



合美股份

NEEQ : 873316

武汉合美酒店管理股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人谢发仁、主管会计工作负责人李琳及会计机构负责人（会计主管人员）李琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计
- 五、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 六、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、合美股份、股份公司	指	武汉合美酒店管理股份有限公司
有限公司、合美有限	指	武汉合美置业顾问有限公司
股东大会	指	武汉合美酒店管理股份有限公司股东大会
股东会	指	武汉合美置业顾问有限公司股东会
董事会	指	武汉合美酒店管理股份有限公司董事会
监事会	指	武汉合美酒店管理股份有限公司监事会
合美万象	指	武汉合美万象房地产顾问有限公司
美轮美	指	武汉美轮美房地产顾问有限公司
美奂美	指	武汉美奂美房地产顾问有限公司
合美雅菲	指	武汉合美雅菲酒店管理有限公司
雅菲天成	指	武汉雅菲天成酒店管理有限公司
雅菲泽宇	指	武汉雅菲泽宇酒店管理有限公司
雅菲明星	指	武汉雅菲明星酒店管理有限公司
合壹泽雅	指	武汉合壹泽雅建设工程有限公司
合雅餐饮	指	武汉合雅餐饮管理有限公司
壹块建筑	指	深圳市壹块建筑装饰工程有限公司
蒂茂建筑	指	湖北蒂茂建筑工程有限公司
融侨置业	指	武汉融侨置业有限公司
福星惠誉	指	武汉福星惠誉欢乐谷有限公司
中建三局	指	武汉中建三局江北房地产开发有限公司
金地集团	指	武汉市金地房地产开发有限公司东湖分公司
山水金石	指	武汉山水金石商业运营有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉合美酒店管理股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	谢发仁	成立时间	2007 年 5 月 31 日
控股股东	控股股东为（韩燕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩燕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	房地产业 K—房地产业 K70-K703 房地产中介服务-K7030 房地		
主要产品与服务项目	新房代理销售和房地产顾问策划服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	合美股份	证券代码	873316
挂牌时间	2019 年 7 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	严诗雨	联系地址	湖北省武汉市新洲区凤凰镇南路西（人民路 2 号）
电话	027-87115088	电子邮箱	homemate@vip.163.com
传真	027-87115088		
公司办公地址	武汉市武昌区保利广场 B 座 12 楼	邮政编码	430000
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914201176634512080		
注册地址	湖北省武汉新洲区凤凰镇南路西（人民路 2 号）		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是处于房地产中介服务行业的房地产代理销售、顾问策划服务提供商。公司拥有经验丰富的策划团队与销售团队，为融侨置业、福星惠誉、中建三局、金地集团等房地产开发商提供专业的新房代理销售服务。公司通过招投标、商业洽谈等方式获取房地产代理销售项目，通过独家代理销售、普通代理销售、分销等方式与客户进行合作，最终根据房地产项目销售额向客户收取一定比例的代理服务费。公司顾问策划服务主要客户为房地产开发商或有房地产项目开发需求的其他企业，公司为其提供系统性的项目整体定位、物业发展建议、规划跟进等各环节的顾问策划服务，按合同约定收取顾问策划服务费。报告期内公司毛利率较稳定，与同行业差异不大。经过十余年的稳健发展，公司已深扎武汉市场并形成了较强的品牌影响力和市场竞争力。公司积极主动的探索不动产相关产业的多元化经营，与华住酒店、锦江酒店、亚朵酒店签署了品牌加盟合作协议。已经于 2021 年 4 月 16 日注册成立了“武汉雅菲天成酒店管理有限公司”并与你好酒店品牌签署了“品牌加盟协议”，2021 年 8 月酒店管理项目落地。2022 年第二家漫心酒店落地。正式将酒店投资业务作为公司将来的主要业务，只要有地段佳、物业条件好、租金价格相对合理的物业，公司就可以与酒店品牌方一起开展酒店投资经营活动，从而突破业务范围的区域性限制。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,720,700.15	5,728,195.51	52.24%
毛利率%	18.47%	-19.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,238,941.63	-3,195,071.44	61.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,270,692.39	-2,953,200.94	56.97%
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）	-5.87%	-12.47%	-
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）	-6.03%	-11.52%	-
基本每股收益	-0.25	-0.64	60.88%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,266,451.19	77,839,402.73	-7.16%
负债总计	54,655,642.22	59,158,191.14	-7.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,469,191.59	21,708,133.22	-5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	4.34	-5.71%
资产负债率%（母公司）	1.48%	7.22%	-
资产负债率%（合并）	75.63%	76.00%	-
流动比率	0.39	0.48	-
利息保障倍数	-0.06	0.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,480,858.27	-8,870,094.84	139.24%
应收账款周转率	3.59	5.72	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.16%	-9.35%	-
营业收入增长率%	52.24%	-42.71%	-
净利润增长率%	83.57%	-340.36%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	3,233,373.94	4.47%	3,644,731.99	4.68%	-11.29%
应收票据	0.00	-	0.00	-	-
应收账款	1,330,062.73	1.84%	3,284,586.99	4.22%	-59.51%
其他应收款	1,561,756.52	2.16%	1,995,153.91	2.56%	-21.72%
固定资产	7,536,922.84	10.43%	8,100,487.20	10.41%	-6.96%
使用权资产	33,663,391.24	46.58%	35,118,782.76	45.12%	-4.14%
其他应付款	16,274,765.89	22.52%	18,583,798.28	23.87%	-12.42%
租赁负债	35,967,693.84	49.77%	37,354,304.77	47.99%	-3.71%
长期待摊费用	21,679,332.64	30.00%	22,140,459.48	28.44%	-2.08%
应付账款	18,000.00	0.02%	647,471.86	0.83%	-97.22%
一年内到期的非流动负债	2,191,433.48	3.03%	2,141,252.06	2.75%	2.34%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款变动：本期末比上年期末减少59.51%，主要原因是上年期末公司子公司美免美存在应收账款，本期将子公司美免美出售导致期末应收账款较期初大幅减少；
- 2、其他应收款变动：本期末比上年期末减少21.72%，主要原因是计提坏账准备增多240,631.78元；
- 3、其他应付款变动：本期末比上年期末减少12.42%，主要原因是偿还筹建酒店的股东款。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	8,720,700.15	-	5,728,195.51	-	52.24%
营业成本	7,109,931.67	81.53%	6,847,205.06	119.54%	3.84%
毛利率	18.47%	-	-19.54%	-	-
销售费用	0.00	-	3,168.50	0.06%	-100%
管理费用	1,157,470.48	13.27%	3,358,779.57	58.64%	-65.54%
财务费用	959,817.06	11.01%	937,610.15	16.37%	2.37%
信用减值损失	-251,049.09	-2.88%	-175,126.31	-3.06%	-43.35%
其他收益	28,185.63	0.32%	115,138.24	2.01%	-75.52%
投资收益	-263,709.51	-3.02%	0.00	-	-
营业利润	- 1,027,927.62	-11.79%	-5,522,940.98	-96.42%	81.39%
营业外收入	15,604.04	0.18%	3,506.46	0.06%	345.01%
营业外支出	0.00	-	360,515.20	6.29%	-100.00%
净利润	-974,350.77	-11.17%	-5,929,091.35	-103.51%	83.57%
经营活动产生的现金流量净额	3,480,858.27	-	-8,870,094.84	-	139.24%
投资活动产生的现金流量净额	2,463,345.87	-	- 11,157,172.18	-	122.08%
筹资活动产生的现金流量净额	- 4,432,825.71	-	-1,757.50	-	- 252,123.37%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动：上半年营业收入较上年同期增加 52.24%，主要原因是去年疫情严重影响公司酒店业务，本年公司酒店业务收入恢复正常；
- 2、毛利率变动：上半年毛利率 18.47%，较上年同期-19.54%大幅增长，主要原因是去年疫情严重影响公司酒店业务，收入大幅降低，毛利率减少，本年公司酒店业务恢复正常；
- 3、管理费用变动：上半年管理费用较上年同期减少 65.54%，主要原因是公司转型到酒店行业，总部人员精简到各酒店并转岗，同时为帮助公司尽快渡过难关，部分管理层自愿暂停发放薪酬；
- 4、其他收益变动：上半年其他收益较上年同期减少 75.52%，主要原因是本年度不再有企业发展金补助；
- 5、营业利润变动：上半年营业利润较上年同期增加 81.39%，主要原因是本年公司酒店业务恢复正常，毛利上升，营业利润增加；
- 6、经营活动产生的现金流量净额变动：上半年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加

139.24%，主要原因是销售收到的现金增加，同时公司降低了运营成本现金的支出；

7、投资活动产生的现金流量净额变动：上半年投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加122.08%，主要原因是本年度处置子公司取得了现金收入；

8、筹资活动产生的现金流量净额变动：上半年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少252,123.37%，主要原因是本年度偿还筹建酒店的股东款比上年多。

四、 投资状况分析

（一） 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
武汉合美雅菲酒店管理有限公司	子公司	酒店管理	1,000,000.00	64,166,956.64	-5,930,669.58	8,720,700.15	367,703.22
武汉雅菲天成酒店管理有限公司	子公司	酒店管理	200,000.00	15,691,241.00	-284,719.78	3,994,713.01	883,809.70
武汉雅菲泽宇酒店管理有限公司	子公司	酒店管理	300,000.00	6,716,533.04	6,572,534.04	0.00	-168,157.19
武汉雅菲明星酒店管理有限公司	子公司	酒店管理	300,000.00	44,221,934.32	-6,012,356.12	4,660,717.83	325,791.41

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司企业所得税曾采用核定征收而被追缴税款的风险	公司 2017 年度及 2018 年 1-6 月采用核定征收方式缴纳企业所得税，原因主要是为简化税款征收，公司申请并经税务部门同意采用核定征收方式申报缴纳企业所得税。公司自启动新三板挂牌事项以来，为符合监管的要求，于 2018 年 7 月申请公司企业所得税征收方式由核定征收改为查账征收，并变更完成。 应对措施：针对上述风险，公司目前已变更为以查账征收方式缴纳企业所得税，公司在今后的业务活动中，将进一步规范自身财务运作，严格按照税法相关要求进行财税核算，按照规定申报纳税。同时积极拓展市场，提升服务的市场份额，同时积极的探索不动产相关产业的多元化经营，进而通过提升公司财务规范度和盈利能力的方式，降低税收征收方式的变化对财务状况和经营成果造成的影响。
2、公司业绩波动的风险	2023 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，公司营业收入 8,720,700.15 元较上年同期增加 52.24%；净利润-974,350.77 元较上年同期增加 83.57%，毛利率 18.47%。2023 年公司酒店业务恢复正常。 应对措施：公司将持续提升业务能力，在深挖原有项目潜力的基础上，积极拓展新项目；同时，人才发展和培养是公司业务快速发展过程中的关键因素，良好的管理团队以及专业的服务能力能够为业绩的增长保驾护航同时已经积极转型，与华住酒店、锦江酒店、亚朵酒店签署了品牌加盟合作协议。
3、公司业务范围区域性限制风险	虽然公司酒店业务都在武汉，如果湖北地区竞争加剧、业务规模饱和或该地区政府政策及经营环境出现不利变化时，将会对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司积极开展多元化经营，正式将酒店投资业务作为公司将来的主要业务，只要有地段佳、物业条件好、租金价格相对合理的物业，公司就可以与酒店品牌方一起开展酒店投资经营活动，从而突破业务范围的区域性限制。
4、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为韩燕。韩燕目前持有公司 45%股份。韩燕自公司设立以来一。 应对措施：公司目前已建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《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》、《关联交易决策管理办法》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。
5、行业受政策影响的风险	根据《2022 年中国酒店业发展报告》，自新冠疫情发生以来，酒店行业正在发生剧烈变革，旅游市场大幅收缩，酒店业可持续发展面临巨大挑战，同时也蕴含新的商业机会。报告称，疫情前，随着我国经济的增长、居民生活品质的提升等，人们的旅游消费越来越高，消费升级带动需求增加，刺激着酒店业需求的增长。一二线城市，经济型酒店高速发展的黄金时期可能已经过去，连锁化市场接近饱和，但大量的单店规模在 15-69

	间房左右小规模酒店，连锁化率偏低，仍有一定的发展空间。三四线城市，经济酒店的市场还是刚需的产品，市场竞争的格局才刚刚显露，未来几年还有较大的成长空间，数字化驱动的连锁化管理模式也是未来的趋势。 总体来看，近年来酒店业增长较快，但也表现出较强的周期性。随着酒店行业竞争的加剧，单体酒店受制于营销渠道与品牌影响力，竞争力日趋下降，未来酒店业将呈现品牌化、规模化和集团化的趋势。 应对措施：1. 提高服务质量，不断创新, 扩大竞争优势。 2. 制定更加科学合理的人力资源计划，实现人力成本最优化，并通过创新劳动力管理方式，在提高员工福利待遇的同时抑制用人成本增长。 3. 加强绿色环保意识，推进可持续发展，营造环保卫生、舒适、健康的就餐住宿环境和提供健康安全的住宿。 4. 注意政策环境影响，及时了解变化，制定相应的调整策略，确保企业业务的顺利开展。
6、其他应收款回收风险	截止 2023 年 06 月 30 日公司其他应收款账面余额为 1,561,756.52 元，其中账龄超过 1 年的其他应收款余额已超过期末余额的 50%，因此可能出现坏账的风险, 可能会使公司利益受损。 应对措施：针对上述风险，公司已经大力催回其他应收款，并从去年末的 2,246,780.38 元降到现在的 1,561,756.52 元，并将继续加强其他应收款的催款力度，避免坏账损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少了多元化经营的风险、应收账款的风险、客户集中度较高的风险、行业竞争加剧的风险

第三节 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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	√是 □否	三. 二. (三)
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	□是 √否	三. 二. (四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(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
韩燕、江 力川	中食科创资 产管理（北 京）有限公 司、刘丽、 吴琼、易 霞、窦春 秋、马琳娜	2022 年 12 月 21 日，韩 燕、江力 川、武汉 合美酒店 管理股份 有限公司 （以 下简称合 美股份）	否	0	否	一审延期， 时间待定	2023 年 6 月 26 日

		与被告中食科创资产管理（北京）有限公司（以下简称“中食科创”）签订了《股份收购框架协议》（以下简称“协议”），协议约定中食科创收购韩燕、江力川持有合美股份全部股票5000000股。其后，转让双方发生履约争议。2023年5月7日韩燕、江力川与合美股份共同向中食科创发出了《解除合同告知函》，声明因被告中食科创的严重违约行为，即日起解除《股份收购框架					
--	--	--	--	--	--	--	--

		协议》。 2023 年 5 月 11 日，合美公司向北京高鉴、刘丽、吴琼、窦春秋、易霞、马琳娜等人发送了《关于合同解除告知函的通知函》。					
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）对公司经营方面产生的影响： 由于被告方总共持有合美股份 55%的股份，若本次诉讼请求未获得法院支持，可能存在导致公司实际控制权变更的风险。公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。 （二）对公司财务方面产生的影响： 由于第二大持股方北京高鉴不配合提供法人身份证相关资料，存在导致合美股份银行业务无法正常运作的风险。公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。 （三）公司采取的应对措施： 公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。
--

（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）	0	0
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	3,200,000.00	3,040,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保	0	0

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	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

股东韩燕与华夏银行股份有限公司武汉分行签订《个人借款合同》贷款 320 万元，公司以自有房产为该笔贷款提供最高额保证，该款项直接打到公司子公司账上，全部用于子公司生产经营，已补充确认。2023 年 6 月 20 日已还款 16 万元。

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

该公司为董事长谢发仁实际控制的公司，由于资金周转需求，向本公司借款 318,775.00 元，已全部于 2023 年 3 月 17 日归还，已于 2023-054 公告补充披露。

（四） 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

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	5,990,925.71
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

日常关联交易中其他共计 5,990,925.71 元，其中关联方资金拆入 1,900,000.00 元，关联方资金拆出

4,090,925.71 元。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	同 业 竞 争 承 诺	2019年2月11日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同 业 竞 争 承 诺	2019年2月11日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免关联交易）	2019年2月11日		正在履行中
-	董监高	其他承诺（避免关联交易）	2019年2月11日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（公司缴纳社保问题承诺）	2019年2月11日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资 金 占 用 承 诺	2019年2月11日		正在履行中
-	董监高	资 金 占 用 承 诺	2019年2月11日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（税务风险承诺）	2019年2月11日		正在履行中
公 告 编 号： 2023-068	实际控制人或控股股东	其他承诺（个人经营贷款）	2023年7月26日	2026年7月25日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

(七) 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
汽车	固定资产	抵押	955,038.34	1.32%	申请抵押贷款
总计	-	-	955,038.34	1.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,750,000	55%	0	2,750,000	55%
	其中：控股股东、实际控制人	250,000	5%			
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,250,000	45%	0	2,250,000	45%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	45%	0	2,250,000	45%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东韩燕减持 250,000 股，股东江力川减持 2,000,000 股，股东北京高鉴科技发展中心（有限合伙）增持 1,750,100 股，刘丽增持 100,000 股，易霞减持 100 股，新增股东窦春秋增持 150,000 股，吴琼增持 150,000 股，马琳娜增持 100,000 股

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩燕	2,500,000	-250,000	2,250,000	45%	2,250,000	0	0	0
2	江力川	2,000,000	-2,000,000	0	0%	0	0	0	0
3	北京高鉴科技发展	249,900	1,750,100	2,000,000	40%	0	2,000,000	0	2,000,000

	中心 (有限合伙)								
4	刘丽	100,000	100,000	200,000	4%	0	200,000	0	200,000
5	窦春秋	150,100	-100	150,000	3%	0	150,000	0	150,000
6	吴琼	0	150,000	150,000	3%	0	150,000	0	150,000
7	易霞	0	150,000	150,000	3%	0	150,000	0	150,000
8	马琳娜	0	100,000	100,000	2%	0	100,000	0	100,000
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	2,250,000	2,750,000	0	2,750,000
普通股前十名股东间相互关系说明：实际控制人、控股股东韩燕为股东江力川配偶。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢发仁	董事长	男	1971 年 10 月	2022 年 12 月 5 日	2025 年 6 月 1 日
谢发仁	董事	男	1971 年 10 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日
李琳	董事 /财务总监	女	1982 年 12 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日
严诗雨	董事/董事会 秘 书	女	1982 年 2 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日
黎定	董事	男	1987 年 8 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日
李兴林	董事	男	1970 年 2 月	2023 年 1 月 30 日	2025 年 6 月 1 日
李兴林	总经理	男	1970 年 2 月	2022 年 12 月 5 日	2025 年 6 月 1 日
程琦	监事会主席	女	1984 年 8 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日
汪皓	监事	男	1978 年 4 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日
唐婷	监事	女	1989 年 9 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日
韩燕	董事	女	1976 年 3 月	2022 年 6 月 2 日	2023 年 1 月 30 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关系

(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
韩燕	董事	离任	—	辞职
李兴林	—	新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	1
行政人员	3	0
财务人员	3	1
销售人员	11	2
技术人员	4	2
生产人员	34	36
员工总计	61	42

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,233,373.94	3,644,731.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,330,062.73	3,284,586.99
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	1,561,756.52	1,995,153.91
其中：应收利息			
应收股利			26,202.25
买入返售金融资产			
存货			
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	五、4	1,207,013.29	1,504,924.30
流动资产合计		7,332,206.48	10,429,397.19
非流动资产：			
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	五、5	2,048,020.00	2,048,020.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	7,536,922.84	8,100,487.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	33,663,391.24	35,118,782.76
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	21,679,332.64	22,140,459.48
递延所得税资产	五、9	6,577.99	2,256.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,934,244.71	67,410,005.54
资产总计		72,266,451.19	77,839,402.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	18,000.00	647,471.86
预收款项			
合同负债			
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	五、11	129,098.60	70,000.00
应交税费	五、12	74,650.41	361,364.17
其他应付款	五、13	16,274,765.89	18,583,798.28
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	五、14	2,191,433.48	2,141,252.06
其他流动负债			
流动负债合计		18,687,948.38	21,803,886.37
非流动负债：			
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			
长期应付款	五、15	35,967,693.84	37,354,304.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,967,693.84	37,354,304.77
负债合计		54,655,642.22	59,158,191.14
所有者权益：			
股本	五、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	25,011,132.98	25,011,132.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	116,133.51	116,133.51
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-9,658,074.90	-8,419,133.27
归属于母公司所有者权益合计		20,469,191.59	21,708,133.22
少数股东权益		-2,858,382.62	-3,026,921.63
所有者权益合计		17,610,808.97	18,681,211.59
负债和所有者权益总计		72,266,451.19	77,839,402.73

法定代表人：谢发仁

主管会计工作负责人：李琳

会计机构负责人：李琳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,361.69	863,513.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1		115,620.70
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	16,329,728.59	14,786,486.13
其中：应收利息			
应收股利			26,202.25

买入返售金融资产			
存货			
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		34,752.60	9,812.48
流动资产合计		16,374,842.88	15,775,433.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	8,034,696.11	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		962,039.64	8,100,487.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,577.99	2,256.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,003,313.74	11,102,743.30
资产总计		25,378,156.62	26,878,176.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		74,004.85	138,778.85
其他应付款		300,511.15	1,801,713.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		374,516.00	1,940,492.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		374,516.00	1,940,492.28
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,010,239.60	25,010,239.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		116,133.51	116,133.51
一般风险准备			
未分配利润		-5,122,732.49	-5,188,688.82
所有者权益合计		25,003,640.62	24,937,684.29
负债和所有者权益合计		25,378,156.62	26,878,176.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、20	8,720,700.15	5,728,195.51
其中：营业收入	五、20	8,720,700.15	5,728,195.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,259,006.71	11,191,148.42
其中：营业成本	五、20	7,109,931.67	6,847,205.06
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	五、21	31,787.50	44,385.14
销售费用	五、22		3,168.50
管理费用	五、23	1,157,470.48	3,358,779.57
研发费用			
财务费用	五、24	959,817.06	937,610.15
其中：利息费用		958,061.80	950,572.25
利息收入		2,264.25	15,067.83
加：其他收益	五、25	28,185.63	115,138.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	-263,709.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-251,049.09	-175,126.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	-3,048.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,027,927.62	-5,522,940.98
加：营业外收入	五、29	15,604.04	3,506.46
减：营业外支出	五、30		360,515.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,012,323.58	-5,879,949.72
减：所得税费用	五、31	-37,972.81	49,141.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-974,350.77	-5,929,091.35
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）		-974,350.77	-5,929,091.35
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）		264,590.86	-2,734,019.91
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,238,941.63	-3,195,071.44

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-974,350.77	-5,929,091.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,238,941.63	-3,195,071.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		264,590.86	-2,734,019.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.65

法定代表人：谢发仁

主管会计工作负责人：李琳

会计机构负责人：李琳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4		2,945,005.66
减：营业成本	十四、4		914,220.10
税金及附加		29,544.03	44,021.52
销售费用			
管理费用		894,427.17	1,868,385.19
研发费用			
财务费用		8,360.62	26,104.71
其中：利息费用		8,546.86	31,092.54
利息收入		319.24	5,115.83
加：其他收益		28,185.63	114,464.23

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	976,143.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,315.64	-60,190.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,048.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,633.70	146,548.07
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,987.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,633.70	144,560.87
减：所得税费用		-38,322.63	48,252.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,956.33	96,308.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,956.33	96,308.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		65,956.33	96,308.05
七、每股收益：			
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,518,992.05	5,667,441.39
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	五、32	2,854,274.57	1,109,207.23
经营活动现金流入小计		11,373,266.62	6,776,648.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,260,029.11	3,758,034.98
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		1,342,375.78	3,000,284.99
支付的各项税费		41,480.17	269,543.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,248,523.29	8,618,880.20
经营活动现金流出小计		7,892,408.35	15,646,743.46
经营活动产生的现金流量净额		3,480,858.27	-8,870,094.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,697,614.36	
取得投资收益收到的现金		1,804,731.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		3,503,345.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,109,152.18

投资支付的现金		1,040,000.00	2,048,020.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,040,000.00	11,157,172.18
投资活动产生的现金流量净额		2,463,345.87	-11,157,172.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			8,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	1,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,900,000.00	8,550,000.00
偿还债务支付的现金			8,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,757.50
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	五、32	6,332,825.71	
筹资活动现金流出小计		6,332,825.71	8,551,757.50
筹资活动产生的现金流量净额		-4,432,825.71	-1,757.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,511,378.43	-20,029,024.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,720,995.51	23,237,680.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,232,373.94	3,208,655.66

法定代表人：谢发仁

主管会计工作负责人：李琳

会计机构负责人：李琳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,706.00	3,000,410.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,858,534.13	740,216.91
经营活动现金流入小计		1,980,240.13	3,740,626.91
购买商品、接受劳务支付的现金			623,036.91
支付给职工以及为职工支付的现金		2,298.00	1,116,173.99
支付的各项税费		39,104.74	246,772.64
支付其他与经营活动有关的现金		4,675,409.82	6,413,728.63
经营活动现金流出小计		4,716,812.56	8,399,712.17
经营活动产生的现金流量净额		-2,736,572.43	-4,659,085.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		1,804,731.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,697,614.36	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,503,345.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,187,000.00	460,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,187,000.00	460,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,316,345.87	-460,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		432,925.71	
筹资活动现金流出小计		432,925.71	
筹资活动产生的现金流量净额		-432,925.71	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-853,152.27	-5,119,085.26
加：期初现金及现金等价物余额		863,513.96	7,187,265.23
六、期末现金及现金等价物余额		10,361.69	2,068,179.97

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	六、二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

武汉合美酒店管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉合美酒店管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为“武汉合美置业顾问有限公司”，有限公司成立于 2007 年 5 月 31 日。公司设立时，注册资本为人民币 50.00 万元。

2018 年 10 月，武汉合美置业顾问有限公司股份改制成立股份公司，由武汉合美置业顾问有限公司以截至 2018 年 5 月 31 日净资产人民币 26,010,239.60 元，按 1: 0.0384 的比例折为 1,000,000 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 1,000,000.00 元投入，由原股东按截至 2018 年 5 月 31 日各股东占有限公司股权比例分别持有，净资产大于股本部分即 25,010,239.60 元计入资本公积。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所永拓鄂验字（2018）第 04014 号《验资报告》验证。

2018 年 11 月，根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本人民币 4,000,000.00 元，增资后注册资本和股本为人民币 5,000,000.00 元。股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所永拓鄂验字（2018）第 04016 号《验资报告》验证。

2019 年 6 月 28 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意武汉合美酒店管理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（股转系统函[2019]2579 号）。

2023 年 4 月 15 日公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《拟变更公司全称的议案》，公司名称变更为武汉合美酒店管理股份有限公司。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 500.00 万元，股本为人民币 500.00 万元。

公司统一社会信用代码：914201176634512080

法定代表人：谢发仁

注册地：武汉市新洲区凤凰镇南路西（人民路 2 号）

总部地址：武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 B 座 12 楼

本公司属行业：公司所属房地产咨询服务行业。

一般经营项目：房地产咨询服务，商品房销售，物业服务，广告设计、制作、发布，文化艺术咨询服务，企业形象策划，装饰工程设计、施工，房屋租赁、房屋中介服务（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）。

主要经营活动为新房代理销售、房地产顾问策划服务和酒店经营。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2023 年 8 月 31 日经公司第二届董事会第十三次会议批准报出。

截止 2023 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司 4 家，详细情况见附注七、在其他主体中的权益之说明。本公司本年度合并范围比上年度减少 4 户，情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表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。此外，本公司还按照中国证监会《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。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为12个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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的会计处理方法

公司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。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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，使用不可输入值。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合	应收合并范围内关联方客	不计提预期信用损失

	户款项	
其他应收款——低风险组合	应收合并范围内关联方款项	不计提预期信用损失
其他应收款——账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

A、应收账款和其他应收款按照信用特征组合的依据如下：

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（七）金融工具。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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

初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日

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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
运输工具	4	3.00	24.25
电子设备	3	3.00	32.33
办公设备	5	3.00	19.40

(十一) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十二）无形资产

1. 本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发支出会计政策

（1）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（2）内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（3）公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

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

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划，本公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

营业收入主要包括房地产代理销售收入、房地产顾问策划收入、酒店经营收入，收入确认原则如下：

(1) 房地产代理销售收入

房地产代理销售收入是指新房营销代理服务所取得的收入，在所提供的销售服务达到合同约定结算条款时，按照房地产成交额和合同约定代理费率计算应收取的代理费，编制佣金结算明细，经开发商确认后，确认代理费收入。

(2) 房地产顾问策划收入

房地产顾问策划收入是指房地产顾问、咨询策划取得的收入以及广告策划收入，在所提供的咨询策划服务达到合同约定结算条款，服务完成时确认收入。

(3) 酒店经营收入

酒店经营收入是指公司对外提供酒店客房、餐饮等服务所取得的收入，在酒店客房、餐饮等服务已

提供完成并取得收取服务费的权利时确认收入。

（十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其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，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

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

公司按照固定的周期性利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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确

认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

(二) 税收优惠

依据“财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司武汉雅菲泽宇酒店管理有限公司、武汉合美雅菲酒店管理有限公司、武汉雅菲天成酒店管理有限公司、武汉雅菲明星酒店管理有限公司适用上述政策

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末数指 2023 年 6 月 30 日账面余额，期初数指 2022 年 12 月 31 日账面余额，本期数指 2023 年 1-6 月发生额，上年同期数指 2022 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	1,859.75	4,603.14
银行存款	3,230,514.19	3,639,128.85
其他货币资金	1,000.00	1,000.00
合 计	3,233,373.94	3,644,731.99

注：其他货币资金系子公司武汉雅菲天成酒店管理有限公司办理 POS 机时冻结的押金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,400,066.03	100.00	70,003.30	5.00	1,330,062.73
合计	1,400,066.03	100.00	70,003.30	5.00	1,330,062.73

(续上表)

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,457,459.99	100.00	172,873.00	5.00	3,284,586.99
合计	3,457,459.99	100.00	172,873.00	5.00	3,284,586.99

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,400,066.03	70,003.30	5.00	3,457,459.99	172,873.00	5.00
小计	1,400,066.03	70,003.30	5.00	3,457,459.99	172,873.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收回	其他	转回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	172,873.00				29,107.90		7376 1.80	70,003.30
小 计	172,873.00				29,107.90		7376 1.80	70,003.30

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,400,066.03，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 70,003.30 元。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		26,202.25
其他应收款	1,561,756.52	1,968,951.66
合计	1,561,756.52	1,995,153.91

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
武汉合美万象房地产顾问有限公司		26,202.25
小 计		26,202.25

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,080,217.02	100.00	518,460.50	24.92	1,561,756.52
小计	2,080,217.02	100.00	518,460.50	24.92	1,561,756.52

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,246,780.38	100.00	277,828.72	12.37	1,968,951.66
小计	2,246,780.38	100.00	277,828.72	12.37	1,968,951.66

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄组合						
其中：1 年以内	664,133.02	33,206.65	5.00	768,597.17	38,429.87	5.00
1-2 年	137,900.79	13,790.08	10.00	1,249,606.83	124,960.68	10.00
2-3 年	1,049,606.83	314,882.05	30.00	119,724.42	35,917.33	30.00
3-4 年	119,724.42	59,862.21	50.00	60,662.24	30,331.12	50.00
4-5 年	60,662.24	48,529.79	80.00			
5 年以上	48,189.72	48,189.72	100.00	48,189.72	48,189.72	100.00
小计	2,080,217.02	518,460.50	24.92	2,246,780.38	277,828.72	12.37

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	277,828.72			277,828.72
期初数在本期	——	——	——	
--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	280,156.99			280,156.99
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	39,525.21			39,525.21
期末数	518,460.50			518,460.50

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 其他应收款项性质分类情况

	期末数	期初数
押金及保证金	1,193,740.00	1,340,849.72
往来款	715,941.64	768,656.16

备用金	170,535.38	108,671.13
其他		28,603.37
小计	2,080,217.02	2,246,780.38

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北明星酒店有限责任公司	押金及保证金	661,500.00	2-3 年	31.8	198,450.00
武汉合美万象房地产顾问有限公司	往来款	502,650.38	1 年内	24.16	25,132.52
武汉思锐国际文化传媒有限公司	押金及保证金	365,760.00	2-3 年	17.58	109,728.00
上海亚朵商业管理(集团)有限公司	押金及保证金	105,400.00	3-4 年	5.07	52,700.00
华住企业管理有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	4.81	10,000.00
小计		1,735,310.38		83.42	396,010.52

4. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣和待认证增值税	1,207,013.29	1,504,924.30
合 计	1,207,013.29	1,504,924.30

5. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
武汉昇马股权投资合伙企业(有限合伙)	2,048,020.00	2,048,020.00			
小 计	2,048,020.00	2,048,020.00			

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	7,536,922.84	8,100,487.20
固定资产清理		
合 计	7,536,922.84	8,100,487.20

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值					
期初数	13,180,445.00	2,002,536.79	177,139.29	56,218.58	15,416,339.66

本期增加金额					
1) 购置					
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
本期减少金额		134,289.00			134,289.00
1) 处置或报废		134,289.00			134,289.00
期末数	13,180,445.00	1,868,247.79	177,139.29	56,218.58	15,282,050.66
累计折旧					
期初数	6,285,936.11	803,559.78	171,824.55	54,532.02	7,315,852.46
本期增加金额	319,625.69	239,910.00			559,535.69
1) 计提	319,625.69	239,910.00			559,535.69
本期减少金额		130,260.33			130,260.33
1) 处置或报废		130,260.33			130,260.33
期末数	6,605,561.80	913,209.45	171,824.55	54,532.02	7,745,127.82
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	6,574,883.20	955,038.34	5,314.74	1,686.56	7,536,922.84
期初账面价值	6,894,508.89	1,198,977.01	5,314.74	1,686.56	8,100,487.20

7. 使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初数	39,406,767.31	39,406,767.31
本期增加金额		
1) 租入		
2) 企业合并增加		
3) 其他增加		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 企业合并减少		
3) 其他减少		

期末数	39,406,767.31	39,406,767.31
2、累计折旧和累计摊销		
期初数	4,287,984.55	4,287,984.55
本期增加金额	1,455,391.52	1,455,391.52
1) 计提或摊销	1,455,391.52	1,455,391.52
2) 企业合并增加		
3) 其他增加		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 企业合并减少		
3) 其他减少		
期末数	5,743,376.07	5,743,376.07
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他减少		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	33,663,391.24	33,663,391.24
期初账面价值	35,118,782.76	35,118,782.76

8. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	22,140,459.48	794,575.45	1,255,702.29		21,679,332.64
合 计	22,140,459.48	794,575.45	1,255,702.29		21,679,332.64

9. 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	期末数		期初数	
	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	131,559.77	6,577.99	90,244.13	2,256.10
可抵扣亏损				
合计	131,559.77	6,577.99	90,244.13	2,256.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	387,049.73	304,073.88
可抵扣亏损	7,130,885.01	6,973,250.79
小 计	7,517,934.74	7,275,324.67

10. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年以内	18,000.00	647,471.86
合 计	18,000.00	647,471.86

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

无。

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	70,000.00	1,304,581.38	1,245,482.78	129,098.60
离职后福利—设定提存计划		96,893.00	96,893.00	
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合计	70,000.00	1,401,474.38	1,342,375.78	129,098.60

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	70,000.00	1,197,949.67	1,138,851.07	129,098.60
职工福利费		55,574.30	55,574.30	
社会保险费				
其中：医疗保险费		46,415.82	46,415.82	
工伤保险费		580.20	580.20	
生育保险费		4,061.39	4,061.39	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

小计	70,000.00	1,304,581.38	1,245,482.78	129,098.60
----	-----------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		92,831.63	92,831.63	
失业保险费		4,061.37	4,061.37	
企业年金缴费				
小计		96,893.00	96,893.00	

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	61,276.10	342,166.80
代扣代缴个人所得税	645.56	6,468.62
房产及土地使用税	12,728.75	12,728.75
合计	74,650.41	361,364.17

13. 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	16,245,672.95	18,555,630.77
未付报销款	9,165.71	11,244.33
其他	19,927.23	16,923.18
合计	16,274,765.89	18,583,798.28

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无。

14. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,191,433.48	2,141,252.06
合计	2,191,433.48	2,141,252.06

15. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	48,895,558.94	52,816,725.75
减：未确认融资费用	10,736,431.62	13,321,168.92
减：一年内到期的租赁负债	2,191,433.48	2,141,252.06
合 计	35,967,693.84	37,354,304.77

16. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00
------	--------------	--	--	--	--	--	--------------

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	25,010,239.60			25,010,239.60
其他资本公积	893.38			893.38
合 计	25,011,132.98			25,011,132.98

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,133.51			116,133.51
合 计	116,133.51			116,133.51

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-8,419,133.27	-2,898,959.42
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	-8,419,133.27	-2,898,959.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,238,941.63	-3,195,071.44
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		
期末未分配利润	-9,658,074.90	-6,094,030.86

20. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,720,700.15	7,109,931.67	5,728,195.51	6,847,205.06
其他业务收入				
合计	8,720,700.15	7,109,931.67	5,728,195.51	6,847,205.06

21. 税金及附加

	本期数	上年同期数
城市维护建设税	0.68	4.82
教育费附加	1,105.43	
地方教育费附加	736.95	
印花税	4,486.94	358.80
房产税	25,369.20	38,053.79
土地使用税	88.30	132.45

合计	31,787.50	44,385.14	
22. 销售费用			
项 目	本期数	上年同期数	
广告费		3,168.50	
合计		3,168.50	
23. 管理费用			
项目	本期数	上年同期数	
职工薪酬	53,178.00	1,227,370.05	
折旧与摊销	553,156.78	1,106,313.48	
物业费	78,576.65	456,327.13	
车辆费用	14,227.70	52,008.80	
办公、差旅、通讯费	27,389.37	110,263.47	
业务招待费	72,657.20	103,220.72	
中介机构服务费	358,284.78	52,400.00	
其他		245,875.92	
合计	1,157,470.48	3,358,779.57	
24. 财务费用			
项目	本期数	上年同期数	
利息支出	958,061.80	950,572.25	
减：利息收入	2,264.25	15,067.83	
加：手续费	4,019.51	2,105.73	
合计	959,817.06	937,610.15	
25. 其他收益			
项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
企业发展基金		104,000.00	
个税手续费返还	28,185.63	9,106.63	28,185.63
以工代训补贴			
增值税进项税额加计抵减		2,031.61	
合计	28,185.63	115,138.24	28,185.63
26. 投资收益			
项 目	本期数	上年同期数	
成本法核算的长期股权投资收益	1,778,529.26		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,042,238.77		
合 计	-263,709.51		
27. 信用减值损失			

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-251,049.09	-175,126.31
合计	-251,049.09	-175,126.31

28. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,048.09		-3,048.09
合计	-3,048.09		-3,048.09

29. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	15,604.04	3,506.46	15,604.04
合计	15,604.04	3,506.46	15,604.04

30. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		360,515.20	
合计		360,515.20	

31. 所得税费用

明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-33,650.92	50,646.39
递延所得税费用	-4,321.89	-1,504.76
合计	-37,972.81	49,141.63

32. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	1,880.24	15,067.83
政府补助		115,138.24
往来款	2,835,992.15	975,648.05
其他	16,402.18	
合计	2,854,274.57	1,105,854.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
手续费	3,893.51	2,105.73
付现费用	610,571.02	1,020,096.04
保证金及往来款	3,634,058.76	7,593,325.32
合计	4,248,523.29	8,615,527.09

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到关联方借款	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
还关联方借款	4,090,925.71	
偿还租赁负债所支付的现金	2,241,900.00	
合计	6,332,825.71	

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-974,350.77	-5,929,091.35
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失	251,049.09	178,479.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,014,927.21	2,561,705.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,255,702.29	362,793.29
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)	3,048.09	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	958,061.80	950,572.25
投资损失(收益以“-”号填列)	263,709.51	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,321.89	-1,504.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,362,887.61	16,941,334.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,603,339.57	-23,934,383.34
其他		

经营活动产生的现金流量净额	3,480,858.27	-8,870,094.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,233,373.94	3,208,655.66
减: 现金的期初余额	1,721,995.51	23,237,680.18
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,511,378.43	-20,029,024.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,232,373.94	3,643,731.99
其中: 库存现金	1,859.75	4,603.14
可随时用于支付的银行存款	3,230,514.19	3,639,128.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,232,373.94	3,643,731.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

34. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产(运输工具)	955,038.34	抵押贷款
合 计	955,038.34	

(2) 其他说明

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

无

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
武汉合壹泽雅建设工程有限公司	转让	2023 年 2 月 21 日	4,931.71	0
武汉幻美传播有限公司	转让	2023 年 3 月 17 日	1,017,499.30	0
武汉美轮美房地产顾问有限公司	转让	2023 年 3 月 17 日	281,725.24	0
武汉美奂美房地产顾问有限公司	转让	2023 年 3 月 17 日	385,970.48	0

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
武汉合美雅菲酒店管理有限公司	武汉	武汉	酒店管理	100.00		设立
武汉雅菲天成酒店管理有限公司	武汉	武汉	酒店管理		62.00	设立
武汉雅菲泽宇酒店管理有限公司	武汉	武汉	酒店管理		51.00	设立
武汉雅菲明星酒店管理有限公司	武汉	武汉	酒店管理		51.00	设立

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为韩燕。

2. 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪皓	监事
程琦	监事
唐婷	监事
黎定	董事、公司控股子公司的股东
谢发仁	董事
李兴林	董事、总经理
李琳	财务负责人、董事
严诗雨	董事会秘书、董事
武汉艾美建筑工程安装有限公司	股东曾经控制的公司
武汉筑美科技有限公司	股东曾经控制的公司
武汉众泉联合食品饮料有限公司	股东曾经任职的公司
莱阳建通房地产开发有限公司	股东任职的公司
武汉哈鄂贸易有限公司	董事控制的公司
深圳市壹块建筑装饰工程有限公司	公司控股子公司的股东
深圳市锤子工程管理有限公司	公司控股子公司的股东控制的公司
武汉特盖尔商务咨询有限公司	公司控股子公司的股东
谢发仁	公司控股子公司的股东
张娅	公司控股子公司的股东
程俊飞	公司控股子公司的股东
杨毅刚	公司控股子公司的股东
武汉市新三好科技咨询有限公司	公司控股子公司的股东
武汉市好未来企业管理咨询有限公司	公司控股子公司的股东
湖北蒂茂建筑工程有限公司	公司控股子公司的股东
杨娜	公司控股子公司的股东
北京高鉴科技发展中心（有限合伙）	公司股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市壹块建筑装饰工程有限公司	酒店装修采购		4,250,000.00
深圳市锤子工程管理有限公司	酒店装修采购		200,000.00

2. 关联方资金拆借

关联方	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	说明
拆入					
江力川	695,025.27		431,925.71	263,099.56	
黎定	1,036,000.00		168,000.00	868,000.00	
谢发仁	741,000.00		121,000.00	620,000.00	
松阳万豪房地产开发有限公司	740,000.00		120,000.00	620,000.00	
韩燕	4,390,000.00	1,900,000.00	3,250,000.00	3,040,000.00	
武汉市新三好科技咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
武汉市好未来企业管理咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
湖北蒂茂建筑工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
杨娜	650,000.00			650,000.00	
拆出					
武汉直方商务咨询有限公司	300,756.16		300,756.16		处置子公司导致其他减少

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023 年 6 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汪皓	26,024.65	4,302.47	36,861.50	2,268.08
其他应收款	程琦	600.00	180.00	600.00	60.00
其他应收款	江力川	1,217.14	121.71	1,217.14	60.86
其他应收款	武汉直方商务咨询有限公司			300,756.16	15,037.81

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023 年 6 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	韩燕	3,040,000.00	4,390,000.00
其他应付款	武汉市新三好科技咨询有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	武汉市好未来企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	湖北蒂茂建筑工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	江力川	271,639.42	695,025.27

项目名称	关联方	2023 年 6 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	黎定	868,060.00	1,120,060.00
其他应付款	松阳万豪房地产开发有限公司	620,000.00	740,000.00
其他应付款	谢发仁	620,000.00	741,000.00
其他应付款	壹块空间科技（深圳）有限公司	880,000.00	720,000.00
其他应付款	杨娜	650,000.00	650,000.00
其他应付款	李琳		2,000.00
其他应付款	武汉特盖尔商务咨询有限公司		100,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计					

（续上表）

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,706.00	100.00	6,085.30	5.00	115,620.70
合计	121,706.00	100.00	6,085.30	5.00	115,620.70

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				121,706.00	6,085.30	5.00
小计				121,706.00	6,085.30	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,085.30				6,085.30			
小 计	6,085.30				6,085.30			

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		26,202.25
其他应收款	16,329,728.59	14,760,283.88
合计	16,329,728.59	14,786,486.13

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
武汉合美万象房地产顾问有限公司		26,202.25
小 计		26,202.25

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,461,288.36	100	131,559.77	0.80	16,329,728.59
小计	16,461,288.36	100.00	131,559.77	0.80	16,329,728.59

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,844,442.71	100.00	84,158.83	0.57	14,760,283.88
小计	14,844,442.71	100.00	84,158.83	0.57	14,760,283.88

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合并范围内关联方组合	15,816,500.00	0.00	0.00
账龄组合			
其中：1 年以内	502,650.38	25,132.52	5.00
1-2 年	15,714.77	1,571.48	10.00
2-3 年	3,246.83	974.05	30.00
3-4 年	14,324.42	7,162.21	50.00
4-5 年	60,662.24	48,529.79	80.00
5 年以上	48,189.72	48,189.72	100.00
账龄组合小计	644,788.36	131,559.77	20.40
合计	16,461,288.36	131,559.77	0.80

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数				
期初数在本期	84,158.83			84,158.83
--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	47,400.94			47,400.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	131,559.77			131,559.77

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	12,080.00	59,189.72
往来款	16,421,754.20	14,752,200.00
备用金	27,454.16	33,052.99
小计	16,461,288.36	14,844,442.71

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的 比例(%)	坏账准备
武汉合美雅菲酒店管理有 限公司	往来款	15,816,500.00	1-3 年	96.08	
武汉合美万象房地产顾问 有限公司	往来款	502,650.38	1 年以内	3.05	25,132.52
欢朋酒店管理(广州)有 限公司	往来款	50,000.00	4-5 年	0.3	40,000.00
上海保利物业酒店管理有 限公司武汉分公司	往来款	47,109.72	5 年以上	0.29	47,109.72
汪皓	个人借支	15,714.77	1-2 年	0.1	1,571.48
小计		16,431,974.87		99.82	113,813.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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	8,034,696.11		8,034,696.11	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	8,034,696.11		8,034,696.11	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉幻美传播有限公司	700,000.00		700,000.00			
武汉美轮美房地产顾问有限公司	300,000.00		300,000.00			
武汉合美雅菲酒店管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉合壹泽雅建设工程有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
武汉雅菲泽宇酒店管理有限公司		7,034,696.11		7,034,696.11		
小计	3,000,000.00	7,034,696.11	2,000,000.00	8,034,696.11		

4. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			2,945,005.66	914,220.10
其他业务收入				
合 计			2,945,005.66	914,220.10

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,778,529.26	
处置长期股权投资产生的投资收益	-802,385.64	
合 计	976,143.62	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,048.09	

计入当期损益的政府补助（与公司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）	28,185.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,604.04	
小 计	40,741.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,037.08	
少数股东权益影响额(税后)	6,953.74	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,750.76	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-5.87	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.03	-0.25	-0.25

武汉合美酒店管理股份有限公司

二〇二三年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,048.09
计入当期损益的政府补助（与公司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）	28,185.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,604.04
非经常性损益合计	40,741.58
减：所得税影响数	2,037.08
少数股东权益影响额（税后）	6,953.74
非经常性损益净额	31,750.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用