故难以统计销售客户情况。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商           | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 洛阳盈德溢商贸有限公司   | 1,398,241.25 | 5.01%   | 否        |
| 2  | 洛阳市西工区胡康隆牛羊肉店 | 1,281,451.95 | 4.59%   | 否        |
| 3  | 洛阳浩航商贸有限公司    | 1,251,819.17 | 4.49%   | 否        |
| 4  | 郑州天一水产食品有限公司  | 1,153,108.13 | 4.13%   | 否        |
| 5  | 洛阳市西工区李粉霞生肉店  | 1,024,411.75 | 3.67%   | 否        |
| 合计 |               | 6,109,032.25 | 21.91%  | -        |

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,159,701.46  | 2,487,791.01  | 227.99% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,188,834.00 | -9,873,500.19 | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,895,376.43 | -9,944,463.59 | -       |

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动现金流量净额 8,159,701.46 元，较去年同期 2,487,791.01 元，增加 5,671,910.45 元，增长 227.99%，主要原因是虽然本期疫情封控原因，收入大幅下降导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 34,621,435.61 元，但购买商品支付的现金较上期也减少 19,402,508.91 元，同时支付给职工以及为职工支付的现金减少 7,007,613.94 元，支付的期间费用较上期减少，支付其他与经营活动有关的

现金较上期减少 13,582,336.44 元。

本期经营活动现金流量净额 8,159,701.46 元，净亏损 22,731,978.01 元，差异主要系：（1）其他应收款中应收餐旅集团的债权转让款 14,916,764.80 元随着账龄增加，计提信用减值损失增加，影响金额为 4,586,357.38 元；（2）使用权资产、固定资产的折旧影响金额为 6,665,632.60 元；（3）投资性房地产公允价值变动影响金额为 5,372,839.35 元；（4）新租赁准则下租赁资产的利息费用计入财务费用，财务费用影响金额为 6,311,879.15 元；（5）本期受疫情影响，延期支付供应商款项，经营性应付项目的增加影响金额为 7,370,705.57 元。

2、本期投资活动现金流量净流出金额 1,188,834 元，去年同期净流出 9,873,500.19 元，主要原因是本期收回理财所致。

3、本期筹资活动现金流量净流出金额 5,895,376.43 元，去年同期净流出 9,944,463.59 元，主要原因是偿还债务支付的现金减少 1,000,000 元，疫情原因租赁费用减少，支付的其他与筹资活动有关的现金减少 2,066,163.84 元所致。

### （三） 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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           |
|-------|-------|-------|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 老城宴天下 | 控股子公司 | 餐饮服务  | 10,000,000 | 42,376,187.21 | -7,430,135.22 | 9,255,905.27   | -7,095,371.20 |
| 幸福礼堂  | 控股子公司 | 餐饮服务  | 5,000,000  | 32,751,298.28 | -7,127,107.70 | 5,599,180.72   | -1,404,332.51 |
| 水席园   | 控股子公司 | 餐饮服务  | 15,000,000 | 22,983,050.29 | 12,139,444.86 | 13,249,426.03  | -613,694.23   |
| 新区宴愉  | 控股子公司 | 餐饮服务  | 2,600,000  | 4,702,346.19  | 1,503,063.99  | 6,806,542.8700 | 82,067.9      |
| 古城宴愉  | 控股子公司 | 餐饮服务  | 500,000    | 328,512.84    | -1,509,812.34 | 446,515.4300   | -82,067.9     |
| 申诚快捷  | 控股子公司 | 住宿、餐饮 | 3,000,000  | 18,492,778.95 | 7,772,050.04  | 1,984,711.59   | -2,462,853.89 |

|       |       |        |            |                |                |              |               |
|-------|-------|--------|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|       | 司     | 服务     |            |                |                |              |               |
| 囍宴婚庆  | 控股子公司 | 庆典礼仪服务 | 500,000    | 4,926,750.51   | 3,070,453.69   | 4,707,797.33 | -99,272.76    |
| 栾川宴天下 | 控股子公司 | 餐饮服务   | 1,000,000  | 3,238,211.17   | 1,128,441.68   | 4,453,351.88 | 331,284.71    |
| 喜庆博物馆 | 控股子公司 | 藏品收藏   | 1,000,000  | 3,728,228.06   | -7,932,378.58  | 0            | -1,354,175.57 |
| 顺途旅行社 | 控股子公司 | 旅游服务   | 2,000,000  | 105,176,211.51 | 4,187,523.31   | 0            | 1,096,409.32  |
| 申诚大酒店 | 控股子公司 | 餐饮服务   | 13,000,000 | 26,862,589.42  | 3,114,283.10   | 328.84       | -425,757.76   |
| 湘鄂汇   | 控股子公司 | 餐饮服务   | 2,000,000  | 544,235.80     | -15,005,686.03 | 0            | -234,412.21   |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型    | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品    | 募集资金 | 0     | 0       | 不存在                            |
| <b>合计</b> | -    | 0     |         | -                              |

注：公司本期利用不超过 8,000 万元的募集资金购买理财产品，期末均已到期。

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司在提供餐饮、住宿服务为主导经营的基础上，坚持“物超所值，感动服务”的思路，挖掘潜在客户的需求，加大拓展市场力度，通过不断地创新菜品，提供标准化、规范化、个性化产品和服务，并在绩效激励、销售推广、挖掘潜力市场、生产性人力资源结构管理等方面加大了调整和投入，积极提升公司的经营能力、生产能力和创新能力，确保公司经营持续稳定发展。由于国内餐饮行业形势的变化，行业内的经营划分趋向细化，专业小而精和政府对于公职人员及家庭各种宴会数量的限制等因素对餐饮行业宴会市场的影响，加之公司旗下各子公司在 2022 年因持续受疫情因素的重大影响，导致客流量明显减少，对公司的经营业绩受到较大的影响。

公司一方面加强与外部融资机构的紧密合作，为公司下一步发展提供资金支持；另一方面积极调整经营策略、营销手段，逐步调整、完善、整合公司婚庆及宴会市场功能，扩大服务功能范围，改善公司业绩现状。

报告期内公司营业收入 60,606,591.74 元，营业成本 27,888,272.62 元，经营活动产生的现金流量净额 8,159,701.46 元，货币资金期末余额 123,635,920.60 元，公司具有持续的营运能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 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.(七) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(八) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(九) |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由       | 是否结案 | 涉及金额          | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况                         | 临时公告披露时间   |
|--------|---------|----------|------|---------------|----------|-----------------------------------|------------|
| 源铄基金   | 餐旅集团    | 股份回购合同纠纷 | 否    | 58,657,315.10 | 否        | 针对一审判决，被告餐旅集团向洛阳市中级人民法院提起二审上诉，诉讼请 | 2022年1月18日 |

|      |           |        |   |                |   |   |                  |
|------|-----------|--------|---|----------------|---|---|------------------|
|      |           |        |   |                |   | <p>求如下：</p> <p>一、依法撤销洛阳市西工区人民法院（2021）豫 0303 民初 6352 号民事判决书，改判驳回上诉人的全部诉讼请求。</p> <p>二、本案一审、二审全部诉讼费用由被上诉人承担。</p> <p>公司作为第三人于 2022 年 8 月 9 日收到洛阳市中级人民法院传票，开庭时间 2022 年 8 月 24 日 15:30。</p> |                  |
| 餐旅集团 | 旅发集团、旅发资管 | 房屋买卖纠纷 | 是 | 102,289,100    | 否 | 2022 年 2 月 24 日收到河南省洛阳市中级人民法院作出的民事裁定书，驳回餐旅集团的起诉。  | 2021 年 10 月 20 日 |
| 总计   | -         | -      | - | 160,946,415.10 | - | -   | -                |

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

1、公司作为第三方涉及股份回购合同纠纷，2022 年 6 月 25 日河南省洛阳市西工区人民法院已作出一审判决，判决结果如下：

一、洛阳餐旅（集团）股份有限公司于本判决生效之日起三十日内向河南省源铄互联网产业发展基

金（有限合伙）支付回购金额 58,657,315.10 元；

二、洛阳餐旅（集团）股份有限公司于本判决生效之日起三十日内向河南省源铄互联网产业发展基金（有限合伙）支付违约金（以 58,657,315.10 元为基数，自 2021 年 8 月 6 日起按每日 0.6‰计算至实际履行之日止）；

三、驳回河南省源铄互联网产业发展基金（有限合伙）的其他诉讼请求。

针对一审判决书，被告洛阳餐旅（集团）股份有限公司向洛阳市中级人民法院提起二审上诉，公司作为第三人于 2022 年 8 月 9 日收到洛阳市中级人民法院传票，2023 年 3 月 16 日收到河南省洛阳市中级人民法院民事判决书（2022）豫 03 民终 5657 号。判决如下：

一、维持河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫 0303 民初 6352 号民事判决第一项；

二、撤销河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫 0303 民初 6352 号民事判决第三项；

三、变更河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫 0303 民初 6352 号民事判决第二项为：洛阳餐旅（集团）股份有限公司于本判决生效之日起三十日内向河南省源铄互联网产业发展基金（有限合伙）支付违约金(以 58,657,315.07 元为基数，自 2021 年 8 月 6 日起按照年利率 15.4%计算至实际清偿之日止)；

四、驳回河南省源铄互联网产业发展基金(有限合伙)的其他诉讼请求。

该诉讼发生在股东层面，暂不会对公司经营产生重大不利影响。

2、公司作为第三方于 2022 年 2 月 24 日收到河南省洛阳市中级人民法院在 2022 年 2 月 17 日作出的民事裁定书，判决结果如下：驳回洛阳餐旅（集团）股份有限公司的起诉，故该诉讼不会对公司生产经营产生重大不利影响。

## (二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额      | 担保余额      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 9,000,000 | 8,296,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     |           |           |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 |           |           |

|                            |  |  |
|----------------------------|--|--|
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 |  |  |
| 公司为报告期内出表公司提供担保            |  |  |

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                 | 预计金额         | 发生金额         |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |              |              |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 500,000.00   | 21,070.75    |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |              |
| 其他                     | 4,000,000.00 | 3,963,370.01 |

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 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 |      |            |
| 与关联方共同对外投资 |      |            |
| 提供财务资助     | 0    | 882,000.00 |
| 提供担保       |      |            |
| 委托理财       |      |            |

**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：**

李武军为使申诚快捷的装修工程得以顺利进行，通过第三方平台取得借款后转给子公司使用，利息为其通过平台借款的实际利率，不存在通过赚取利率差价损害公司股东利益的行为，亦不存在资金占用。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

单位：元



| 关联交易对象 | 关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额       | 是否已被采取行政监管措施 | 是否已被采取自律监管措施 | 是否履行必要决策程序 | 是否完成整改 |
|--------|------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|--------|
| 李武军    | 否                            | 882,000.00 | 否            | 否            | 已事后补充履行    | 是      |
| 总计     | -                            | 882,000    | -            | -            | -          | -      |

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

为解决子公司洛阳申诚快捷酒店有限公司（以下简称“申诚快捷”）装修改造、更新设施设备的资金需求，公司副总经理、申诚快捷法定代表人李武军于 2022 年 4 月 15 日通过“平安付科技”平台贷款 882,000 元，用于支付申诚快捷装修款，年综合利率 15.09%、期限 3 年。本次交易构成关联交易，现予以确认。公司已于 2023 年 4 月 19 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，该议案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

李武军为使申诚快捷的装修工程得以顺利进行，通过第三方平台取得借款后转给公司使用，利息为其通过平台借款的实际利率，不存在通过赚取利率差价损害公司股东利益的行为，亦不存在资金占用。

**(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

| 临时公告索引   | 事项类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额            | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|------------|-----------------|----------|------------|
| 2022-003 | 对外投资 | 其他（闲置募集资金） | 80,000,000.00 元 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

全资子公司洛阳旅发集团顺途旅行社有限公司在不影响公司正常业务以及保证资金安全的前提下，使用不超过人民币 8,000 万元闲置募集资金购买低风险理财产品，在该额度内，购买理财产品资金可以循环使用，并由公司董事会授权管理层进行具体安排并签署相关协议，上述事项已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2022-007）。

在确保日常经营资金需求及资金安全的前提下，利用闲置募集资金适度购买低风险的理财产品能提高公司闲置募集资金的利用率，为公司股东谋取更多的投资回报，不会影响公司业务的连续性与管理层稳定性。

(七) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期     | 承诺来源            | 承诺类型       | 承诺具体内容   | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|------------|-----------------|------------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年3月20日  |            | 收购              | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争  | 未履行    |
| 其他股东       | 2015年11月24日 |            | 挂牌              | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年11月24日 |            | 挂牌              | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年7月5日   |            | 收购              | 其他承诺（关联交易） | 其他（关联交易）   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年7月5日   |            | 收购              | 其他承诺（独立性）  | 其他（独立性）  | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2018年9月19日  |            | 发行              | 业绩补偿承诺     | 其他（2018年至2020年每年“餐饮与酒店业务板块实际净利润之和”、也即经具有证券从业资格的会计师事务所审计合并报表口径净利润扣除子公司顺途旅行社经财务审计净利润的余额（扣除少数股东利润）如果分别低于目标净利润 900 万元、1050 万元、1300 万元人民币，餐旅集团应当向公司给予现金补偿。） | 未履行    |
| 其他股东       | 2018年12月3日  | 2019年6月30日 | 其他（2018-047号公告） | 其他承诺（债权转让） | 其他（受让公司宜阳海斯迪应收账款 1,491 万元。）  | 未履行    |

承诺事项履行情况

| 事项                              | 是或否 | 是否完成整改 |
|---------------------------------|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导 | 不涉及 | 不涉及    |

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| 致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息   |     |     |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺  | 是   | 否   |

1、2017 年 3 月 20 日，公司收购人“洛阳旅游发展集团有限公司”及控股股东“洛阳旅游发展集团资产管理公司”，共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，2019 年由于“洛阳市政府国有资产监督管理委员会”将国有资产“洛阳旅发大酒店有限公司”（原“洛阳大酒店”）、“洛阳东山宾馆有限公司”无偿划拨至旅发资管的控股股东“洛阳旅游发展集团公司”，旅发集团收购“洛阳承园实业有限公司”，持有其 40%股份，形成同业竞争；相关方正在积极采取措施减少或消除同业行为。

2、公司 2018 年第一次股票发行方案中，公司、股东餐旅集团和源铄基金共同约定：2018 年至 2020 年每年“餐饮与酒店业务板块实际净利润之和”、也即经具有证券从业资格的会计师事务所审计合并报表口径净利润扣除子公司顺途旅行社经财务审计净利润的余额（扣除少数股东利润）如果分别低于目标净利润 900 万元、1050 万元、1300 万元人民币，餐旅集团应当向公司给予现金补偿，如餐旅集团未能履行补偿义务，源铄基金有权代公司予以主张、要求餐旅集团将相应款项及逾期违约金（如有）支付至公司帐户。该业绩承诺事项如果没有完成，可能会给公司造成一定影响。2019 年受市政道路施工影响，旗下湘鄂汇、水席园、幸福礼堂、申诚全聚德四家子公司经营业绩均有不同程度下滑；2020 年及 2021 年受疫情影响，公司各餐饮子公司基本处于停业或半停业状态，经营业绩未能达到承诺标准；就业绩补偿金额相关方未能达成一致，截止目前该承诺尚未履行，公司正与有关各方协商解决方案。

2020 年合并报表口径净利润为-13,315,929.1 元，未达到《补充协议》约定的目标净利润，触发股份回购条款；源铄基金要求旅发资管、餐旅集团依据协议履行回购义务，其中，资管公司已通过特定事项协议转让的方式回购源铄基金 1800 万股股份（占公司股权 11.80%），2021 年 11 月 10 日其股份登记已办理完毕，剩余 1200 万股股份回购事宜源铄基金与餐旅集团正在通过诉讼方式予以解决，公司于 2023 年 3 月 16 日收到河南省洛阳市中级人民法院民事判决书（2022）豫 03 民终 5657 号。判决如下：

一、维持河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫 0303 民初 6352 号民事判决第一项；

二、撤销河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫 0303 民初 6352 号民事判决第三项；

三、变更河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫 0303 民初 6352 号民事判决第二项为：洛阳餐旅(集团)股份有限公司于本判决生效之日起三十日内向河南省源铄互联网产业发展基金（有限合伙）支付违约金(以 58657315.07 元为基数，自 2021 年 8 月 6 日起按照年利率 15.4%计算至实际清偿之日止)；

四、驳回河南省源铄互联网产业发展基金（有限合伙）的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

一审案件受理费 358314 元，保全费 5000 元，共计 363314 由洛阳餐旅(集团)股份有限公司负担 356314 元，河南省源互联网产业发展基金(有限合伙)负担 7000 元。二审案件受理费 335087 元，由洛阳餐旅(集团)股份有限公司负担。

截至目前尚未执行。3、公司于 2018 年 12 月 3 日召开第一届董事会第三十三次会议，12 月 20 日召开 2018 年第五次临时股东大会会议，审议通过《关于向关联方转让全资子公司债权的议案》。公司转让应收宜阳海斯迪债权 1,491.67 万元，根据协议约定，应收海斯迪本金、利息、逾期利息及违约金合计 1,491 万元。为了确保该债权的顺利收回，为保护公司利益避免挂牌公司遭受损失，公司原控股股东餐旅集团承接该项债权，承接价格为 1,491 万元。餐旅集团须在 2019 年 6 月 30 日前支付该债权转让价款，且支付时间不能晚于其实际收回债权的时间（指实际收回时间早于 2019 年 6 月 30 日的情况）。目前公司正在积极和相关方沟通该笔款项回收工作，该债权如果不能收回可能对公司现金流及利润造成一定影响。

#### (八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|--|--------|--------|---------------|----------|--|
| 公司以持有的洛阳市西工区九都路 69 号亚威金港商务中心 401（房屋建筑面积 2334.24 m <sup>2</sup> ）、501（房屋建筑面积 2382.91 m <sup>2</sup> ）房产 | 投资性房地产 | 抵押     | 38,166,460.65 | 11.61%   | 2022 年 5 月 27 日，公司从洛阳农村商业银行股份有限公司营业部取得借款 18,950,000.00 元，借款期限自 2022 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 26 日，由公司提供豫（2017）洛阳市不动产权第 00523084 号房产和豫（2017）洛阳市不动产权第 00523083 号房产做抵押担保。 |
| 储值卡保证金   | 货币资金   | 其他（受限） | 1,066,917.80  | 0.32%    | 商务局要求保证金   |
| 银行存款   | 货币资金   | 冻结     | 10,000,000.00 | 3.04%    | 因子公司水席园法定代表人涉嫌刑事案件洛阳市公安局司法冻结   |

|           |      |    |                      |               |                             |
|-----------|------|----|----------------------|---------------|-----------------------------|
| 固定资产-车辆   | 固定资产 | 扣押 | 48,984.09            | 0.015%        | 因子公司水席园法定代表人涉嫌刑事案件被洛阳市公安局扣押 |
| 银行存款      | 货币资金 | 冻结 | 122,150.73           | 0.037%        | 因湘鄂汇欠付刘海龙房租案被涧西区人民法院冻结      |
| <b>总计</b> | -    | -  | <b>49,404,513.27</b> | <b>15.02%</b> | -                           |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

1、为补充公司流动资金，满足公司经营发展需求，公司于 2022 年 5 月 24 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司拟向洛阳农村商业银行股份有限公司申请贷款的议案》，公司以持有的洛阳市西工区九都路 69 号亚威金港商务中心 401（房屋建筑面积 2334.24 m<sup>2</sup>）、501（房屋建筑面积 2382.91 m<sup>2</sup>）房产作为抵押，在洛阳农村商业银行股份有限公司申请贷款不超过 1,900 万，期限一年，（公告编号 2022-021）。

2、根据当地商务局的业务管理规定，公司专户管理储值卡会员储值金额的 20% 做为保证金，该保证金的管理由商务局负责，不会对公司造成不利影响。

3、因子公司水席园法定代表人涉刑事案件，截止 2022 年 12 月 31 日，水席园账面 1,000 万货币资金被冻结、一辆传祺轿车被扣押。

4、因湘鄂汇欠付刘海龙房租案被涧西区法院冻结 122,150.73 元。

#### (九)失信情况

2022 年 7 月 6 日，洛龙区人民法院出具行政裁定书（2022）豫 0311 行审 67 号，要求顺途旅行社到住房公积金管理部门为单位原职工郑芳补缴住房公积金单位和个人缴存部分共计 6672 元、为其单位原职工王静补缴住房公积金单位和个人缴存部分共计 2640 元。2022 年 7 月 23 日，子公司顺途旅行社被洛龙区人民法院纳入失信被执行人名单，8 月 26 日顺途旅行社银行账户被扣划执行 9362 元，并已被移出失信被执行人名单。

中国执行信息公开网 2022 年 11 月 16 日公布，公司控股股东旅发资管被纳入失信被执行人，根据洛龙区人民法院出具的民事调解书（2022）豫 0311 民初 3786 号，要求被告洛阳承园实业有限公司应当于 2022 年 7 月 20 日前向原告洛阳农村商业银行股份有限公司洛龙支行支付银行承兑汇票垫款本金 8999583.25 元及利息（截止 2022 年 5 月 19 日利息为 656706.84 元，之后的利息以 8999583.25 元为本金，按照日利率万分之五从 2022 年 5 月 20 日计算至实际清偿之日止）；被告洛阳旅游发展集团资产管理有限公司、吴亚踪、谢淑琴、常秋毅、申汉彬对被告洛阳承园实业有限公司上述还款义务承担连带清

偿责任。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 111,624,999 | 73.20% | 0    | 111,624,999 | 73.20% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 80,500,000  | 52.78% |      | 80,500,000  | 52.78% |
|         | 董事、监事、高管      | 125,000     | 0.08%  |      | 125,000     | 0.08%  |
|         | 核心员工          |             |        |      |             |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 40,875,001  | 26.80% | 0    | 40,875,001  | 26.80% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0           | 0.00%  |      |             |        |
|         | 董事、监事、高管      | 875,000     | 0.57%  |      | 875,000     | 0.57%  |
|         | 核心员工          |             |        |      |             |        |
| 总股本     |               | 152,500,000 | -      | 0    | 152,500,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |             |        |      |             | 8      |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 旅发资管 | 80,500,000 | 0    | 80,500,000 | 52.79%  | 0           | 80,500,000  | 32,500,000  | 0             |
| 2  | 餐旅集团 | 49,000,000 | 0    | 49,000,000 | 32.13%  | 32,666,667  | 16,333,333  | 35,000,000  | 16,000,000    |
| 3  | 源铄基金 | 12,000,000 | 0    | 12,000,000 | 7.87%   | 0           | 12,000,000  | 0           | 0             |
| 4  | 姜    | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 3.28%   | 3,333,334   | 1,666,666   | 0           | 0             |

|           |             |                    |          |                    |                |                   |                    |                   |                   |
|-----------|-------------|--------------------|----------|--------------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|           | 海           |                    |          |                    |                |                   |                    |                   |                   |
| 5         | 张<br>灿<br>璞 | 3,000,000          | 0        | 3,000,000          | 1.97%          | 2,000,000         | 1,000,000          | 0                 | 0                 |
| 6         | 王<br>哲      | 2,000,000          |          | 2,000,000          | 1.31%          | 2,000,000         | 0                  | 0                 | 0                 |
| 7         | 柴<br>省<br>卫 | 500,000            |          | 500,000            | 0.33%          | 375,000           | 125,000            | 0                 | 0                 |
| 8         | 刘<br>雅<br>平 | 500,000            |          | 500,000            | 0.33%          | 500,000           | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>合计</b> |             | <b>152,500,000</b> | <b>0</b> | <b>152,500,000</b> | <b>100.00%</b> | <b>40,875,001</b> | <b>111,624,999</b> | <b>67,500,000</b> | <b>16,000,000</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

文旅集团持有旅发资管 100%股份，文旅集团持有源铄基金 74%份额。餐旅集团股东申灵杰系股东刘雅平妹夫。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为洛阳旅游发展集团资产管理有限公司，统一社会信用代码 91410307MA3X6YQA4W，法定代表人郑勇，注册资本：陆亿圆整，成立日期：2016 年 01 月 22 日，住所：洛阳市洛龙区开元大道 260 号龙泉大厦 16 层，经营范围：资产管理，投资管理，投资顾问，股权投资；企业资产重组并购及项目融资；财务顾问；受托管理股权投资基金和受托资产管理；投资兴办实业等；景区管理；旅游商品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

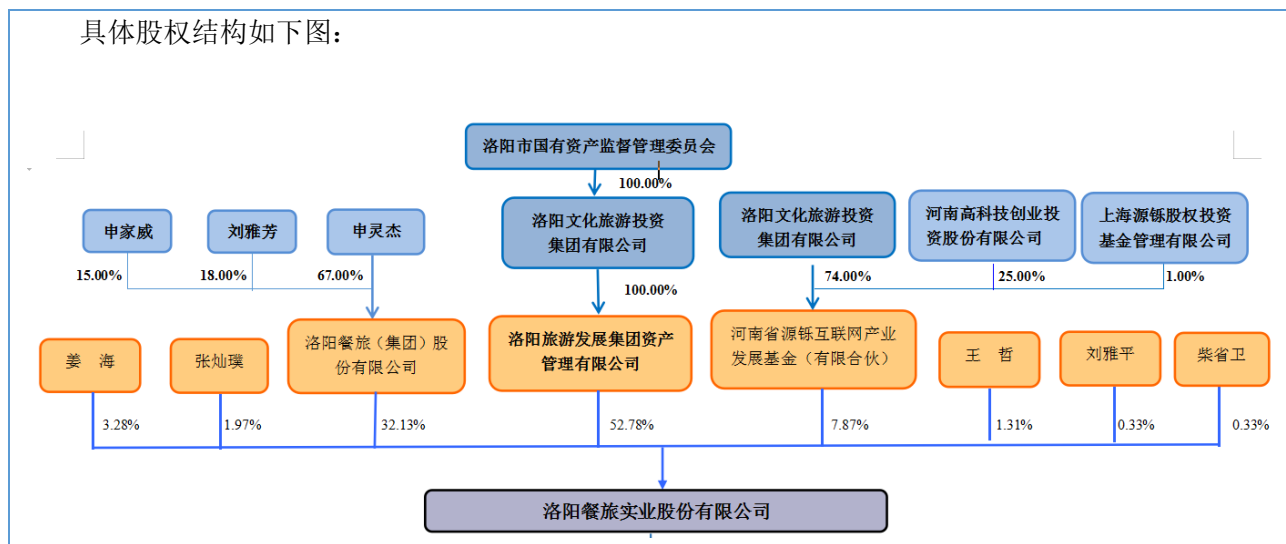
报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

洛阳市国资委持有文旅集团 100%的股权，文旅集团持有旅发资管 100%股权，因此洛阳市国资委是旅发资管实际控制人，同时也是洛阳餐旅实际控制人。报告期内实际控制人未发生变化。



具体股权结构如下图：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

单位：元

| 发行次数         | 募集金额        | 报告期内使用金额 | 期末募集资金余额       | 是否存在余额转出 | 余额转出金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况                         | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|----------|----------------|----------|--------|------------|--------------------------------|-------------|----------------|
| 2018年第一次股票发行 | 120,000,000 | 9,589    | 105,120,683.34 | 否        | -      | 是          | 公司已<br>于<br>2023<br>年4月<br>19日 | 9,589       | 已事后补充          |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
|  |  |  |  |  |  |  | 召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于补充确认变更部分募集资金用途的议案》，并将该议案提交 2022 年年度股东大会 审议。 |  | 履行 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|

**募集资金使用详细情况：**

公司不存在 2022 年度完成的股票发行。截至 2022 年 12 月 31 日募集资金尚未使用完毕的股票发行基本情况如下：

1、母公司募集资金情况：

截至 2021 年 12 月 31 日，洛阳餐旅账户金额为 5,992.06 元，剩余资金仅利息收入，母公司募集资金已使用完毕。

2、2022 年度，子公司顺途旅行社募集资金使用情况如下：

单位：人民币元

| 项目             | 金额（元）          |
|----------------|----------------|
| 一、募集资金期初余额     | 103,666,183.26 |
| 其中：募集资金专户余额    | 19,861,011.25  |
| 理财账户余额         | 83,805,172.01  |
| 二、理财产品及存款利息净收入 | 1,464,089.08   |
| 其中：募集资金专户      | 57,789.41      |
| 理财账户           | 1,406,299.67   |
| 三、本期可使用募集资金金额： | 105,130,272.34 |

|                |                |
|----------------|----------------|
| 四、本期实际使用募集资金金额 | 9,589.00       |
| 其中：涉诉事项划扣      | 9,362.00       |
| 手续费            | 227.00         |
| 五、期末余额         | 105,120,683.34 |
| 其中：募集资金专户余额    | 19,909,211.66  |
| 理财账户余额         | 85,211,471.68  |

1、根据公司《〈2018 年第一次股票发行方案〉》，用于子公司增资的 1 亿元募集资金用途为打造在线旅游平台（OTA 业务），由于公司发展战略发生变化，截至 2022 年 12 月 31 日子公司尚未开展在线旅游平台业务。

2、顺途旅行社使用闲置募集资金购买理财产品，截至 2022 年 12 月 31 日，洛阳农村商业银行股份有限公司理财账户余额 85,211,471.68 元（已扣除账户原有金额 1001.07 元），2022 年 1 月 20 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，使用不超过人民币 8,000 万元闲置募集资金购买低风险理财产品，上述额度经股东大会决议通过之日起 1 年内有效，资金继续滚动使用。以上股东大会审议使用闲置募集资金购买理财产品的议案时，本次股票发行的认购者河南省源铄互联网产业发展基金(有限合伙)均参加会议，同意购买理财产品的事项，因此子公司购买理财产品不存在违反投资协议的情形。

3、2022 年度顺途旅行社因涉诉事项被划扣（含手续费）9,589.00 元，款项的使用与股票发行方案规定的用途不一致。公司已于 2022 年 4 月 19 日召开第二届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于补充确认变更部分募集资金用途的议案》，并将该议案提交 2022 年年度股东大会审议。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方 | 贷款提供 | 贷款提供方 | 贷款规模 | 存续期间 | 利息率 |
|----|-----|------|-------|------|------|-----|
|----|-----|------|-------|------|------|-----|

|    | 式    | 方              | 类型 |            | 起始日期       | 终止日期       |       |
|----|------|----------------|----|------------|------------|------------|-------|
| 1  | 抵押贷款 | 洛阳农村商业银行股份有限公司 | 银行 | 19,000,000 | 2021年5月27日 | 2022年5月26日 | 8.70% |
| 2  | 抵押贷款 | 洛阳农村商业银行股份有限公司 | 银行 | 18,950,000 | 2022年5月27日 | 2023年5月26日 | 8.10% |
| 合计 | -    | -              | -  | 37,950,000 | -          | -          | -     |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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 | 是否为失信<br>联合惩戒对<br>象 | 出生年月        | 任职起止日期             |                   |
|-----------|--------|----|---------------------|-------------|--------------------|-------------------|
|           |        |    |                     |             | 起始日期               | 终止日期              |
| 丁波        | 董事长    | 男  | 否                   | 1976 年 4 月  | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 申灵杰       | 副董事长   | 男  | 否                   | 1968 年 8 月  | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 柴省卫       | 董事     | 男  | 否                   | 1970 年 5 月  | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 王正杰       | 董事     | 男  | 否                   | 1984 年 12 月 | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 吴兰        | 董事     | 女  | 否                   | 1990 年 10 月 | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 苗慧        | 董事     | 女  | 否                   | 1977 年 12 月 | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 周新阳       | 监事会主席  | 男  | 否                   | 1974 年 10 月 | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 张明强       | 监事     | 女  | 否                   | 1987 年 11 月 | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 李苗青       | 职工代表监事 | 男  | 否                   | 1989 年 1 月  | 2019 年 6 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 刘雅芳       | 总经理    | 女  | 否                   | 1974 年 2 月  | 2019 年 7 月 7<br>日  | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 李武军       | 副总经理   | 男  | 否                   | 1969 年 12 月 | 2019 年 8 月<br>23 日 | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 刘雅平       | 财务总监   | 女  | 否                   | 1968 年 6 月  | 2015 年 10 月<br>3 日 | 2022 年 6 月 6<br>日 |
| 董事会人数:    |        |    |                     |             | 6                  |                   |
| 监事会人数:    |        |    |                     |             | 3                  |                   |
| 高级管理人员人数: |        |    |                     |             | 3                  |                   |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、副董事长申灵杰与总经理刘雅芳为夫妻关系;
- 2、总经理刘雅芳与财务总监刘雅平为姐妹关系;
- 3、副董事长申灵杰系财务总监刘雅平的妹夫;

4、董事丁波、苗慧、王正杰；监事周新阳、张明强均为旅发资管委派；董事吴兰为源铄基金委派，源铄基金为旅发集团占 74% 合伙份额的投资基金；其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用  不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|------|------|------|------|------|
| 闫利晖 | 副总经理 | 离任   | 无    | 个人原因 |      |

关键岗位变动情况

适用  不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用  不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用  不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况                     |
|--|-----|--------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 否   |                          |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |                          |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |                          |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |                          |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |                          |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   |                          |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)                                   | 否   |                          |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |                          |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |                          |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 是   | 报告期内，公司召开董事会 5 次，其中董事王正杰 |

|  |   |                                    |
|--|---|------------------------------------|
|  |   | 连续未参加 5 次，也未委托其他董事代为表决。            |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形   | 是 | 报告期内，公司召开董事会 5 次，其中董事王正杰连续未参加 5 次。 |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 是 | 董事长丁波兼任信息披露事务负责人                   |

(六) 独立董事任职履职情况

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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 33   | 2    | 0    | 35   |
| 前厅人员    | 222  | 19   | 56   | 185  |
| 后厨人员    | 192  | 15   | 37   | 170  |
| 后勤保障    | 79   | 3    | 17   | 65   |
| 员工总计    | 526  | 39   | 110  | 455  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 16   | 18   |
| 专科      | 43   | 46   |
| 专科以下    | 465  | 389  |
| 员工总计    | 526  | 455  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》《募集资金使用管理制度》等内部管理制度。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：  
是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理



规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。2022 年 7 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。

2022 年 9 月 26 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更经营范围并修订公司章程的议案》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 3    | 5   | 3   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况                            |
|--|-----|---------------------------------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |                                 |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行  | 是   | 2021 年年度股东大会于 2022 年 7 月 20 日召开 |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出   | 否   |                                 |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出  | 否   |                                 |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                               | 否   |                                 |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |                                 |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |                                 |

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

**股东大会延期或取消情况：**

□适用 √不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

□适用 √不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

□适用 √不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 6 个议案被投反对票，0 个议案被投弃权票，涉及董事会 3 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

2022 年 4 月 27 日公司召开了第二届董事会第十六次会议，会议应到董事 6 人，实到董事 5 人。其中，议案《2021 年度总经理工作报告》、《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度财务决算报告》的表决结果为：同意 4 票；反对 1 票；弃权 0 票。反对/弃权原因：董事吴兰反对原因“涉及财务数据的议案，因未在财务报表体现 2018 年增资协议中有关现金补偿事宜，故反对。”

议案《2021 年年度报告及年度报告摘要》、《关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案》的表决结果为：同意 2 票；反对 3 票；弃权 0 票。以上议案未审议通过，董事申灵杰、柴省卫、吴兰反对原因详见《第二届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2022-012）。

2022 年 6 月 28 日公司召开了第二届董事会第十八次会议，会议审议通过《关于〈2021 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》。会议应到董事 6 人，实到董事 5 人。表决结果：同意 4 票；反对 1 票；弃权 0 票。董事申灵杰反对原因详见《第二届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-025）。

2022 年 8 月 26 日公司召开了第二届董事会第十九次会议，会议审议通过《关于〈2022 年半年度报告〉的议案》。会议应到董事 6 人，实到董事 5 人。表决结果：同意 4 票；反对 1 票；弃权 0 票。董事申灵杰反对原因详见《第二届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2022-039）。

#### 监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

#### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

### 2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，拥有独立于控股股东的生产经营场所、独立完整的资产结构，以及独立的发明专利等无形资产。公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况，公司资产独立。

### 3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

### 5、机构独立

公司的机构独立运作，拥有机构设置自主权，现已建立健全股东大会、董事会、监事会、高级管理层等公司治理结构，制定有较为完善的议事规则，并建立了符合自身经营特点的组织机构；各机构、部门按照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所独立，不存在与公司股东及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项  | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形  | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作   | 否   |
| <p>1、内部管理制度建设情况</p> <p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况，公司制定并完善了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系</p> |     |

等内部控制管理制度，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理，保障公司健康平稳运行。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，正确分析市场风险、经营风险等，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于 2016 年 4 月 16 日召开的第一届董事会第四次会议审议通过《洛阳餐旅实业股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，并于 2020 年 4 月 28 日第二届董事会第五次会议审议通过《关于修订公司其他相关制度的议案》，对《年度报告差错责任追究制度》进行修订。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

**三、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |     |
|------------------|---|-----|
| 是否审计             | 是   |     |
| 审计意见             | 无保留意见   |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 亚会审字（2023）第 02220050 号  |     |
| 审计机构名称           | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |
| 审计机构地址           | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室  |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 19 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 崔玉强   | 赵灿  |
|                  | 1 年   | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年   |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 24 万元   |     |

### 审计报告

亚会审字（2023）第 02220050 号

洛阳餐旅实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了洛阳餐旅实业股份有限公司（以下简称“餐旅实业”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了餐旅实业 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于餐旅实业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

餐旅实业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括餐旅实业 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

餐旅实业管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估餐旅实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算餐旅实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督餐旅实业的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

餐旅实业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致餐旅实业不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就餐旅实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：崔玉强

中国·北京 中国注册会计师：赵灿

二〇二三年四月十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                  |                  |
| 货币资金         | 六、（一） | 123,635,920.60   | 112,438,278.84   |
| 结算备付金        |       |                  |                  |
| 拆出资金         |       |                  |                  |
| 交易性金融资产      | 六、（二） |                  | 10,000,000.00    |
| 衍生金融资产       |       |                  |                  |
| 应收票据         |       |                  |                  |
| 应收账款         | 六、（三） | 4,505,663.50     | 3,875,879.70     |
| 应收款项融资       |       |                  |                  |
| 预付款项         | 六、（四） | 3,464,833.96     | 3,978,759.17     |
| 应收保费         |       |                  |                  |
| 应收分保账款       |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金    |       |                  |                  |
| 其他应收款        | 六、（五） | 9,213,007.70     | 13,187,978.21    |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             | 六、（六）  | 2,331,547.91          | 3,021,489.62          |
| 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         | 六、（七）  | 2,753,921.53          | 2,665,818.59          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>145,904,895.20</b> | <b>149,168,204.13</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         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         | 六、（八）  | 38,166,460.65         | 43,539,300.00         |
| 固定资产           | 六、（九）  | 3,427,464.53          | 4,399,401.53          |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、（十）  | 48,282,944.44         | 48,570,807.82         |
| 无形资产           | 六、（十一） | 83,029.74             | 182,327.59            |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、（十二） | 3,442,728.71          | 4,957,573.06          |
| 递延所得税资产        | 六、（十三） | 1,374,998.69          | 1,214,256.74          |
| 其他非流动资产        | 六、（十四） | 88,110,000.00         | 88,110,000.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>182,887,626.76</b> | <b>190,973,666.74</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>328,792,521.96</b> | <b>340,141,870.87</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 六、（十五） | 18,950,000.00         | 19,000,000.00         |
| 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           | 六、（十六） | 25,366,165.04         | 17,571,083.16         |
| 预收款项           | 六、（十七） | 1,807,321.60          | 2,030,118.60          |
| 合同负债           | 六、（十八） | 6,981,486.16          | 7,332,977.46          |
| 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               | 六、（十九）  | 123,927.05            | 108,507.68            |
| 应交税费                 | 六、（二十）  | 1,135,163.91          | 843,351.03            |
| 其他应付款                | 六、（二十一） | 9,448,970.71          | 6,033,773.30          |
| 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          | 六、（二十二） | 11,659,487.01         | 8,417,800.87          |
| 其他流动负债               | 六、（二十三） | 418,889.17            | 439,978.65            |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>75,891,410.65</b>  | <b>61,777,590.75</b>  |
| <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                 | 六、（二十四） | 36,793,339.91         | 38,336,696.16         |
| 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              | 六、（十三）  | 1,772,850.54          | 2,960,685.09          |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>38,566,190.45</b>  | <b>41,297,381.25</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>114,457,601.10</b> | <b>103,074,972.00</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 六、（二十五） | 152,500,000.00        | 152,500,000.00        |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、（二十六） | 122,455,236.06        | 122,455,236.06        |
| 减：库存股                |         |                       |                       |
| 其他综合收益               |         |                       |                       |
| 专项储备                 |         |                       |                       |
| 盈余公积                 | 六、（二十七） | 1,731,750.89          | 1,731,750.89          |
| 一般风险准备               |         |                       |                       |
| 未分配利润                | 六、（二十八） | -71,082,985.56        | -49,183,997.60        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |         | 205,604,001.39        | 227,502,989.35        |
| 少数股东权益               |         | 8,730,919.47          | 9,563,909.52          |

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计        |  | 214,334,920.86 | 237,066,898.87 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）<br>总计 |  | 328,792,521.96 | 340,141,870.87 |

法定代表人：丁波主管会计工作负责人：刘雅平会计机构负责人：刘雅平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2022 年 12 月 31 日      | 2021 年 12 月 31 日      |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 1,364,142.62          | 1,374,472.05          |
| 交易性金融资产       |        |                       |                       |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        |                       |                       |
| 应收账款          | 十四、（一） | 10,154,680.71         | 8,125,602.36          |
| 应收款项融资        |        |                       |                       |
| 预付款项          |        | 2,345,977.28          | 2,293,987.95          |
| 其他应收款         | 十四、（二） | 154,378,836.24        | 154,213,171.25        |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            |        | 1,797,332.48          | 2,444,761.20          |
| 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        |        | 1,442,158.46          | 1,375,501.94          |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>171,483,127.79</b> | <b>169,827,496.75</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        | 十四、（三） | 30,367,938.68         | 30,367,938.68         |
| 其他权益工具投资      |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |        |                       |                       |
| 投资性房地产        |        | 38,166,460.65         | 43,539,300.00         |
| 固定资产          |        | 550,575.00            | 663,109.92            |
| 在建工程          |        |                       |                       |
| 生产性生物资产       |        |                       |                       |
| 油气资产          |        |                       |                       |
| 使用权资产         |        | 11,574,381.40         | 14,079,157.36         |
| 无形资产          |        | 54,773.20             | 136,933.20            |
| 开发支出          |        |                       |                       |

|                      |  |                       |                       |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 商誉                   |  |                       |                       |
| 长期待摊费用               |  | 76,676.31             | 179,150.06            |
| 递延所得税资产              |  | 960,501.05            | 916,886.99            |
| 其他非流动资产              |  | 88,000,000.00         | 88,000,000.00         |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | <b>169,751,306.29</b> | <b>177,882,476.21</b> |
| <b>资产总计</b>          |  | <b>341,234,434.08</b> | <b>347,709,972.96</b> |
| <b>流动负债：</b>         |  |                       |                       |
| 短期借款                 |  | 18,950,000.00         | 19,000,000.00         |
| 交易性金融负债              |  |                       |                       |
| 衍生金融负债               |  |                       |                       |
| 应付票据                 |  |                       |                       |
| 应付账款                 |  | 7,466,381.65          | 4,857,271.00          |
| 预收款项                 |  |                       | 180,000.00            |
| 卖出回购金融资产款            |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬               |  |                       |                       |
| 应交税费                 |  | 154,657.96            | 157,442.92            |
| 其他应付款                |  | 44,972,713.81         | 40,257,402.26         |
| 其中：应付利息              |  |                       |                       |
| 应付股利                 |  |                       |                       |
| 合同负债                 |  | 5,145,251.47          | 5,205,115.64          |
| 持有待售负债               |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 3,529,209.51          | 3,259,842.84          |
| 其他流动负债               |  | 308,715.08            | 312,306.93            |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>80,526,929.48</b>  | <b>73,229,381.59</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                 |  | 8,059,672.32          | 10,324,848.59         |
| 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              |  | 1,772,850.54          | 2,960,685.09          |
| 其他非流动负债              |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>9,832,522.86</b>   | <b>13,285,533.68</b>  |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>90,359,452.34</b>  | <b>86,514,915.27</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                       |                       |
| 股本                   |  | 152,500,000.00        | 152,500,000.00        |
| 其他权益工具               |  |                       |                       |
| 其中：优先股               |  |                       |                       |
| 永续债                  |  |                       |                       |

|                               |  |                       |                       |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积                          |  | 107,525,172.84        | 107,525,172.84        |
| 减：库存股                         |  |                       |                       |
| 其他综合收益                        |  |                       |                       |
| 专项储备                          |  |                       |                       |
| 盈余公积                          |  | 1,731,750.89          | 1,731,750.89          |
| 一般风险准备                        |  |                       |                       |
| 未分配利润                         |  | -10,881,941.99        | -561,866.04           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>         |  | <b>250,874,981.74</b> | <b>261,195,057.69</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）<br/>总计</b> |  | <b>341,234,434.08</b> | <b>347,709,972.96</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2022 年               | 2021 年                |
|----------------|---------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | <b>60,606,591.74</b> | <b>94,199,959.28</b>  |
| 其中：营业收入        | 六、（二十九） | 60,606,591.74        | 94,199,959.28         |
| 利息收入           |         |                      |                       |
| 已赚保费           |         |                      |                       |
| 手续费及佣金收入       |         |                      |                       |
| <b>二、营业总成本</b> |         | <b>75,050,002.20</b> | <b>103,999,200.84</b> |
| 其中：营业成本        | 六、（二十九） | 27,888,272.62        | 40,619,636.92         |
| 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          | 六、（三十）  | 320,177.16           | 557,383.21            |
| 销售费用           | 六、（三十一） | 31,548,395.88        | 44,337,201.34         |
| 管理费用           | 六、（三十二） | 10,479,324.65        | 14,556,050.05         |
| 研发费用           |         |                      |                       |
| 财务费用           | 六、（三十三） | 4,813,831.89         | 3,928,929.32          |
| 其中：利息费用        |         | 6,311,879.15         | 5,706,726.73          |
| 利息收入           |         | 1,650,927.04         | 2,054,272.11          |

|                               |         |                       |                       |
|-------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 加：其他收益                        | 六、（三十四） | 409,194.81            | 533,691.61            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |                       |                       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         |                       |                       |
| 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）           | 六、（三十五） | -5,372,839.35         | -802,396.70           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、（三十六） | -4,586,357.38         | -4,212,583.07         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、（三十七） | 118,225.79            | -2,429,207.05         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、（三十八） | 1,281.79              | -118,694.85           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-23,873,904.80</b> | <b>-16,828,431.62</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、（三十九） | 217,137.41            | 136,945.76            |
| 减：营业外支出                       | 六、（四十）  | 44,910.68             | 111,051.55            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>-23,701,678.07</b> | <b>-16,802,537.41</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、（四十一） | -969,700.06           | 2,509,855.17          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-22,731,978.01</b> | <b>-19,312,392.58</b> |
| 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）        | 六、（四十二） | -22,731,978.01        | -19,312,392.58        |
| 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）         |         | -832,990.05           | 805,399.15            |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | -21,898,987.96        | -20,117,791.73        |
| <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>         |  | -22,731,978.01 | -19,312,392.58 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -21,898,987.96 | -20,117,791.73 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -832,990.05    | 805,399.15     |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.1436        | -0.1319        |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |                |                |

法定代表人：丁波 主管会计工作负责人：刘雅平 会计机构负责人：刘雅平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2022 年        | 2021 年        |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四、(四) | 19,043,771.56 | 24,164,228.11 |
| 减：营业成本                        | 十四、(四) | 10,581,214.43 | 13,621,600.88 |
| 税金及附加                         |        | 194,693.49    | 232,716.71    |
| 销售费用                          |        | 7,476,161.73  | 7,419,948.28  |
| 管理费用                          |        | 3,846,946.30  | 5,971,151.80  |
| 研发费用                          |        |               |               |
| 财务费用                          |        | 3,122,767.01  | 3,035,514.61  |
| 其中：利息费用                       |        | 3,099,983.66  | 2,985,038.13  |
| 利息收入                          |        | 3,589.43      | 5,811.25      |
| 加：其他收益                        |        | 133,282.39    | 226,917.05    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 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）           |        | -5,372,839.35 | -802,396.70   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -123,712.28   | -909,005.00   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -50,743.92    | -836,522.81   |

|                            |  |                |               |
|----------------------------|--|----------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |                | -5,421.92     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -11,592,024.56 | -8,443,133.55 |
| 加：营业外收入                    |  | 40,500.00      | 2,687.65      |
| 减：营业外支出                    |  |                | 25,260.90     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -11,551,524.56 | -8,465,706.80 |
| 减：所得税费用                    |  | -1,231,448.61  | -481,605.83   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -10,320,075.95 | -7,984,100.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -10,320,075.95 | -7,984,100.97 |
| （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>            |  | -10,320,075.95 | -7,984,100.97 |
| <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        | 2021 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 63,533,005.68 | 98,154,441.29 |
| 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                   |         |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、（四十三） | 4,332,864.76         | 6,201,839.99          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>67,865,870.44</b> | <b>104,356,281.28</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 24,743,126.12        | 44,145,635.02         |
| 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           |         | 24,294,225.19        | 31,301,839.13         |
| 支付的各项税费                   |         | 2,190,009.05         | 4,359,871.06          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（四十三） | 8,478,808.62         | 22,061,145.06         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>59,706,168.98</b> | <b>101,868,490.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>8,159,701.46</b>  | <b>2,487,791.01</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 15,000.00            | 110,000.00            |
| 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            | 六、（四十三） |                      | 46,178,017.81         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>15,000.00</b>     | <b>46,288,017.81</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,203,834.00         | 161,518.00            |
| 投资支付的现金                   |         |                      |                       |
| 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            | 六、（四十三） |                      | 56,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,203,834.00</b>  | <b>56,161,518.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-1,188,834.00</b> | <b>-9,873,500.19</b>  |
| <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                 |         | 18,950,000.00         | 19,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |         |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、（四十三） | 882,000.00            |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>19,832,000.00</b>  | <b>19,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 19,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 1,593,976.68          | 1,744,900.00          |
| 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            | 六、（四十三） | 5,133,399.75          | 7,199,563.59          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>25,727,376.43</b>  | <b>28,944,463.59</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-5,895,376.43</b>  | <b>-9,944,463.59</b>  |
| <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>     |         | <b>1,075,491.03</b>   | <b>-17,330,172.77</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 111,371,361.04        | 128,701,533.81        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>112,446,852.07</b> | <b>111,371,361.04</b> |

法定代表人：丁波 主管会计工作负责人：刘雅平 会计机构负责人：刘雅平

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022 年               | 2021 年               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <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            |    | 18,170,837.57        | 29,178,959.93        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 513,766.10           | 1,795,274.54         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>18,684,603.67</b> | <b>30,974,234.47</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,066,368.86         | 14,619,005.58        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,305,530.55         | 7,363,448.61         |
| 支付的各项税费                   |    | 966,235.44           | 1,195,893.06         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,672,695.54         | 5,957,698.67         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>18,010,830.39</b> | <b>29,136,045.92</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>673,773.28</b>    | <b>1,838,188.55</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支       |    | 98,166.00            | 117,068.00           |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 付的现金                      |  |               |               |
| 投资支付的现金                   |  |               | 50,000.00     |
| 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>         |  | 98,166.00     | 167,068.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -98,166.00    | -167,068.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 18,950,000.00 | 19,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 6,880,000.00  | 16,100,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 25,830,000.00 | 35,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 19,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,593,976.68  | 1,744,900.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,944,110.76  | 15,910,429.19 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 26,538,087.44 | 37,655,329.19 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -708,087.44   | -2,555,329.19 |
| <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>     |  | -132,480.16   | -884,208.64   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 347,554.25    | 1,231,762.89  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 215,074.09    | 347,554.25    |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年         |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |              | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额              | 152,500,000.00 |        |    |  | 122,455,236.06 |       |        |      | 1,731,750.89 |        | -49,183,997.60 | 9,563,909.52 | 237,066,898.87 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 152,500,000.00 |        |    |  | 122,455,236.06 |       |        |      | 1,731,750.89 |        | -49,183,997.60 | 9,563,909.52 | 237,066,898.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        | -21,898,987.96 | -832,990.05  | -22,731,978.01 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        | -21,898,987.96 | -832,990.05  | -22,731,978.01 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |

|                    |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|--------------|----------------|--|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 4. 其他              |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 4. 其他              |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| (六) 其他             |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 152,500,000.00 |  |  | 122,455,236.06 |  |  | 1,731,750.89 | -71,082,985.56 | 8,730,919.47 | 214,334,920.86 |  |  |

| 项目                    | 2021 年         |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |              | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额              | 152,500,000.00 |        |    |  | 122,455,236.06 |       |        |      | 1,731,750.89 |        | -29,066,205.87 | 8,758,510.37 | 256,379,291.45 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 152,500,000.00 |        |    |  | 122,455,236.06 |       |        |      | 1,731,750.89 |        | -29,066,205.87 | 8,758,510.37 | 256,379,291.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        | -20,117,791.73 | 805,399.15   | -19,312,392.58 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        | -20,117,791.73 | 805,399.15   | -19,312,392.58 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |              |                |

|                    |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|--------------|----------------|--|--|
| (三) 利润分配           |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 4. 其他              |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| (六) 其他             |                |  |  |                |  |  |              |                |              |                |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 152,500,000.00 |  |  | 122,455,236.06 |  |  | 1,731,750.89 | -49,183,997.60 | 9,563,909.52 | 237,066,898.87 |  |  |

法定代表人：丁波 主管会计工作负责人：刘雅平 会计机构负责人：刘雅平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年         |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 152,500,000.00 |        |     |    | 107,525,172.84 |       |        |      | 1,731,750.89 |        | -561,866.04    | 261,195,057.69 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 152,500,000.00 |        |     |    | 107,525,172.84 |       |        |      | 1,731,750.89 |        | -561,866.04    | 261,195,057.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -10,320,075.95 | -10,320,075.95 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -10,320,075.95 | -10,320,075.95 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|--|----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 152,500,000.00 |  |  |  | 107,525,172.84 |  |  |  | 1,731,750.89 |  |  | -10,881,941.99 | 250,874,981.74 |

| 项目 | 2021 年 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |        |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |



|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 152,500,000.00 |  |  |  | 107,525,172.84 |  |  |  | 1,731,750.89 |  | 7,422,234.93  | 269,179,158.66 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额              | 152,500,000.00 |  |  |  | 107,525,172.84 |  |  |  | 1,731,750.89 |  | 7,422,234.93  | 269,179,158.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  | -7,984,100.97 | -7,984,100.97  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  | -7,984,100.97 | -7,984,100.97  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|-------------|----------------|
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| 6.其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| （六）其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |             |                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 152,500,000.00 |  |  |  | 107,525,172.84 |  |  |  | 1,731,750.89 |  | -561,866.04 | 261,195,057.69 |

### 三、 财务报表附注

## 洛阳餐旅实业股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

洛阳餐旅实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为“洛阳宴天下大酒店有限公司”，成立于 2010 年 11 月 2 日，由洛阳市工商局核发了注册号为 410300011014509 的《企业法人营业执照》，注册资本为 500 万元。

2015 年 3 月 2 日本公司名称变更为洛阳餐旅实业有限公司。

2015 年 10 月 14 日，公司股东会决议将洛阳餐旅实业有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为洛阳餐旅实业股份有限公司。

2016 年 3 月 31 日本公司收到全国股转公司《关于同意洛阳餐旅实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于 2016 年 4 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 3 月 16 日，公司与洛阳旅游发展集团资产管理有限公司（以下简称“旅发资管”）签署股份认购协议，定向发行 6250 万股。2017 年 6 月 17 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于洛阳餐旅实业股份有限公司股票发行股份登记的函》。2017 年 7 月 5 日，公司控股股东由洛阳餐旅（集团）股份有限公司（以下简称“餐旅（集团）”）变更为旅发资管，实际控制人由申灵杰、刘雅芳夫妇变更为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2018 年公司第四次临时股东大会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本人民币 3000 万元，向河南省源铄互联网产业发展基金(有限合伙)定向发行。

经过历次股权变更后，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称                             | 出资金额           | 占注册资本的比例% |
|----------------------------------|----------------|-----------|
| 洛阳旅游发展集团资产管理有限公司                 | 80,500,000.00  | 52.7869   |
| 洛阳餐旅（集团）股份有限公司                   | 49,000,000.00  | 32.1311   |
| 河南省源铄互联网产业发展基金(有限合伙)（以下简称“源铄基金”） | 12,000,000.00  | 7.8689    |
| 姜海                               | 5,000,000.00   | 3.2787    |
| 张灿璞                              | 3,000,000.00   | 1.9672    |
| 王哲                               | 2,000,000.00   | 1.3115    |
| 刘雅平                              | 500,000.00     | 0.3279    |
| 柴省卫                              | 500,000.00     | 0.3279    |
| 合计                               | 152,500,000.00 | 100.00    |

公司住所：洛阳市洛龙区亚威卓越国际广场 4 号楼。法定代表人：丁波。

经营范围：餐饮服务，酒、卷烟、雪茄烟零售（凭有效许可证经营），酒店管理服务，企业策划咨询服务，工艺品（不含贵金属）的销售，会议、会展服务，食品加工，婚庆礼仪服务，电子商务，旅行社服务（凭有效许可证经营），票务代理，物业管理（凭有效资质证书经营），房屋租赁服务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营（依法需经批

准的项目，经相关部门批准后，方可开展经营活动)

## 二、本年度合并财务报表范围

本年度本公司合并财务报表范围包括母公司及河南湘鄂汇餐饮管理有限公司（以下简称湘鄂汇）、洛阳老城宴天下大酒店有限公司（以下简称老城宴天下）、洛阳宴天下幸福礼堂大酒店有限公司（以下简称幸福礼堂）、洛阳申诚快捷酒店有限公司（以下简称申诚快捷酒店）、洛阳申诚全聚德大酒店有限公司（以下简称申诚全聚德）、洛阳水席园旗舰店有限公司（以下简称水席园）、洛阳宴愉餐饮服务有限公司（以下简称宴愉）、洛阳洛邑古城宴愉餐饮服务有限公司（以下简称古城宴愉）、洛阳禧宴婚庆策划有限公司（以下简称婚庆策划）、洛阳华夏喜庆文化博物馆（以下简称喜庆博物馆）、洛阳旅发集团顺途旅行社有限公司（以下简称顺途旅行社）、宴天下（栾川县）餐饮服务有限公司（以下简称栾川宴天下）12 个子分公司。本公司本期合并范围无变化。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （三）营业周期

本公司以 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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司



确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1.外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2.外币报表折算

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

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

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1.金融工具的分类

本公司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。

##### 2.金融资产的确认和计量

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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3.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，该负债由本公司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，本公司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。

### 4.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。

本公司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。。

### 5.金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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。本公司对原金融负债(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，本公司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。

### 6.金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

## 7.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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，公司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，使用不可观察输入值。

## 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

### （十一）金融工具减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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.减值准备确认方法

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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，应与“应收账款”组合划分相同 |

#### (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项和租赁应收款，本公司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    |
|------|------------|
| 组合 1 | 账龄组合       |
| 组合 2 | 特项组合       |
| 组合 3 | 信用卡组合      |
| 组合 4 | 合并范围内关联方组合 |

#### (3) 其他应收款

本公司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       |
| 组合 2 | 特项组合       |
| 组合 3 | 押金备用金组合    |
| 组合 4 | 合并范围内关联方组合 |

#### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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 | 自初始购入后债券评级没有下调 |

#### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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 | 自初始购入后债券评级没有下调 |

#### (6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、物料用品、低值易耗品、库存商品。

#### 2. 取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货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。

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，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品、物料用品的摊销方法

本公司低值易耗品、物料用品领用时采用一次转销法摊销。

### （十三）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附本附注四、（十一）金融资产减值。

### （十四）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## （十五）长期股权投资

### 1.长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

### 2.长期股权投资初始成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或



股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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;本公司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;本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,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公司不一致的,按照本公司的会计政策及会

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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十六）投资性房地产

### 1. 投资性房地产的初始计量

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

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## 2.投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

### (1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于洛阳市核心区西工区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

### (2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

### (3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

## （十七）固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、运输设备、家具设备、厨房设备、电子电器设备、系统性设备、其他。

### 3.固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### 4.折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提。在不考虑减值准备的情况下，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 70      | 5    | 1.36  |
| 运输设备   | 5       | 5    | 19    |
| 家具设备   | 5       | 5    | 19    |
| 厨房设备   | 5       | 5    | 19    |
| 电子电器设备 | 5       | 5    | 19    |
| 系统性设备  | 10      | 5    | 9.5   |
| 其他     | 5       | 5    | 19    |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

#### 6. 使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 7. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十八）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十九）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

## 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3.借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）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、（三十三）“租赁”。

## （二十一）无形资产

### 1.无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权等。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### 2.无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### 3.无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，但每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 4.研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## (二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方



法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （二十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

#### （二十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3.辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十六）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、（三十三）“租赁”。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4.修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十九) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### （三十）收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

公司餐饮收入确认的具体方法如下：公司属餐饮服务行业，顾客消费结束并结算账款作为一单项履约义务，餐饮销售过程执行完毕，确认销售收入的实现。

### （三十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3.政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。或存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### （三十三）租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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、（十七）“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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （3） 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

##### （1） 本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

##### （2） 本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁



收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

#### （三十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

#### （三十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 情形之一的企业；
14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （三十六）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### （1）《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响；

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响；

（2）本公司无其他会计政策变更。

##### 2. 重要会计估计变更：无

#### （三十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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. 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。

## 2. 金融资产减值

本公司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，本公司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。

## 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

#### 5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### 6. 长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

## 7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

## 8. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

## 9. 所得税

本公司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。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率（%）  |
|---------|--------------------------------------|------------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 0、3、6、9、13 |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                                | 7、5        |
| 教育费附加   | 实缴增值税                                | 3          |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税                                | 2          |
| 房产税     | 自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据              | 1.2        |

| 税种    | 计税依据                    | 税率或征收率（%） |
|-------|-------------------------|-----------|
|       | 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据 | 12        |
| 企业所得税 | 应纳税所得额                  | 25、2.5    |

## （二）税收优惠及批文

财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，为促进服务业领域困难行业纾困发展，《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。即允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%。

财政部税务总局公告 2022 年第 15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

财政部税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）规定，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加，地方教育附加。

根据《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财税〔2021〕8 号）“自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司的子公司适用该优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指

2022 年度，“上年”指 2021 年度。

(一) 货币资金

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 72,851.26      | 125,735.41     |
| 银行存款   | 112,253,837.67 | 111,036,036.33 |
| 其他货币资金 | 11,309,231.67  | 1,276,507.10   |
| 合计     | 123,635,920.60 | 112,438,278.84 |

注：受限制的货币资金明细如下：

| 项目      | 年末余额          | 年初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 被冻结银行存款 | 10,122,150.73 |              |
| 保证金     | 1,066,917.80  | 1,066,917.80 |
| 合计      | 11,189,068.53 | 1,066,917.80 |

截止 2022 年 12 月 31 日，财付通支付科技有限公司 96,242.14 元，支付宝（中国）网络技术有限公司 23,921.00 元。

(二) 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：债务工具投资              |      |               |
| 嵌入型结构性存款               |      | 10,000,000.00 |
| 合 计                    |      | 10,000,000.00 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄           | 年末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,837,084.70 |
| 1 至 2 年      | 564,802.42   |
| 2 至 3 年      | 164,742.52   |
| 3 至 4 年      | 199,500.46   |
| 4 至 5 年      | 174,836.99   |
| 5 年以上        | 92,943.33    |
| 小计           | 5,033,910.42 |
| 减：坏账准备       | 528,246.92   |
| 合计           | 4,505,663.50 |

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 (%) |              |
| 单项金额重大并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         | 5,033,910.42 | 100.00 | 528,246.92 | 10.49    | 4,505,663.50 |
| 其中：账龄组合                | 4,984,018.42 | 99.01  | 528,246.92 | 10.49    | 4,455,771.50 |
| 信用卡组合                  | 49,892.00    | 0.99   | -          |          | 49,892.00    |
| 组合小计                   | 5,033,910.42 | 100.00 | 528,246.92 | 10.49    | 4,505,663.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 5,033,910.42 | 100.00 | 528,246.92 | 10.49    | 4,505,663.50 |
|                        | 年初余额         |        |            |          |              |
| 类别                     | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并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         | 4,250,933.23 | 100.00 | 375,053.53 | 8.82     | 3,875,879.70 |
| 其中：账龄组合                | 4,221,485.23 | 99.31  | 375,053.53 | 8.88     | 3,846,431.70 |
| 信用卡组合                  | 29,448.00    | 0.69   |            |          | 29,448.00    |
| 组合小计                   | 4,250,933.23 | 100.00 | 375,053.53 | 8.82     | 3,875,879.70 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 4,250,933.23 | 100.00 | 375,053.53 | 8.82     | 3,875,879.70 |

## 3. 组合中，采用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 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,787,192.70 | 189,359.63 | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 564,802.42   | 56,480.24  | 10.00    |
| 2 至 3 年       | 164,742.52   | 24,711.38  | 15.00    |
| 3 至 4 年       | 199,500.46   | 59,850.14  | 30.00    |
| 4 至 5 年       | 174,836.99   | 104,902.20 | 60.00    |
| 5 年以上         | 92,943.33    | 92,943.33  | 100.00   |
| 合计            | 4,984,018.42 | 528,246.92 |          |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：



| 组合名称  | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例% |
|-------|-----------|------|-------|
| 信用卡组合 | 49,892.00 |      |       |

## 4. 坏账准备情况

| 类别   | 年初余额       | 本期变动金额     |       |       | 年末余额       |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 375,053.53 | 153,193.39 |       |       | 528,246.92 |
| 合计   | 375,053.53 | 153,193.39 |       |       | 528,246.92 |

## 5. 本期无实际核销的应收账款情况

## 6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,085,431.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 61.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 165,133.12 元。

## 7. 其他说明：无

## (四) 预付款项

## 1. 预付账款按账龄列示

| 账龄    | 年末余额         |              | 年初余额          |              |
|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 1,518,264.51 |              | 1,558,749.52  |              |
| 1-2 年 | 754,129.93   |              | 1,278,183.50  |              |
| 2-3 年 | 1,192,439.52 |              | 1,141,826.15  |              |
| 3 年以上 | 6,157,258.69 | 6,157,258.69 | 6,275,484.48  | 6,275,484.48 |
| 合计    | 9,622,092.65 | 6,157,258.69 | 10,254,243.65 | 6,275,484.48 |

## 2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 年末余额         | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|---------------------|
| 洛阳浩航商贸有限公司       | 非关联方   | 1,219,380.13 | 12.67               |
| 洛阳洛通商贸有限公司       | 非关联方   | 1,084,312.37 | 11.27               |
| 姬四民              | 非关联方   | 665,360.80   | 6.91                |
| 洛阳市西工区刘长玉豆制品经营部  | 非关联方   | 384,358.18   | 3.99                |
| 洛阳市西工区丁红平黄牛羊肉经销商 | 非关联方   | 335,827.90   | 3.49                |
| 合计               |        | 3,689,239.38 | 38.33               |

年末对 3 年上的预付账款，全额计提减值准备。确认预付账款坏账准备 6,157,258.69 元。

## (五) 其他应收款

| 项目   | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |

| 项目    | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 9,213,007.70 | 13,187,978.21 |
| 合计    | 9,213,007.70 | 13,187,978.21 |

## 1. 其他应收款账龄情况

| 账龄           | 年末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,098,705.81  |
| 1 至 2 年      | 383,509.49    |
| 2 至 3 年      | 1,113,362.10  |
| 3 至 4 年      | 490,940.78    |
| 4 至 5 年      | 15,005,168.02 |
| 5 年以上        | 4,942,504.41  |
| 合计           | 23,034,190.61 |
| 减：坏账准备       | 13,821,182.91 |
| 合计           | 9,213,007.70  |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金及押金 | 854,027.00    | 978,937.00    |
| 往来款    | 7,263,398.81  | 6,680,295.33  |
| 债权转让款  | 14,916,764.80 | 14,916,764.80 |
| 小计     | 23,034,190.61 | 22,575,997.13 |
| 减：坏账准备 | 13,821,182.91 | 9,388,018.92  |
| 合计     | 9,213,007.70  | 13,187,978.21 |

## 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    | 9,388,018.92   |                      |                      | 9,388,018.92 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 4,433,163.99   |                      |                      | 4,433,163.99 |
| 本期转回                |                |                      |                      |              |
| 本期转销                |                |                      |                      |              |

| 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) |               |
| 本期核销               |                |                      |                      |               |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 13,821,182.91  |                      |                      | 13,821,182.91 |

## 4. 坏账准备的情况

| 类别                | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 年末余额          |
|-------------------|--------------|--------------|-------|-------|---------------|
|                   |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,388,018.92 | 4,433,163.99 |       |       | 13,821,182.91 |
| 合计                | 9,388,018.92 | 4,433,163.99 |       |       | 13,821,182.91 |

## 5. 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      |
|--------------|-------|---------------|-----------------|----------------------|---------------|
| 餐旅(集团)       | 债权转让款 | 14,916,764.80 | 4 至 5 年         | 64.76                | 8,950,058.88  |
| 马强           | 往来款   | 1,583,580.00  | 5 年以上           | 6.87                 | 1,583,580.00  |
| 河南原声科技有限公司   | 往来款   | 1,521,390.00  | 5 年以上           | 6.60                 | 1,521,390.00  |
| 黄城钢          | 往来款   | 782,000.00    | 1 年以内           | 3.39                 | 39,100.00     |
| 洛阳臻上酒店管理有限公司 | 往来款   | 630,000.00    | 2 至 3 年、3 至 4 年 | 2.74                 | 146,440.63    |
| 合计           |       | 19,433,734.80 |                 | 84.36                | 12,240,569.51 |

## (六) 存货

| 项目   | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 450,962.72   |      | 450,962.72   | 546,327.92   |      | 546,327.92   |
| 物料用品 | 95,262.08    |      | 95,262.08    | 96,686.77    |      | 96,686.77    |
| 库存商品 | 1,785,323.11 |      | 1,785,323.11 | 2,378,474.93 |      | 2,378,474.93 |
| 合计   | 2,331,547.91 |      | 2,331,547.91 | 3,021,489.62 |      | 3,021,489.62 |

## (七) 其他流动资产

| 项目     | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预缴所得税  | 17,627.16    | 109,557.98   |
| 待抵扣进项税 | 2,736,294.37 | 2,552,020.62 |
| 预缴其他税费 |              | 4,239.99     |
| 合计     | 2,753,921.53 | 2,665,818.59 |

## (八) 投资性房地产

## 采用公允价值计量模式的投资性房地产

## 1.公允价值变动表

| 项目             | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|----------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、期初余额         | 43,539,300.00 |       |      | 43,539,300.00 |
| 二、本期变动         |               |       |      | -             |
| 加：外购           |               |       |      | -             |
| 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      | -             |
| 企业合并增加         |               |       |      | -             |
| 减：处置           |               |       |      | -             |
| 其他转出           |               |       |      | -             |
| 公允价值变动         | -5,372,839.35 |       |      | -5,372,839.35 |
| 三、年末余额         | 38,166,460.65 |       |      | 38,166,460.65 |

## 2.初始成本

| 项目   | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|------|---------------|-------|------|---------------|
| 初始成本 | 34,779,451.86 |       |      | 34,779,451.86 |
| 期初金额 | 43,539,300.00 |       |      | 43,539,300.00 |
| 期末金额 | 38,166,460.65 |       |      | 38,166,460.65 |

## (九) 固定资产

| 项目     | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,427,464.53 | 4,399,401.53 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 3,427,464.53 | 4,399,401.53 |

## 1.固定资产情况

| 项目       | 房屋建筑物 | 系统性设备        | 厨房设备         | 运输设备         | 家具设备         | 电子电器设备       | 其他         | 合计            |
|----------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：  |       |              |              |              |              |              |            |               |
| 1.期初余额   |       | 9,451,524.00 | 4,152,424.15 | 2,442,723.73 | 6,794,534.11 | 9,869,338.06 | 497,420.00 | 33,207,964.05 |
| 2.本期增加金额 |       |              |              |              | 41,066.00    | 48,373.77    |            | 89,439.77     |
| 购置       |       |              |              |              | 41,066.00    | 48,373.77    |            | 89,439.77     |
| 3.本期减少金额 |       |              | 17,364.00    |              | 12,184.61    | 181,380.00   |            | 210,928.61    |
| 其中：处置    |       |              | 17,364.00    |              | 12,184.61    | 181,380.00   |            | 210,928.61    |
| 报废       |       |              |              |              |              |              |            |               |
| 4.年末余额   |       | 9,451,524.00 | 4,135,060.15 | 2,442,723.73 | 6,823,415.50 | 9,736,331.83 | 497,420.00 | 33,086,475.21 |
| 二、累计折旧   |       |              |              |              |              |              |            |               |
| 1.期初余额   |       | 7,824,629.98 | 3,669,710.43 | 2,166,686.93 | 6,217,244.14 | 8,462,966.30 | 467,324.74 | 28,808,562.52 |
| 2.本期增加金额 |       | 399,969.23   | 117,689.44   | 51,213.00    | 73,292.96    | 402,359.23   | 3,472.16   | 1,047,996.02  |
| 计提       |       | 399,969.23   | 117,689.44   | 51,213.00    | 73,292.96    | 402,359.23   | 3,472.16   | 1,047,996.02  |

| 项目          | 房屋建筑物 | 系统性设备        | 厨房设备         | 运输设备         | 家具设备         | 电子电器设备       | 其他         | 合计            |
|-------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 3.本期减少金额    |       |              | 16,495.80    |              | 8,741.06     | 172,311.00   |            | 197,547.86    |
| 其中：处置<br>报废 |       |              | 16,495.80    |              | 8,741.06     | 172,311.00   |            | 197,547.86    |
| 4.年末余额      |       | 8,224,599.21 | 3,770,904.07 | 2,217,899.93 | 6,281,796.04 | 8,693,014.53 | 470,796.90 | 29,659,010.68 |
| 三、账面价值      |       |              |              |              |              |              |            |               |
| 1.期末账面价值    |       | 1,226,924.79 | 364,156.08   | 224,823.80   | 541,619.46   | 1,043,317.30 | 26,623.10  | 3,427,464.53  |
| 2.期初账面价值    |       | 1,626,894.02 | 482,713.72   | 276,036.80   | 577,289.97   | 1,406,371.76 | 30,095.26  | 4,399,401.53  |

2.期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物        | 专用设备         | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |               |
| 1、年初余额   | 53,809,177.97 |              | 53,809,177.97 |
| 2、本年增加金额 | 686,802.72    | 7,822,791.00 | 8,509,593.72  |
| 3、本年减少金额 |               |              |               |
| 4、年末余额   | 54,495,980.69 | 7,822,791.00 | 62,318,771.69 |
| 二、累计折旧   |               |              |               |
| 1、年初余额   | 5,238,370.15  |              | 5,238,370.15  |
| 2、本年增加金额 | 7,734,957.10  | 1,062,500.00 | 8,797,457.10  |
| (1) 计提   | 7,734,957.10  | 1,062,500.00 | 8,797,457.10  |
| 3、本年减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置   |               |              |               |
| 4、年末余额   | 12,973,327.25 | 1,062,500.00 | 14,035,827.25 |
| 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 | 41,522,653.44 | 6,760,291.00 | 48,282,944.44 |
| 2、年初账面价值 | 48,570,807.82 |              | 48,570,807.82 |

(十一) 无形资产

| 项目     | 软件         | 商标权        | 合计           |
|--------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 |            |            |              |
| 1.期初余额 | 727,394.37 | 410,800.00 | 1,138,194.37 |

| 项目         | 软件         | 商标权        | 合计           |
|------------|------------|------------|--------------|
| 2.本期增加金额   |            |            |              |
| (1) 购置     |            |            |              |
| (2) 内部研发   |            |            |              |
| (3) 企业合并增加 |            |            |              |
| 3.本期减少金额   |            |            |              |
| (1) 处置     |            |            |              |
| (2) 其他减少   |            |            |              |
| 4.年末余额     | 727,394.37 | 410,800.00 | 1,138,194.37 |
| 二、累计摊销     |            |            |              |
| 1.期初余额     | 681,999.98 | 273,866.80 | 955,866.78   |
| 2.本期增加金额   | 17,137.85  | 82,160.00  | 99,297.85    |
| (1) 计提     | 17,137.85  | 82,160.00  | 99,297.85    |
| 3.本期减少金额   |            |            |              |
| (1) 处置     |            |            |              |
| (2) 其他减少   |            |            |              |
| 4.年末余额     | 699,137.83 | 356,026.80 | 1,055,164.63 |
| 三、账面价值     |            |            |              |
| 1.期末账面价值   | 28,256.54  | 54,773.20  | 83,029.74    |
| 2.期初账面价值   | 45,394.39  | 136,933.20 | 182,327.59   |

## (十二) 长期待摊费用

| 项目  | 年初余额         | 本期增加金额     | 本期减少         |        | 年末余额         |
|-----|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
|     |              |            | 本期摊销金额       | 其他减少金额 |              |
| 装修费 | 4,957,573.06 | 444,000.00 | 1,958,844.35 |        | 3,442,728.71 |
| 合计  | 4,957,573.06 | 444,000.00 | 1,958,844.35 |        | 3,442,728.71 |

## (十三) 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

| 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 | 18,501,740.42 | 1,327,014.10 | 13,753,475.32 | 1,169,297.98 |
| 可抵扣亏损  | 2,409,097.68  | 47,984.59    | 1,489,556.45  | 37,238.91    |
| 使用权资产  |               |              | 308,793.93    | 7,719.85     |
| 合计     | 20,910,838.10 | 1,374,998.69 | 15,551,825.70 | 1,214,256.74 |

## 2. 未经抵消的递延所得税负债

| 项目                             | 年末余额         |              | 年初余额          |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值                |              |              |               |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值 | 7,091,402.17 | 1,772,850.54 | 11,842,740.34 | 2,960,685.09 |
| 可供出售金融资产公允价值变动                 |              |              |               |              |
| 合计                             | 7,091,402.17 | 1,772,850.54 | 11,842,740.34 | 2,960,685.09 |

3. 未确认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 | 2,004,948.10  | 3,659,819.27  |
| 可抵扣亏损    | 50,192,502.70 | 29,886,444.82 |
| 合计       | 52,197,450.80 | 33,546,264.09 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 年末余额          |
|---------|---------------|
| 2023 年度 | 2,923,376.92  |
| 2024 年度 | 12,021,649.91 |
| 2025 年度 | 7,514,742.03  |
| 2026 年度 | 13,516,658.47 |
| 2027 年度 | 14,216,075.37 |
| 合计      | 50,192,502.70 |

(十四) 其他非流动资产

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预付购房款 | 88,000,000.00 | 88,000,000.00 |
| 文物款   | 110,000.00    | 110,000.00    |
| 合计    | 88,110,000.00 | 88,110,000.00 |

其他说明：见本附注十三。

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 18,950,000.00 | 19,000,000.00 |
| 保证借款 |               |               |
| 合计   | 18,950,000.00 | 19,000,000.00 |

2022 年 5 月 27 日，公司从洛阳农村商业银行股份有限公司营业部取得借款 18,950,000.00

元，借款期限自 2022 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 26 日，由公司提供豫（2017）洛阳市不动产权第 00523084 号房产和豫（2017）洛阳市不动产权第 00523083 号房产做抵押担保。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十六）应付账款

1. 应付账款按款项性质如下：

| 项目 | 年末余额          | 年初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 25,366,165.04 | 17,571,083.16 |
| 合计 | 25,366,165.04 | 17,571,083.16 |

2. 期末账龄超过一年的重要应付款项

无账龄超过一年的重要应付款项

（十七）预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 年末余额         | 年初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 房租 |              | 180,000.00   |
| 定金 | 1,807,321.60 | 1,850,118.60 |
| 合计 | 1,807,321.60 | 2,030,118.60 |

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

（十八）合同负债

合同负债情况

| 项目         | 年末余额         | 年初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 餐费、婚庆款     | 7,400,375.33 | 7,772,956.11 |
| 减：计入其他流动负债 | 418,889.17   | 439,978.65   |
| 合计         | 6,981,486.16 | 7,332,977.46 |

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额       |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 108,507.68 | 23,707,525.98 | 23,692,106.61 | 123,927.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 1,257,360.56  | 1,257,360.56  |            |
| 合计             | 108,507.68 | 24,964,886.54 | 24,949,467.17 | 123,927.05 |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额       |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 103,851.68 | 22,340,953.17 | 22,320,877.80 | 123,927.05 |
| 二、职工福利费       |            | 669,802.91    | 669,802.91    |            |
| 三、社会保险费       |            | 515,209.90    | 515,209.90    |            |



| 项目            | 年初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额       |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 其中：医疗保险费      |            | 471,532.17    | 471,532.17    |            |
| 工伤保险费         |            | 43,677.73     | 43,677.73     |            |
| 生育保险费         |            |               |               |            |
| 四、住房公积金       | 4,656.00   | 181,560.00    | 186,216.00    |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            |               |               |            |
| 合计            | 108,507.68 | 23,707,525.98 | 23,692,106.61 | 123,927.05 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1.基本养老保险 |      | 1,204,665.16 | 1,204,665.16 |      |
| 2.失业保险费  |      | 52,695.40    | 52,695.40    |      |
| 合计       |      | 1,257,360.56 | 1,257,360.56 |      |

#### (二十) 应交税费

| 项目      | 年末余额         | 年初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 184,543.76   | 242,073.31 |
| 企业所得税   | 834,883.69   | 459,968.74 |
| 个人所得税   | 61,690.39    | 69,255.41  |
| 城市维护建设税 | 16,370.35    | 23,445.39  |
| 教育费附加   | 9,141.70     | 12,310.03  |
| 地方教育费附加 | 2,604.15     | 3,762.76   |
| 印花税     |              |            |
| 房产税     | 23,119.26    | 29,724.78  |
| 土地使用税   | 2,810.61     | 2,810.61   |
| 合计      | 1,135,163.91 | 843,351.03 |

#### (二十一) 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 | 9,448,970.71 | 6,033,773.30 |
| 合计    | 9,448,970.71 | 6,033,773.30 |

### 1. 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,295,554.50 | 2,415,114.10 |
| 应付费用  | 5,038,460.52 | 2,240,135.20 |
| 往来款   | 501,686.86   | 63,447.00    |
| 借款    | 706,401.83   | 20,000.00    |

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 诉讼索赔 | 906,867.00   | 1,295,077.00 |
| 合计   | 9,448,970.71 | 6,033,773.30 |

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末余额          | 年初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款  |               |              |
| 一年内到期的应付债券  |               |              |
| 一年内到期的长期应付款 |               |              |
| 一年内到期的租赁负债  | 11,659,487.01 | 8,417,800.87 |
| 合计          | 11,659,487.01 | 8,417,800.87 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目     | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 418,889.17 | 439,978.65 |

(二十四) 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 |               |               |
| 租赁付款额        | 71,200,538.29 | 10,232,662.80 |               |    | 11,507,362.75 | 69,925,838.34 |
| 减：待确认增值税进项税  | 2,572,902.18  | 1,177,209.00  |               |    | 290,504.09    | 3,459,607.09  |
| 减：未确认融资费用    | 21,873,139.08 | 1,232,662.80  |               |    | 5,092,397.55  | 18,013,404.33 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 8,417,800.87  |               | 15,630,576.64 |    | 12,388,890.50 | 11,659,487.01 |
| 合计           | 38,336,696.16 | —             | —             |    | —             | 36,793,339.91 |

(二十五) 股本

| 项目   | 年初余额           | 本次变动增减 (+、-) |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 152,500,000.00 |              |    |       |    |    | 152,500,000.00 |

(二十六) 资本公积

资本公积增减变动明细

| 项目         | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 122,455,236.06 |      |      | 122,455,236.06 |

(二十七) 盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 其它减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,731,750.89 |      |      | 1,731,750.89 |
| 合计     | 1,731,750.89 |      |      | 1,731,750.89 |

## (二十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期             |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -49,183,997.60 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |
| 调整后期初未分配利润            | -49,183,997.60 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -21,898,987.96 |
| 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            |                |
| 其他                    |                |
| 期末未分配利润               | -71,082,985.56 |

## (二十九) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 57,123,595.58 | 27,006,561.86 | 90,274,610.10 | 39,026,522.02 |
| 其他业务 | 3,482,996.16  | 881,710.76    | 3,925,349.18  | 1,593,114.90  |
| 合计   | 60,606,591.74 | 27,888,272.62 | 94,199,959.28 | 40,619,636.92 |

## 主营业务（分业务）

| 行业（或：业务）<br>名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 餐饮收入           | 50,502,535.36 | 23,670,794.97 | 77,313,328.34 | 33,890,141.84 |
| 客房收入           | 1,924,596.07  | 149,470.31    | 5,446,300.77  | 178,781.02    |
| 婚庆策划收入         | 4,696,464.15  | 3,186,296.58  | 7,514,980.99  | 4,957,599.16  |
| 合计             | 57,123,595.58 | 27,006,561.86 | 90,274,610.10 | 39,026,522.02 |

## (三十) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 93,890.97 | 213,388.92 |
| 教育费附加   | 41,622.77 | 91,452.39  |
| 地方教育费附加 | 27,781.72 | 60,968.26  |
| 印花税     | 8,605.68  | 102,170.52 |

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 土地使用税 | 48,092.54  | 18,326.18  |
| 房产税   | 100,183.48 | 71,076.94  |
| 合计    | 320,177.16 | 557,383.21 |

(三十一) 销售费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费     | 269,587.94    | 416,926.88    |
| 广告宣传费   | 193,761.74    | 670,173.96    |
| 加盟费     | 406,939.18    | 927,107.05    |
| 能源费     | 2,770,617.53  | 3,166,923.75  |
| 其他      | 829,115.94    | 1,419,412.06  |
| 人工成本    | 17,450,199.32 | 21,360,920.61 |
| 日常修理费   | 445,123.46    | 860,523.05    |
| 物料消耗    | 1,139,178.00  | 2,457,238.53  |
| 洗涤费     | 103,769.35    | 281,979.90    |
| 销售佣金    | 159,635.85    | 426,447.45    |
| 业务招待费   | 175,691.99    | 120,137.39    |
| 摊销      | 1,038,309.00  | 3,813,091.14  |
| 折旧费     | 861,176.09    | 1,403,757.76  |
| 中介服务费   |               | 467,510.04    |
| 租赁费     | 421,351.25    | 2,141,555.34  |
| 使用权资产折旧 | 5,283,939.24  | 4,403,496.43  |
| 合计      | 31,548,395.88 | 44,337,201.34 |

(三十二) 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 人工成本    | 7,755,255.40 | 10,633,602.37 |
| 中介费     | 661,615.98   | 914,273.68    |
| 租赁费     | 83,900.00    |               |
| 办公费用    | 109,531.02   | 84,178.77     |
| 物料消耗    |              | 3,514.90      |
| 折旧费     | 186,819.93   | 355,226.15    |
| 差旅费     | 14,581.55    | 52,753.47     |
| 业务招待费   | 53,481.70    | 71,127.23     |
| 其他      | 249,801.87   | 235,717.08    |
| 能源费     |              | 17,815.43     |
| 日常修理费   | 10,806.66    | 145,866.06    |
| 摊销费     | 1,019,833.20 | 1,207,101.19  |
| 使用权资产折旧 | 333,697.34   | 834,873.72    |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,479,324.65 | 14,556,050.05 |

## (三十三) 财务费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出     | 1,906,284.33 | 1,744,898.02 |
| 减：利息收入   | 1,650,927.04 | 2,054,272.11 |
| 租赁资产利息费用 | 4,405,594.82 | 3,961,828.71 |
| 手续费      | 152,879.78   | 276,474.70   |
| 合计       | 4,813,831.89 | 3,928,929.32 |

## (三十四) 其他收益

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|------------|-------------|
| 进项税加计抵减   | 335,238.09 | 425,891.61 | 与收益相关       |
| 稳岗补贴      | 51,540.03  |            | 与收益相关       |
| 以工代训      |            | 107,800.00 | 与收益相关       |
| 附加税减半征收退税 | 16,757.04  |            | 与收益相关       |
| 用工补贴      | 5,659.65   |            | 与收益相关       |
| 合计        | 409,194.81 | 533,691.61 |             |

## (三十五) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额         | 上年同期发生额     |
|----------------|---------------|-------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -5,372,839.35 | -802,396.70 |
| 合计             | -5,372,839.35 | -802,396.70 |

## (三十六) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -153,193.39   | -83,376.42    |
| 其他应收款坏账损失 | -4,433,163.99 | -4,129,206.65 |
| 合计        | -4,586,357.38 | -4,212,583.07 |

## (三十七) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额      | 上年同期发生额       |
|--------|------------|---------------|
| 预付账款减值 | 118,225.79 | -2,429,207.05 |

## (三十八) 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额       |
|----------|----------|-------------|
| 固定资产处置收益 | 1,281.79 | -118,694.85 |

## (三十九) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 政府补助     | 207,423.84 | 95,000.00  |
| 付不出去的应付款 |            | 10,962.00  |
| 其他营业外收入  | 9,713.57   | 30,983.76  |
| 合计       | 217,137.41 | 136,945.76 |

其中，政府补助明细：

| 补助项目               | 本期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 | 文件号                    |
|--------------------|------------|-----------------|------------------------|
| 有效应对疫情支持服务业企业发展补助款 | 40,500.00  | 与收益相关           | 洛阳市洛龙区商务局洛财预【2020】309号 |
| 古城办事处奖励款           | 25,200.00  | 与收益相关           | 洛龙政【2019】6号            |
| 有效应对疫情支持服务业企业发展补助款 | 11,723.84  | 与收益相关           | 洛阳市洛龙区商务局洛财预【2020】309号 |
| 民营企业奖励款            | 30,000.00  | 与收益相关           | 洛财预【2021】319号          |
| 奖励款                | 100,000.00 | 与收益相关           | 洛财预【2021】529号          |
| 合计                 | 207,423.84 |                 |                        |

(四十) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------------|-----------|------------|
| 税收滞纳金       |           | 606.31     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,388.20  | 25,177.78  |
| 赔偿支出        |           | 16,603.00  |
| 其他营业外支出     | 43,522.48 | 68,664.46  |
| 合计          | 44,910.68 | 111,051.55 |

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 378,876.44    | 525,917.55   |
| 递延所得税费用 | -1,348,576.50 | 1,983,937.62 |
| 合计      | -969,700.06   | 2,509,855.17 |

会计利率与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | -23,701,678.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,925,419.54  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 3,062,707.34   |
| 调整以前期间所得税的影响     | 5,941.38       |

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响       | 7,793.21     |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 1,879,277.55 |
| 所得税费用                  | -969,700.06  |

## (四十二) 持续经营净利润及终止经营净利润

| 项目      | 本期             |                | 上期             |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 发生金额           | 归属于母公司所有者的损益   | 发生金额           | 归属于母公司所有者的损益   |
| 持续经营净利润 | -22,731,978.01 | -21,898,987.96 | -19,312,392.58 | -20,117,791.73 |
| 终止经营净利润 |                |                |                |                |
| 合计      | -22,731,978.01 | -21,898,987.96 | -19,312,392.58 | -20,117,791.73 |

## (四十三) 现金流量表项目

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助  | 264,623.52   | 203,210.00   |
| 往来款   | 487,655.80   | 336,781.75   |
| 押金备用金 | 1,929,658.40 | 351,180.53   |
| 利息收入  | 1,650,927.04 | 2,054,272.11 |
| 投标保证金 |              | 3,256,395.60 |
| 合计    | 4,332,864.76 | 6,201,839.99 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 付现销售费用 | 4,605,145.93 | 13,028,248.86 |
| 往来款    | 1,020,729.42 |               |
| 付现管理费用 | 775,745.49   | 1,525,246.62  |
| 押金备用金  | 1,924,308.00 | 280,498.88    |
| 手续费    | 152,879.78   | 276,474.70    |
| 投标保证金  |              | 6,950,676.00  |
| 合计     | 8,478,808.62 | 22,061,145.06 |

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------|-------|---------------|
| 结构性存款本金及利息 |       | 46,178,017.81 |
| 合计         |       | 46,178,017.81 |

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------|-------|---------------|
| 结构性存款本金及利息 |       | 56,000,000.00 |
| 合计         |       | 56,000,000.00 |

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 资金拆入 | 882,000.00 |       |
| 合计   | 882,000.00 |       |

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 偿还借款借款及利息 | 484,098.16   | 900,000.00   |
| 租赁负债本金及利息 | 4,649,301.59 | 6,299,563.59 |
| 合计        | 5,133,399.75 | 7,199,563.59 |

## (四十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | -22,731,978.01 | -19,312,392.58 |
| 加：资产减值准备                         | 4,468,131.59   | 6,641,790.12   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧  | 6,665,632.60   | 6,997,354.06   |
| 无形资产摊销                           | 99,297.85      | 105,346.83     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,958,844.35   | 4,913,571.10   |
| 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） | -1,281.79      | -118,694.85    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,388.20       | 25,177.78      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 5,372,839.35   | 802,396.70     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,311,879.15   | 5,706,726.73   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -160,741.95    | 2,029,161.51   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,187,834.55  | -45,223.89     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 689,941.71     | 507,878.98     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -697,122.61    | -820,554.70    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 7,370,705.57   | -4,944,746.78  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 8,159,701.46   | 2,487,791.01   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>          |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |                |                |



| 补充资料              | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 债务转为资本            |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券     |                |                |
| 融资租入固定资产          |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： |                |                |
| 现金的年末余额           | 112,446,852.07 | 111,371,361.04 |
| 减：现金的期初余额         | 111,371,361.04 | 128,701,533.81 |
| 加：现金等价物的年末余额      |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额      |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额      | 1,075,491.03   | -17,330,172.77 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 年末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 112,446,852.07 | 111,371,361.04 |
| 其中：库存现金        | 72,851.26      | 125,735.41     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 112,253,837.67 | 111,036,036.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 120,163.14     | 209,589.30     |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 112,446,852.07 | 111,371,361.04 |

### （四十五）所有权或使用权受到限制的资产：

| 项目      | 期末账面价值        | 受限原因        |
|---------|---------------|-------------|
| 其他货币资金  | 122,150.73    | 刘海龙案件被法院冻结  |
| 其他货币资金  | 1,026,917.80  | 储值卡保证金      |
| 其他货币资金  | 40,000.00     | 旅游行业保证金     |
| 其他货币资金  | 10,000,000.00 | 因“9.16”案被冻结 |
| 固定资产-车辆 | 48,984.09     | 因“9.16”案被扣押 |
| 投资性房地产  | 38,166,460.65 | 贷款抵押        |
| 合计      | 49,404,513.27 |             |

### （四十六）政府补助

#### 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               | 51,540.03 | 其他收益  | 51,540.03 |
| 古城办事处奖励款           | 25,200.00 | 营业外收入 | 25,200.00 |
| 有效应对疫情支持服务业企业发展补助款 | 52,223.84 | 营业外收入 | 52,223.84 |

| 种类        | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额  |
|-----------|------------|-------|------------|
| 民营企业奖励款   | 130,000.00 | 营业外收入 | 130,000.00 |
| 社保中心用工补贴  | 5,659.65   | 其他收益  | 5,659.65   |
| 增值税进项加计扣除 | 335,238.09 | 其他收益  | 335,238.09 |
| 附加税减半征收   | 16,757.04  | 其他收益  | 16,757.04  |
| 合计        | 616,618.65 |       | 616,618.65 |

#### 七、合并范围的变更：

无。

#### 八、在其他主体中的权益

##### （一）在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

| 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 |           |
| 申诚全聚德  | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮业         | 100   |    | 同一控制下企业合并 |
| 水席园    | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮业         | 51    |    | 同一控制下企业合并 |
| 老城宴天下  | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮业         | 100   |    | 同一控制下企业合并 |
| 幸福礼堂   | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮业         | 100   |    | 同一控制下企业合并 |
| 湘鄂汇    | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮业         | 100   |    | 同一控制下企业合并 |
| 申诚快捷酒店 | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮业         | 80    |    | 同一控制下企业合并 |
| 宴愉     | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮业         | 100   |    | 投资设立      |
| 古城宴愉   | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮业         | 100   |    | 投资设立      |
| 喜庆博物馆  | 洛阳    | 洛阳  | 餐饮服务、婚庆文化体验 | 100   |    | 投资设立      |
| 婚庆策划   | 洛阳    | 洛阳  | 婚庆礼仪服务      | 60    |    | 投资设立      |
| 顺途旅行社  | 洛阳    | 洛阳  | 旅行社服务、票务代理  | 100   |    | 同一控制下企业合并 |
| 栾川宴天下  | 栾川    | 栾川  | 餐饮业         | 100   |    | 投资设立      |

##### 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-------|-----------|--------------|----------------|--------------|
| 水席园   | 49        | -312,984.06  |                | 5,948,327.98 |

#### 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称 | 期末数           |              |               |              |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|       | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债        | 负债合计          |
| 水席园   | 16,543,191.45 | 6,439,858.84 | 22,983,050.29 | 6,097,077.77 | 4,746,527.66 | 10,843,605.43 |

续（1）：

| 子公司名称 | 期初数           |              |               |              |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|       | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债        | 负债合计          |
| 水席园   | 15,491,034.76 | 7,366,559.32 | 22,857,594.08 | 4,890,418.83 | 5,214,036.16 | 10,104,454.99 |

| 子公司名称 | 本期发生额         |             |             |              | 上期发生额         |            |            |              |
|-------|---------------|-------------|-------------|--------------|---------------|------------|------------|--------------|
|       | 营业收入          | 净利润         | 综合收益<br>总额  | 经营活动<br>现金流量 | 营业收入          | 净利润        | 综合收益<br>总额 | 经营活动现金<br>流量 |
| 水席园   | 13,249,426.03 | -613,694.23 | -613,694.23 | 2,446,008.20 | 19,477,250.62 | 804,269.08 | 804,269.08 | -336,623.93  |

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |               |            |               |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                             | 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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |               |            |               |
| 1. 交易性金融资产                  |            |               |            |               |
| （1）债务工具投资                   |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资                   |            |               |            |               |
| （3）衍生金融资产                   |            |               |            |               |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |            |               |
| （1）债务工具投资                   |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资                   |            |               |            |               |
| （二）可供出售金融资产                 |            |               |            |               |
| （1）债务工具投资                   |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资                   |            |               |            |               |
| （3）其他                       |            |               |            |               |
| （三）投资性房地产                   |            | 38,166,460.65 |            | 38,166,460.65 |
| 1. 出租用的土地使用权                |            |               |            |               |
| 2. 出租的建筑物                   |            | 38,166,460.65 |            | 38,166,460.65 |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |               |            |               |
| （四）生物资产                     |            |               |            |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |            |               |            |               |
| 2. 生产性生物资产                  |            |               |            |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |            |               |            |               |
| （五）交易性金融负债                  |            |               |            |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |            |               |            |               |
| 衍生金融负债                      |            |               |            |               |
| 其他                          |            |               |            |               |
| （六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |               |            |               |

| 项目              | 期末公允价值     |            |            | 合计 |
|-----------------|------------|------------|------------|----|
|                 | 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 |    |
| 持续以公允价值计量的负债总额  |            |            |            |    |
| 二、非持续的公允价值计量    |            |            |            |    |
| （一）持有待售资产       |            |            |            |    |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |            |            |            |    |
|                 |            |            |            |    |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |            |            |            |    |

#### 十、关联方及关联交易

##### （一）本公司实际控制人情况。

| 母公司名称            | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元)  | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|------------------|-----|------|-----------|--------------|---------------|
| 洛阳旅游发展集团资产管理有限公司 | 洛阳市 | 资产管理 | 60,000.00 | 52.7869      | 52.7869       |

本公司最终控制方为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

##### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

##### （三）本企业合营和联营企业情况

其他说明：无

##### （四）其他关联方情况

| 关联方名称                      | 与本公司关系         |
|----------------------------|----------------|
| 餐旅（集团）                     | 对本企业实施重大影响的投资方 |
| 洛阳文化旅游投资集团有限公司(以下简称“文旅集团”) | 旅发资管母公司        |
| 洛阳市体育产业发展有限公司              | 受同一实际控制人控制     |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书           | 关键管理人员         |

##### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

##### （1）销售商品、提供劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额    |
|--------------|--------|-----------|----------|
| 洛阳旅游发展集团有限公司 | 餐饮服务   |           | 6,009.00 |
| 餐旅（集团）       | 餐饮服务   | 21,070.75 |          |
| 合计           |        | 21,070.75 | 6,009.00 |

##### （2）采购商品、接受劳务：无

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联租赁情况：

公司承租

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 餐旅（集团）        | 房屋     | 3,159,570.00 | 3,103,114.32 |
| 洛阳市体育产业发展有限公司 | 房屋     | 803,800.01   | 701,196.67   |
| 合计            |        | 3,963,370.01 | 3,804,310.99 |

4. 关联担保情况：

无

5. 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 934,658.00 | 947,384.00 |

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无

7. 其他关联交易：无

（六）关联方应收应付款项：

（七）应收关联方款项

| 项目名称    | 关联方    | 期末数           | 期初数           |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款   | 餐旅（集团） | 14,916,764.80 | 14,916,764.80 |
| 预付账款    | 餐旅（集团） |               | 889,177.50    |
| 应收账款    | 旅发集团   | 151,167.50    | 151,167.50    |
| 应收账款    | 旅发资管   | 13,602.00     | 13,602.00     |
| 其他非流动资产 | 餐旅（集团） | 88,000,000.00 | 88,000,000.00 |

（八）应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 旅发集团   | 200.00       | 200.00       |
| 其他应付款 | 李武军    | 706,401.83   |              |
| 应付账款  | 餐旅（集团） | 6,432,600.00 | 4,458,600.00 |

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

承诺事项概况：

（1）2017年3月20日，公司收购人“洛阳旅游发展集团有限公司”及控股股东“洛阳旅游发展集团资产管理公司”，共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，2019年由于“洛阳市政府国有资产监督管理委员会”将国有资产“洛阳旅发大酒店有限公司”（原“洛阳大

酒店”）、“洛阳东山宾馆有限公司”无偿划拨至“洛阳旅游发展集团公司”，洛阳旅游发展集团有限公司收购“洛阳承园实业有限公司”持有其40%比例，形成同业竞争。

(2)公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未有人员违背该承诺。

(3)旅发资管及其控股股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内逐步规范承诺的事项。

(4)旅发资管及其控股股东出具《关于保持公众公司独立性的承诺函》，报告期内未发生违反承诺的事项。

(5)公司2018年第一次股票发行方案中，公司、股东餐旅（集团）和源铄基金共同约定：2018年至2020年每年“餐饮与酒店业务板块实际净利阿润之和”、也即经具有证券从业资格的会计师事务所审计合并报表口径净利润扣除子公司顺途旅行社社财务审计净利润的余额（扣除少数股东利润）如果分别低于目标净利润900万元、1050万元、1300万元人民币，餐旅（集团）应当向公司给予现金补偿，如餐旅（集团）未能履行补偿义务，源铄基金有权代公司予以主张、要求餐旅（集团）将相应款项及逾期违约金（如有）支付至公司帐户。该业绩承诺事项如果没有完成，可能会给公司造成一定影响。2019年受市政道路施工影响，旗下湘鄂汇、水席园、幸福礼堂、申诚全聚德四家子公司经营业绩均有不同程度下滑；2020年受疫情影响，公司各餐饮子公司基本处于停业或半停业状态，经营业绩未能达到承诺标准；就业绩补偿金额相关方未能达成一致，截止目前该承诺尚未履行。

2020年合并报表口径净利润为-13,315,929.1元，未达到《补充协议》约定的目标净利润，触发股份回购条款；源铄基金要求旅发资管、餐旅（集团）依据协议履行回购义务，其中，资管公司已通过特定事项协议转让的方式回购源铄基金1800万股股份（占公司股权11.80%），2021年11月10日其股份登记已办理完毕，剩余1200万股股份回购事项源铄基金诉至法院，2022年7月1日，收到洛阳市西工区人民法院一审《民事判决书》（2021）豫0303民初6352号，具体判决如下：①餐旅（集团）于判决生效之日起三十日内向源铄基金支付回购金额58,657,315.10元；②餐旅（集团）于判决生效之日起三十日内向源铄基金支付违约金（以58,657,315.10元为基数，自2021年8月6日起按每日0.6%计算至实际履行之日止）。③驳回源铄基金的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费358314元，保全费5000元，由洛阳餐旅（集团）股份有限公司负担。餐旅（集团）持有公司股份1600万股被司法冻结。针对一审判决书，被告洛阳餐旅（集团）股份有限公司向洛阳市中级人民法院提起二审上诉，诉讼请求如下：一、依法撤销洛阳市西工区人民法院（2021）豫0303民初6352号民事判决书，改判驳回上诉人的全部诉讼请求。二、本案一审、二审全部诉讼费用由被上诉人承担。公司作为第三人于2022年8月9日收到洛阳市中级人民法院传票，开庭时间2022年8月24日15:30，截至2022年12月31日，尚未出具判

决结果。

(6) 公司于2018年12月3日召开第一届董事会第三十三次会议，12月20日召开2018年第五次临时股东大会会议，审议通过《关于向关联方转让全资子公司债权的议案》。公司转让应收宜阳海斯迪债权1,491.67万元，根据协议约定，应收海斯迪本金、利息、逾期利息及违约金合计 1,491 万元。为了确保该债权的顺利收回，为保护公司利益避免挂牌公司遭受损失，公司原控股股东餐旅（集团）承接该项债权，承接价格为1,491万元。餐旅（集团）须在 2019年6月30日前支付该债权转让价款，且支付时间不能晚于其实际收回债权的时间（指实际收回时间早于2019年6月30日的情况）。该债权如果不能收回可能对公司现金流及利润造成一定影响。目前该部分款项已计提坏账8,950,058.88元。

## （二）或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司于 2023年3月16日收到河南省洛阳市中级人民法院民事判决书（2022）豫03民终5657号。主要判决如下：（一）维持河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫0303民初6352号民事判决第一项；（二）撤销河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫0303民初6352号民事判决第三项；（三）变更河南省洛阳市西工区人民法院(2022)豫0303民初6352号民事判决第二项为：洛阳餐旅(集团)股份有限公司于本判决生效之日起三十日内向河南省源铄互联网产业发展基金(有限合伙)支付违约金(以 58,657,315.07元为基数，自2021年8月6日起按照年利率15.4%计算至实际清偿之日止)。

本公司不存在应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

2017 年 7 月 20 日、2018 年 1 月 23 日，餐旅（集团）与公司签订两份《房屋买卖合同》，转让了老城区中州东路404 号1幢401号（房价2102.53 万元）、404号2幢（房价6726.38 万元），合计房价8828.91万元，目前账面支付金额8300万元，另支付404房产购房保证金500万。该房屋由公司子公司老城宴天下租用，2022年租金197.4万元，累计638.26万元未支付。2021年10月15日，公司收到洛阳市中级人民法院应诉通知书。餐旅（集团）作为原告、针对此事项将洛阳旅游发展集团有限公司、洛阳旅游发展集团资产管理有限公司诉至人民法院。要求支付剩余房款。2022年2月24日收到河南省洛阳市中级人民法院在 2022年2月17日作出的民事裁定书：驳回餐旅（集团）的起诉。

（2020）豫 0305 民初 5771 号，公司应对子公司湘鄂汇欠付刘海龙房租 1,269,829.00 元承担连带责任， 2023 年 1 月 29 日，洛阳市涧西区人民法院将公司列为失信被执行人，公司中国工商银行股份有限公司洛阳分行老城支行冻结额度1,284,927.00元，实际冻结金额122,150.73元。2023年2月13日，公司已与刘海龙达成执行和解协议，失信被执行人事项已解

除。截止审计报告日，公司已履行 754,560.00 元。

因公司子公司水席园法人涉刑事案件，截止2022年12月31日，水席园账面1000万货币资金被冻结、一辆传祺轿车被扣押。目前，案件仍在侦办中。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 年末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,274,524.89  |
| 1 至 2 年      | 1,191,022.63  |
| 2 至 3 年      | 145,608.93    |
| 3 至 4 年      | 988,805.69    |
| 4 至 5 年      | 2,696,356.02  |
| 5 年以上        |               |
| 小计           | 10,296,318.16 |
| 减：坏账准备       | 141,637.45    |
| 合计           | 10,154,680.71 |

##### 2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别                   | 期末数           |        |            |         |               |
|----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并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       | 10,296,318.16 | 100.00 | 141,637.45 | 1.38    | 10,154,680.71 |
| 其中：账龄组合              | 1,446,658.96  | 14.05  | 141,637.45 | 9.79    | 1,305,021.51  |
| 合并范围内关联方组合           | 8,806,767.20  | 85.53  |            |         | 8,806,767.20  |
| 信用卡组合                | 42,892.00     | 0.42   |            |         | 42,892.00     |
| 组合小计                 | 10,296,318.16 | 100.00 | 141,637.45 | 1.38    | 10,154,680.71 |
| 合计                   | 10,296,318.16 | 100.00 | 141,637.45 | 1.38    | 10,154,680.71 |
| 类别                   | 期初数           |        |            |         |               |
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并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 | 8,197,008.42 | 100.00 | 71,406.06 | 0.87 | 8,125,602.36 |
| 其中：账龄组合        | 869,354.34   | 10.61  | 71,406.06 | 8.21 | 797,948.28   |
| 合并范围内关联方组合     | 7,327,654.08 | 89.39  |           |      | 7,327,654.08 |
| 信用卡组合          |              |        |           |      |              |
| 组合小计           | 8,197,008.42 | 100.00 | 71,406.06 | 0.87 | 8,125,602.36 |
| 合计             | 8,197,008.42 | 100.00 | 71,406.06 | 0.87 | 8,125,602.36 |

### 3. 组合中，采用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（%） |
| 1年以内（含1年） | 995,922.09   | 49,796.10  | 5       |
| 1至2年      | 254,358.42   | 25,435.84  | 10      |
| 2至3年      | 84,489.52    | 12,673.43  | 15      |
| 3至4年      | 44,670.94    | 13,401.28  | 30      |
| 4至5年      | 67,217.99    | 40,330.80  | 60      |
| 合计        | 1,446,658.96 | 141,637.45 |         |

### 4. 坏账准备情况

| 类别   | 年初余额      | 本期变动金额    |       |       | 年末余额       |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 71,406.06 | 70,231.39 |       |       | 141,637.45 |
| 合计   | 71,406.06 | 70,231.39 |       |       | 141,637.45 |

### 5. 本期无实际核销的应收账款情况

### 6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,410,880.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例 81.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 25,616.60 元。

## （二）其他应收款

| 项目    | 年末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 154,378,836.24 | 154,213,171.25 |
| 合计    | 154,378,836.24 | 154,213,171.25 |

### 1. 其他应收款账龄情况

| 账龄        | 年末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 2,398,570.00   |
| 1至2年      | 24,475,834.94  |
| 2至3年      | 101,948,552.10 |
| 3至4年      | 7,924,604.13   |

| 账龄      | 年末余额           |
|---------|----------------|
| 4 至 5 年 | 9,070,839.51   |
| 5 年以上   | 9,614,966.54   |
| 小计      | 155,433,367.22 |
| 减：坏账准备  | 1,054,530.98   |
| 合计      | 154,378,836.24 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 155,114,867.22 | 154,895,721.34 |
| 备用金及押金 | 318,500.00     | 318,500.00     |
| 小计     | 155,433,367.22 | 155,214,221.34 |
| 减：坏账准备 | 1,054,530.98   | 1,001,050.09   |
| 合计     | 154,378,836.24 | 154,213,171.25 |

## 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    | 1,001,050.09   |                      |                      | 1,001,050.09 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 53,480.89      |                      |                      | 53,480.89    |
| 本期转回                |                |                      |                      |              |
| 本期转销                |                |                      |                      |              |
| 本期核销                |                |                      |                      |              |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 1,054,530.98   |                      |                      | 1,054,530.98 |

## 4. 坏账准备的情况

| 类别                | 年初余额         | 本期变动金额    |       |       | 年末余额         |
|-------------------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|                   |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,001,050.09 | 53,480.89 |       |       | 1,054,530.98 |
| 合计                | 1,001,050.09 | 53,480.89 |       |       | 1,054,530.98 |

## 5. 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    | 款项的性质 | 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 |
|---------|-------|----------------|---|---------------------|----------|
| 顺途旅行社   | 往来款   | 100,000,000.00 | 3 至 4 年   | 64.34               |          |
| 幸福礼堂    | 往来款   | 33,346,538.99  | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年、3 至 4 年、<br>4 至 5 年、5 年以上 | 21.45               |          |
| 湘鄂汇     | 往来款   | 9,930,523.48   | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年、3 至 4 年、<br>4 至 5 年、5 年以上 | 6.39                |          |
| 喜庆文化博物馆 | 往来款   | 7,903,979.61   | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年、3 至 4 年、<br>5 年以上         | 5.09                |          |
| 古城宴愉    | 往来款   | 1,135,592.05   | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年、3 至 4 年、<br>5 年以上         | 0.73                |          |
| 合计      |       | 152,316,634.13 |   | 98.00               |          |

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 30,367,938.68 |      | 30,367,938.68 | 30,367,938.68 |      | 30,367,938.68 |

## 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 申诚全聚德  |               |      |      |               |          |          |
| 水席园    | 6,911,182.94  |      |      | 6,911,182.94  |          |          |
| 老城宴天下  | 9,912,916.94  |      |      | 9,912,916.94  |          |          |
| 幸福礼堂   | 2,336,291.98  |      |      | 2,336,291.98  |          |          |
| 湘鄂汇    |               |      |      |               |          |          |
| 申诚酒店   |               |      |      |               |          |          |
| 申诚快捷酒店 | 4,964,447.27  |      |      | 4,964,447.27  |          |          |
| 宴愉     | 2,600,000.00  |      |      | 2,600,000.00  |          |          |
| 洛邑古城宴愉 | 500,000.00    |      |      | 500,000.00    |          |          |
| 喜庆博物馆  | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 婚庆策划   | 300,000.00    |      |      | 300,000.00    |          |          |
| 顺途旅行社  | 843,099.55    |      |      | 843,099.55    |          |          |
| 栾川宴天下  | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 合计     | 30,367,938.68 |      |      | 30,367,938.68 |          |          |

## (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 16,905,812.99 | 10,246,639.84 | 22,757,283.56 | 12,866,153.58 |
| 其他业务 | 2,137,958.57  | 334,574.59    | 1,406,944.55  | 755,447.30    |

| 项目 | 本期发生额 |               | 上期发生额         |               |
|----|-------|---------------|---------------|---------------|
|    | 合计    | 19,043,771.56 | 10,581,214.43 | 24,164,228.11 |

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 1,281.79      |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免<br>计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                   | 264,623.52    |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |    |
| 非货币性资产交换损益  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |    |
| 债务重组损益  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -5,372,839.35 |    |
| 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  | 316,798.02    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 小计  | -4,790,136.02 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）   | 2,552.99      |    |

| 项目                   | 金额            | 说明 |
|----------------------|---------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后）        | 39,927.94     |    |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | -4,832,616.95 |    |

（二）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          | -10.11%       | -0.1436 | -0.1436 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.88%        | -0.1119 | -0.1119 |

洛阳餐旅实业股份有限公司

二〇二三年四月十九日

## 第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室

洛阳餐旅实业股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十一日