



美悦股份

NEEQ: 872458

芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司



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、 公司负责人张必胜、主管会计工作负责人朱晓东及会计机构负责人（会计主管人员）朱晓东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、 本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、 大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具与持续经营相关的重大不确定性段落无保留意见审计报告，是基于公司持续亏损的客观事实公司董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度的财务状况及经营成果，所涉事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情况。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、 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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。
- 七、 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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	95

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
美悦股份、公司、本公司、股份公司	指	芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司
宏业投资	指	芜湖宏业投资管理有限公司
金山集团	指	安徽金山集团有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
大信、注册会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
连锁酒店	指	酒店品牌业务发展到一定规模，在用户群体中享有一定的品牌度和美誉度后，通过增开分店的形式实现扩张的酒店形式
直营店	指	以自有物业或租赁物业，使用旗下特定的品牌自行进行经营管理的连锁经营形式

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	张必胜	成立时间	2009 年 7 月 22 日
控股股东	控股股东为（芜湖宏业投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(田昊明)，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	住宿和餐饮业（H）-住宿业(H61)-一般旅馆（H612）-一般旅馆（H6120）		
主要产品与服务项目	酒店、住宿服务		
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	美悦股份	证券代码	872458
挂牌时间	2017 年 11 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	69,756,100
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周文荣	联系地址	芜湖市金山国际公寓 1 号楼 3 楼
电话	0553-6522610	电子邮箱	myselfzyr@126.com
传真	0553-6522610		
公司办公地址	芜湖市金山国际公寓 1 号楼 3 楼	邮政编码	241000
公司网址	www.meisu.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913402006928070313		
注册地址	安徽省芜湖市镜湖金山国际公寓 3#楼 102 门面（新芜路 87 号）		
注册资本（元）	69,756,100	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务立足于中端精品酒店经营及管理，立志为广大顾客创造最优质、最高性价比的住宿服务。公司目前集中在江浙皖中东部地扩张布局，并以此为中心，不断向周边省市开发新的市场。目前公司已确定了清晰的品牌定位，并且始终坚持着未来的发展计划，同时积极发展酒店的独立关键因素，创立酒店自主的 pms 系统，减少其他外界因素对自身运营的干扰，从而保证整体运营的独立。

公司商业模式早期以“直营”为主，在确定了自身产品的特色优势，管理制度完善成熟后将转向“直营+加盟”的商业模式。公司目前开设的主要酒店品牌有“ms 美宿洲际”、“ms 美宿雅居”、“美乐汀”，装修设计均由设计院专业设计师设计，注重个性化、国际化的装修风格，满足不同住宿需求，为顾客带来舒适满意的入住感受。

公司一直致力于研究酒店行业的瓶颈，并且制定了在激烈的市场竞争中可以脱颖而出的发展计划与发展目标，公司将传统销售渠道和各网络销售平台相结合，形成了多元化的营销模式，公司的营业收入主要来自于酒店业务的经营。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

(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	88,197,698.18	80,752,193.90	9.22%
毛利率%	10.20%	12.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,634,975.86	-14,688,307.99	-20.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,744,476.63	-16,364,664.93	-14.54%
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）	-	-128.28%	-
加权平均净资产收益率%（依归	-	-143.93%	-

属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.25	-0.21	-19.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,723,607.17	272,971,412.44	-12.18%
负债总计	255,364,579.47	271,599,040.33	-5.98%
属于挂牌公司股东的净资产	-13,497,391.26	4,137,584.60	-426.21%
属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.19	0.06	-416.67%
资产负债率% (母公司)	76.77%	74.52%	-
资产负债率% (合并)	106.52%	99.50%	-
流动比率	15.01%	17.19%	-
利息保障倍数	-0.32	-0.26	-
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	32,015,116.92	31,630,340.35	1.22%
应收账款周转率	22.92	17.94	-
存货周转率	54.15	57.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.18%	-17.14%	-
营业收入增长率%	9.22%	-7.58%	-
净利润增长率%	-19.97%	47.54%	-

公司本期净资产与收益均为负数，不适用加权平均净资产收益率的计算。

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	2,268,662.60	0.95%	3,635,627.80	1.33%	-37.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,368,149.98	0.99%	4,849,047.76	1.78%	-51.16%
存货	1,384,212.66	0.58%	1,541,316.05	0.56%	-10.19%
固定资产	21,285,534.48	8.88%	22,181,340.42	8.13%	-4.04%
在建工程	-	-	233,399.01	0.09%	-100.00%
无形资产	-	-	-	-	-
短期借款	30,038,805.55	12.53%	31,544,348.61	11.56%	-4.77%
使用权资产	170,648,519.21	71.19%	192,410,512.56	70.49%	-11.31%
长期待摊费用	33,214,093.90	13.86%	42,814,173.12	15.68%	-22.42%
应付账款	14,890,015.99	6.21%	10,659,764.49	3.91%	39.68%
合同负债	2,408,031.21	1.00%	1,532,744.36	0.56%	57.11%

其他应付款	5,498,506.11	2.29%	7,925,308.56	2.90%	-30.62%
一年内到期的非流动负债	18,556,952.44	7.74%	17,535,961.82	6.42%	5.82%
租赁负债	161,076,007.19	67.19%	177,576,233.64	65.05%	-9.29%

项目重大变动原因:

1、货币资金：2023 年 12 月 31 日公司货币资金较上期减少 37.60%，主要系本期购买材料支出增长所致。

2、应收账款：2023 年 12 月 31 日公司应收账款较上期减少 51.16%，主要系收回了疫情期间的所欠房费。

3、应付账款：2023 年 12 月 31 日公司应付账款较上期增加 39.68%，主要系租赁费及工程款增加。

4、其他应付款：2023 年 12 月 31 日公司其他应付款较上期减少 30.62%，主要系偿还了关联方的往来款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	88,197,698.18	-	80,752,193.90	-	9.22%
营业成本	79,205,457.91	89.80%	70,605,543.50	87.43%	12.18%
毛利率%	10.20%	-	12.57%	-	-
销售费用	2,767,286.53	3.14%	2,697,828.71	3.34%	2.57%
管理费用	11,097,363.14	12.58%	11,907,774.02	14.75%	-6.81%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	13,712,027.05	15.55%	11,836,313.15	14.66%	15.85%
信用减值损失	-179,946.38	-0.20%	-266,289.09	-0.33%	-32.42%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,099,208.87	1.25%	956,597.06	1.18%	14.91%
投资收益	-	-	10,000.00	0.01%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	160,763.47	0.18%	887,310.10	1.10%	-81.88%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-17,800,227.67	-20.18%	-14,923,010.28	-18.48%	-19.28%
营业外收入	80,136.31	0.09%	179,464.32	0.22%	-55.35%

营业外支出	138,000.53	0.16%	120,388.52	0.15%	14.63%
净利润	-17,813,344.41	-20.20%	-14,847,963.63	-18.39%	-19.97%

项目重大变动原因：

无。

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	86,195,990.44	78,241,381.34	10.17%
其他业务收入	2,001,707.74	2,510,812.56	-20.28%
主营业务成本	77,819,324.92	69,396,414.44	12.14%
其他业务成本	1,386,132.99	1,209,129.06	14.64%

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比
住宿服务	86,195,990.44	77,819,324.92	9.72%	10.17%	12.14%	-1.59%

按地区分类分析：

√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比
安徽地区	63,391,076.85	57,621,040.42	9.10%	12.77%	12.00%	0.63%
浙江地区	14,404,613.99	11,435,674.09	20.61%	-11.50%	-0.70%	-8.64%
江苏地区	10,402,007.34	10,148,743.40	2.43%	25.88%	32.83%	-5.10%

收入构成变动的原因：

无。

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	北京酷讯科技有限公司	18,044,214.93	20.46%	否
2	携程计算机技术（上海）有限公司	12,404,711.71	14.06%	否

3	支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金	2,732,790.45	3.10%	否
4	北京同程华鼎国际旅行社有限公司	296,213.20	0.34%	否
5	财付通支付科技有限公司	86,127.42	0.10%	否
合计		33,564,057.71	38.06%	-

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	扬州市科乐特酒店用品有限公司	1,516,893.47	8.70%	否
2	生态科技新城美旅酒店用品经营部	1,468,199.52	8.42%	否
3	扬州市邗江舒雅旅游用品厂	807,683.06	4.63%	否
4	安徽羽诺贸易有限公司	624,880.30	3.58%	否
5	镜湖区第胜水电维修部	547,962.00	3.14%	否
合计		4,965,618.35	28.47%	-

（三） 现金流量分析

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	32,015,116.92	31,630,340.35	1.22%
投资活动产生的现金流量净额	-5,248,867.47	-4,786,684.14	9.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,133,214.65	-25,505,302.37	10.30%

现金流量分析：

无。

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
合肥逸宿酒店有限公司	控股子公司	住宿服务	100,000.00	10,991,033.71	1,083,044.85	3,809,175.75	-377,668.69

芜湖安庭旅馆有限公司	控股子公司	住宿	100,000.00	6,829,422.13	2,379,286.57	2,810,814.45	148,905.14
芜湖可庭旅馆有限公司	控股子公司	住宿	100,000.00	1,964,819.22	813,204.36	2,878,498.05	704,170.46
芜湖美宿酒店管理有限公司	控股子公司	酒店管理、公寓管理, 住宿	2,000,000.00	109,583,450.22	-20,690,780.34	18,646,024.83	-3,770,919.28
芜湖县美宿公馆宾馆有限公司	控股子公司	住宿	100,000.00	4,326,618.65	-7,448,188.76	2,731,358.30	-790,670.18
铜陵美宿公馆酒店有限公司	控股子公司	住宿	5,000,000.00	11,317,805.72	6,597,978.09	2,922,780.43	-136,155.30
宣城美宿酒店有限公司	控股子公司	旅客住宿服务; 酒店管理	100,000.00	6,904,048.38	1,678,258.36	3,531,181.41	-315,449.56
平湖美宿宾馆有限公司	控股子公司	住宿、茶座	100,000.00	8,366,331.74	3,884,021.44	3,300,660.71	-98,235.15
宁海美宿酒店有限公司	控股子公司	住宿服务	100,000.00	11,214,398.96	856,200.043	4,025,036.85	-290,980.10
临海美宿洲际宾馆有限公司	控股子公司	住宿服务	2,000,000.00	17,380,025.31	-7,185,883.37	7,078,916.43	393,468.37
扬州美宿洲际酒店管理有限公司	控股子公司	酒店管理; 住宿服务	2,000,000.00	3,808,329.80	1,952,288.03	2,565,587.73	244,428.93
宜兴美宿洲际酒店有限公司	控股子公司	住宿服务	2,000,000.00	4,900,434.45	-70,728.09	2,323,209.92	-486,757.69
镇江美宿洲际酒店有限公司	控股子公司	住宿服务	2,000,000.00	13,584,143.70	-3,970,031.73	2,464,788.88	-1,137,867.87
广德美宿酒店有限公司	控股子公司	住宿服务	2,000,000.00	6,657,074.81	-835,078.74	3,256,085.67	-938,893.80
合肥晟铭酒店管理有限公司	控股子公	住宿服务	1,000,000.00	3,154,412.81	-3,535,026.86	2,592,780.40	-618,962.51

	司						
无为美宿酒店有限公司	控股子公司	住宿服务	2,000,000.00	8,518,357.50	802,362.77	3,201,435.76	-284,563.80
安徽美宿自在科技网络有限公司	控股子公司	互联网数据服务	340,000.00	34,180.77	-488,574.91	11,035.52	-1,161,785.43
合肥宿美酒店管理有限公司	控股子公司	住宿服务	2,000,000.00	18,441,799.69	-734,058.14	3,828,939.74	-999,226.16
扬州爱思好特酒店有限公司	控股子公司	住宿服务	2,000,000.00	3,967,649.46	1,258,977.34	138,611.31	-741,022.66

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
宏观经济周期性波动风险	公司主要提供住宿服务，属于服务业中的住宿业，该行业的景气度与国家宏观经济的周期波动呈正相关的关系。虽然我国国民经济总体上一直保持稳定增长的态势，但是也会出现周期性波动。在宏观经济增长率下降的阶段，由于居民实际收入预期下降，居民国内旅游出行的消费相应降低。同时，宏观经济的调整对中小企业的经营会造成较大的压力，中小企业雇员商务出行及其消费也会相应缩减，从而对公司的财务状况和经营成果造成不利的影响。
市场竞争加剧风险	本公司所处行业是一个充分竞争的行业，公司在行业中属于中小规模，竞争对手包括知名连

	锁经济型酒店和各类中档商旅酒店。部分竞争对手拥有较强的资金实力、管理经验，形成了一定的规模效应。公司目前的综合服务能力、运营规模、客户辐射区域等仍与知名企业相距甚远。同时各类社会资本、大型酒店集团对本公司所处地区、行业投资介入，有可能对公司市场占有率和业绩带来一定的影响。
经营成本控制风险	直营店的装修成本、物业租赁成本以及人工成本是公司经营成本的主要组成部分，且公司处于快速发展时期，门店数量不断增加，装修成本的投入呈现上升趋势。物业租赁成本随着商业地产市场价格的变动而变动，交通便利的优质商业区租赁成本仍在上涨，同时人力成本、能源成本都存在上升的可能性，导致公司经营成本控制难度增加，影响公司业绩水平。
不确定性因素及突发性事件的风险	公司属于住宿业，经营业绩对突发性事件的反应较为敏感，如遇到自然灾害、公共危机、重大疫情等不可抗力或突发性事件，可能会给整个行业造成冲击，从而对本公司的经营业绩产生不利影响。同时公司经营场所属于人员密集的公共场所，可能发生火灾、顾客意外受伤、顾客财产丢失等情况，则会对公司财产及宾客的人身、财产安全带来一定影响，可能对公司品牌和收益方面产生不利影响。
现金结算风险	本公司主要业务为提供住宿服务，现金结算为行业内普遍存在的结算方式。公司可能存在因现金结算导致有关内部控制失效，给公司经营带来不利影响的风险。
实际控制人不当控制的风险	报告期末，田昊明通过宏业投资间接持有美悦股份 43.86%的股权，如果实际控制人利用其控制地位，对公司重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等重大事项实施不当控制，将可能损害公司及其他股东的利益。
租赁房产的权属风险	截至报告期末，公司拥有 22 家直营店，经营场所均系向第三方租赁物业，其中合肥逸宿物业、扬州美宿物业及宣城美宿的部分物业未取得出租方对其房屋合法权属证书。截至报告期末，公司未曾出现因承租物业权属瑕疵导致经营损失的情形。但是，仍然不能排除由于公司租赁房屋存在未取得出租方对其房屋合法权属有效证明的瑕疵，导致相关门店的经营被迫中止或者其他损失的可能。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	50,000.00	41,024.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	100,000,000.00	68,353,748.62
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	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

公司重大关联交易主要系接受关联方担保及财务资助。

公司主要提供酒店住宿服务，拥有的固定资产较少，公司在向银行申请贷款时，银行除了要求公司提供固定资产抵押或者担保公司担保以外，部分银行还要求大股东或实际控制人等关联方提供连带责任担保，同时担保公司要求大股东或实际控制人提供反担保。上述关联担保系公司控股股东、实际控制人等关联方支持公司融资之举，同时公司在经营过程中存在短期资金需求，公司控股股东、实际控制人等关联方临时提供财务资助，有助于公司正常经营，因此公司的关联交易具有必要性和合理性。当前公司经营情况未发生重大变化，相关关联交易将继续存在。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

单位：元

临时公告索引	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
2023-006	对外投资	扬州爱思好特酒店有限公司	1,200,000 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：

公司为进一步拓展现有业务，更好的实现公司战略发展目标，拟与无关联第三方自然人共同投资设立扬州爱思好特酒店有限公司，主要业务为经营酒店，公司持有 60%的股权。

(四) 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 11 月 13 日		挂牌	业绩补偿承诺	实际控制人田昊明承诺“如公司因未取得业务许可、经营资质而受到相关行政	正在履行中

					机 关的处罚或产生 其他损失，本人 愿意以自有财产或资金承担公司 因此遭受到的全 部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 13 日		挂牌	业绩补偿承诺	如宣城美宿、合肥逸宿及扬州美宿因房屋产权瑕疵问题导致该公司遭受损失或无法继续经营，本人将以自有资金承担该等公司受到的搬迁及装潢费用等经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争，维护公司及 全体股东的利 益，公司控股股东宏业投资、实际控制人田昊明 先生、全体董事、监事、高级管理 人员向公司签署了《关于避免同 业竞争的承诺书》。	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益， 公司控股股东宏业投资、实	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
固定资产	固定资产	抵押	16,911,466.80	7.05%	因银行贷款产生的抵押
总计	-	-	16,911,466.80	7.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将部分固定资产抵押给银行，获取银行贷款，未对公司造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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	27,306,100	39.15%	0	27,306,100	39.15%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	14.62%	0	10,200,000	14.62%
	董事、监事、高管	7,350,000	10.54%	0	7,350,000	10.54%
	核心员工	4,602,000	6.60%	0	4,602,000	6.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,450,000	60.85%	0	42,450,000	60.85%
	其中：控股股东、实际控制人	20,400,000	29.24%	0	20,400,000	29.24%
	董事、监事、高管	22,254,000	31.90%	0	22,254,000	31.90%
	核心员工	13,704,000	19.64%	0	13,704,000	19.64%

	心员工						
	总股本	69,756,100		0	69,756,100.00		-
	普通股 股东人数	5					

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	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	芜湖宏业投资管理有限公司	30,600,000	0	30,600,000	43.86%	10,200,000	20,400,000	0	0
2	楼皓	18,000,000	0	18,000,000	25.82%	13,500,000	4,500,000	0	0
3	田亦武	11,400,000	0	11,400,000	16.34%	8,550,000	2,850,000	0	0
4	芜湖市镜湖建设投资有限公司	4,878,050	0	4,878,050	6.99%	0	4,878,050	0	0
5	芜湖市拓实建设有限公司	4,878,050	0	4,878,050	6.99%	0	4,878,050	0	0
合计		69,756,100	0	69,756,100	100%	32,250,000	37,506,100	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 芜湖宏业投资管理有限公司的主要股东为田昊明，田昊明与田亦武为叔侄关系。									

二、 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

芜湖宏业投资管理有限公司持股 43.86%，为公司控股股东，具体情况如下：

芜湖宏业投资管理有限公司成立于 2015 年 08 月 21 日，住所为：芜湖市镜湖区金山国际公寓 3#楼 07，法定代表人为张必胜，统一社会信用代码：91340200336401297U，注册资本 1000 万元整，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），营业期限自 2015 年 08 月 21 日至 2065 年 08 月 20 日，经营范围：酒店投资管理、物流 行业投资、仓储行业投资，矿产品加工及销售（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， 公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

田昊明先生，1989 年 11 月生， 中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2015 年 12 月毕业于德州大学达拉斯分校， 2015 年 6 月至 2020 年 8 月， 就职于 CrescoInternational.Inc，任数据科学&分析咨询顾问职务， 2020 年 9 月至 2023 年底任职于安徽美宿自在网络科技有限公司。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张必胜	董事长	男	1958 年 8 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
田昊明	董事	男	1989 年 11 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	30,294,000	0	30,294,000	43.42%
田亦武	董事	男	1964 年 6 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	11,400,000	0	11,400,000	16.34%
楼皓	董事、总经理	男	1976 年 4 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	18,000,000	0	18,000,000	25.80%
楼容胜	董事	男	1951 年 7 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
周作峰	董事	男	1985 年 4 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
朱晓东	财务总监、副总经理	女	1970 年 4 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
郑亚冉	董事会秘书	女	1989 年 10 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
高前丽	监事	女	1987 年 7 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
曹红	监事	女	1987 年 7 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%

					日				
赵莹	监事	女	1990 年 1 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司实际控制人田昊明，田昊明为公司董事。
- 2、公司董事田亦武与董事田昊明为叔侄关系，董事楼容胜与董事、总经理楼皓为父子关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐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）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
管理人员	35	2	0	37
生产人员	354	15	0	369
员工总计	389	17	0	406

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	29	30
专科	100	100
专科以下	260	276
员工总计	389	406

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

- 1、人员变动：报告期末，公司在册员工 406 人，较报告期初增加 17 人。
- 2、薪酬政策：遵循效益优先兼顾公平的分配原则，发挥工资调节的作用，通过企业效益的提高增加员工的效益工资；通过员工绩效贡献增加员工绩效工资。同时，在保证员工收入随着企业效益的提高而有所增长的情况下，加快薪酬福利制度梳理和完善的力度，逐步使企业薪酬福利分配制度适

应市场和公司发展的需要，逐步使人工费用与企业经营承受能力相适应。公司工资分配：基本工资+绩效，即主要依据工作表现、企业效益、物价因素及行业工资水平等因素，调整工资标准，增加固定收入；二是设定绩效考核指标，激励提高营收。管理班子和关键岗位的核心人员，加大考核和约束力度，使其收入、职业发展与公司的事业、员工收入增长结合起来，实行连同考核。

3、培训：公司培训侧重于促使员工简单快捷的掌握公司制度、岗位技能，从原始的总部统一分配安排培训，到目前的培训工作的真正的落到每个部门独立开展运作。公司针对重要岗位如前台岗，设定独立的培训计划公司培训内容包括企业文化、公司制度、专业技能、管理能力。为快捷的让员工掌握培训技能，从培训课件上进行优化，采用视频内容，提高员工兴趣，视频上线浏览做测试等方式跟踪培训结果。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
楼皓	无变动	总经理	18,000,000	0	18,000,000
郑亚冉	无变动	董事会秘书	0	0	0
高前丽	无变动	职工代表	0	0	0

核心员工的变动情况

无。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》，按照《公司法》及《公司章程》构建了适应公司发展的组织结构。股东大会是公司权力机构；董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总裁负责

制，由总裁具体主持公司日常生产经营管理工作；监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，并对董事、高级管理人员实施监督。

根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规则，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司通过了《重大财务决策制度》《对外担保管理办法》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《年度报告差错责任追究制度》《募集资金使用管理办法》等内控管理制度，在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效运行，保持资产的安全和完整。

2023年，公司董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的运营体系，运营不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标注册等知识产权和独立的品牌研发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立：公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。

3、资产独立：公司拥有独立的采购、运营、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权。公司各部门独立履行职能，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立

做出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自行纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司运作水平，增强年度报告信息披露的真实性、准确性和完整性，公司于 2018 年 4 月制定了《年度报告差错责任追究制度》，并经第一届董事会第八次会议审议通过，提交 2017 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等 34 情况，严格执行《年度报告差错责任追究制度》。

四、 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

第六节 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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大信审字[2024]第 32-00021 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马建平	张翔		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

大信审字[2024]第 32-00021 号

芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述 2023 年度归属于母公司所有者的净利润为-1,763.50 万元；2023 年 12 月 31 日，归属于母公司的净资产为-1,349.74 万元，每股净资产为-0.22 元，未分配利润为-9,637.36 万元，资产负债率 106.52%。基于以上情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	五、（一）	2,268,662.60	3,635,627.80
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、（二）	2,368,149.98	4,849,047.76
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,440,105.99	585,902.88
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、（四）	2,073,765.81	1,258,865.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,384,212.66	1,541,316.05
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、（六）	804,298.45	1,024,435.72
流动资产合计		11,339,195.49	12,895,196.05
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	21,285,534.48	22,181,340.42
在建工程	五、（八）		233,399.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	170,648,519.21	192,410,512.56
开发支出	五、（十）		
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	33,214,093.90	42,814,173.12
递延所得税资产	五、（十二）	1,898,082.00	1,106,355.15
其他非流动资产	五、（十三）	1,338,182.09	1,330,436.13
非流动资产合计		228,384,411.68	260,076,216.39

资产总计		239,723,607.17	272,971,412.44
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	30,038,805.55	31,544,348.61
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、（十六）	14,890,015.99	10,659,764.49
预收款项			
合同负债	五、（十七）	2,408,031.21	1,532,744.36
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、（十八）	3,294,202.40	4,867,657.91
应交税费	五、（十九）	741,276.66	870,777.09
其他应付款	五、（二十）	5,498,506.11	7,925,308.56
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、（二十一）	18,556,952.44	17,535,961.82
其他流动负债	五、（二十二）	120,287.25	73,249.34
流动负债合计		75,548,077.61	75,009,812.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）	17,000,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十四）	161,076,007.19	177,576,233.64
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	五、（十二）	1,740,494.67	1,012,994.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,816,501.86	196,589,228.15
负债合计		255,364,579.47	271,599,040.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	69,756,100.00	69,756,100.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	13,003,007.22	13,003,007.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	117,106.36	117,106.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-96,373,604.84	-78,738,628.98
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		-13,497,391.26	4,137,584.60
少数股东权益		-2,143,581.04	-2,765,212.49
所有者权益（或股东权益）合 计		-15,640,972.30	1,372,372.11
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		239,723,607.17	272,971,412.44

法定代表人：张必胜

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：朱晓东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		284,013.05	2,351,883.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	136,234.67	1,476,624.77
应收款项融资			
预付款项		455,720.65	1,660.00
其他应收款	十三、（二）	49,958,002.96	61,764,545.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,544.30	314,500.58
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		30,547.40	
流动资产合计		50,979,063.03	65,909,213.46
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	十三、（三）	32,657,556.08	29,457,556.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,911,466.80	17,506,683.60
固定资产		799,873.05	921,965.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		61,518,864.21	67,407,437.45
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,307,315.32	2,164,770.27
递延所得税资产			
其他非流动资产		259,518.69	18,384.00
非流动资产合计		114,454,594.15	117,476,796.72
资产总计		165,433,657.18	183,386,010.18
流动负债：			
短期借款		15,019,402.78	23,534,948.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,064,727.41	4,977,635.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,090,227.92	1,824,611.28
应交税费		191,691.37	192,165.00
其他应付款		38,371,741.40	36,998,859.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		573,022.58	127,710.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,582,209.53	5,574,476.61
其他流动负债		34,381.35	7,662.61
流动负债合计		65,927,404.34	73,238,069.14
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		61,082,359.98	63,425,697.01
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		61,082,359.98	63,425,697.01
负债合计		127,009,764.32	136,663,766.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,756,100.00	69,756,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,543,915.05	12,543,915.05
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		-43,876,122.19	-35,577,771.02
所有者权益（或股东权益）合计		38,423,892.86	46,722,244.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		165,433,657.18	183,386,010.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		88,197,698.18	80,752,193.90
其中：营业收入	五、（二十九）	88,197,698.18	80,752,193.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,077,951.81	97,262,822.25
其中：营业成本	五、（二十九）	79,205,457.91	70,605,543.50
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、(三十)	295,817.18	215,362.87
销售费用	五、(三十一)	2,767,286.53	2,697,828.71
管理费用	五、(三十二)	11,097,363.14	11,907,774.02
研发费用			
财务费用	五、(三十三)	13,712,027.05	11,836,313.15
其中：利息费用		13,112,555.98	11,752,348.75
利息收入		14,287.36	13,932.79
加：其他收益	五、(三十四)	1,099,208.87	956,597.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		10,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-179,946.38	-266,289.09
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、(三十七)	160,763.47	887,310.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,800,227.67	-14,923,010.28
加：营业外收入	五、(三十八)	80,136.31	179,464.32
减：营业外支出	五、(三十九)	138,000.53	120,388.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,858,091.89	-14,863,934.48
减：所得税费用	五、(四十)	-44,747.48	-15,970.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,813,344.41	-14,847,963.63
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		-17,813,344.41	-14,847,963.63

填列)			
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）		-178,368.55	-159,655.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,634,975.86	-14,688,307.99
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		-17,813,344.41	-14,847,963.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,634,975.86	-14,688,307.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-178,368.55	-159,655.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.21

法定代表人：张必胜

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：朱晓东

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十三、(四)	16,080,776.04	16,412,340.69
减：营业成本	十三、(四)	15,218,436.18	13,999,563.59
税金及附加		205,072.62	149,885.74
销售费用		597,498.47	902,073.78
管理费用		3,870,574.13	5,157,424.86
研发费用			
财务费用		4,651,397.68	2,968,193.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		146,248.69	259,906.23
投资收益（损失以“-”号填列）			10,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,716.10	-22,029.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,808.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,293,238.25	-6,509,115.10
加：营业外收入		9,601.80	25,367.15
减：营业外支出		14,714.72	25,750.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,298,351.17	-6,509,498.74
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,298,351.17	-6,509,498.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,298,351.17	-6,509,498.74
（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		-8,298,351.17	-6,509,498.74
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	2022 年
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		95,615,951.47	82,463,210.06
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、（四十一）	408,690.10	1,305,831.83
经营活动现金流入小计		96,024,641.57	83,769,041.89
购买商品、接受劳务支付的现金		25,771,871.48	18,733,292.46
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		26,782,073.45	23,850,611.10
支付的各项税费		2,041,599.14	2,415,813.30

支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	9,413,980.58	7,138,984.68
经营活动现金流出小计		64,009,524.65	52,138,701.54
经营活动产生的现金流量净额		32,015,116.92	31,630,340.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,600,000.00
取得投资收益收到的现金			10,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,717.49	445,656.38
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			13,932.79
投资活动现金流入小计		8,717.49	3,069,589.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,257,584.96	5,256,273.31
投资支付的现金			2,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,257,584.96	7,856,273.31
投资活动产生的现金流量净额		-5,248,867.47	-4,786,684.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	
取得借款收到的现金		35,000,000.00	45,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	17,822,050.00	15,158,000.00
筹资活动现金流入小计		53,622,050.00	60,658,000.00
偿还债务支付的现金		37,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,918,860.45	3,318,177.71
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、（四十一）	41,336,404.20	42,845,124.66
筹资活动现金流出小计		81,755,264.65	86,163,302.37
筹资活动产生的现金流量净额		-28,133,214.65	-25,505,302.37
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		-1,366,965.20	1,338,353.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,635,627.80	2,297,273.96

六、期末现金及现金等价物余额		2,268,662.60	3,635,627.80
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：张必胜
东

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：朱晓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		18,722,768.09	34,005,924.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,662,969.85	699,727.45
经营活动现金流入小计		26,385,737.94	34,705,651.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,248,967.07	5,707,799.18
支付给职工以及为职工支付的现金		7,508,637.38	7,886,796.35
支付的各项税费		1,024,210.48	1,061,578.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,094,130.02	13,366,806.09
经营活动现金流出小计		14,875,944.95	28,022,980.34
经营活动产生的现金流量净额		11,509,792.99	6,682,671.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,600,000.00
取得投资收益收到的现金			10,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,547.18	3,506.64
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		5,843.54	6,039.74
投资活动现金流入小计		18,390.72	2,619,546.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,689,592.39	686,084.72
投资支付的现金		3,200,000.00	4,260,000.00
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		4,889,592.39	4,946,084.72
投资活动产生的现金流量净额		-4,871,201.67	-2,326,538.34
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		6,500,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,682,050.00	15,158,000.00
筹资活动现金流入小计		21,182,050.00	49,658,000.00

偿还债务支付的现金		15,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		854,942.89	1,455,415.20
支付其他与筹资活动有关的现金		14,033,568.38	29,588,278.06
筹资活动现金流出小计		29,888,511.27	52,043,693.26
筹资活动产生的现金流量净额		-8,706,461.27	-2,385,693.26
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		-2,067,869.95	1,970,439.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,351,883.00	381,443.47
六、期末现金及现金等价物余额		284,013.05	2,351,883.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	69,756,100.00								117,106.36		-78,761,563.46	-2,765,212.49	1,349,437.63
加：会计政策变更											22,934.48		22,934.48
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,756,100.00				13,003,007.22				117,106.36		-78,738,628.98	-2,765,212.49	1,372,372.11
三、本期增减变动金额											-17,634,975.86	621,631.45	-17,013,344.41

(减少以 “—”号填 列)												
(一) 综合 收益总额										-17,634,975.86	-178,368.55	-17,813,344.41
(二) 所有 者投入和减 少资本											800,000.00	800,000.00
1. 股东投入 的普通股											800,000.00	800,000.00
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													
四、本年期	69,756,100.00				13,003,007.22				117,106.36		-96,373,604.84	-2,143,581.04	-15,640,972.30

未余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	69,756,100				13,003,007.22				117,106.36		-64,043,592.4	-2,605,556.85	16,227,064.33
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	69,756,100				13,003,007.22				117,106.36		-64,050,320.99	-2,605,556.85	16,220,335.74
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-14,688,307.99	-159,655.64	-14,847,963.63
（一）综合收益总额											-14,688,307.99	-159,655.64	-14,847,963.63
（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												

四、本年期末余额	69,756,100			13,003,007.22			117,106.36		-78,738,628.98	-2,765,212.49	1,372,372.11
----------	------------	--	--	---------------	--	--	------------	--	----------------	---------------	--------------

法定代表人：张必胜

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：朱晓东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	69,756,100.00				12,543,915.05						-35,577,771.02	46,722,244.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,756,100.00				12,543,915.05						-35,577,771.02	46,722,244.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,298,351.17	-8,298,351.17
（一）综合收益总额											-8,298,351.17	-8,298,351.17
（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												
四、本年期末余额	69,756,100.00				12,543,915.05						-43,876,122.19	38,423,892.86

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	69,756,100.00				12,543,915.05						-29,068,272.28	53,231,742.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,756,100.00				12,543,915.05						-29,068,272.28	53,231,742.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-6,509,498.74	-6,509,498.74
(一) 综合收益总额											-6,509,498.74	-6,509,498.74
(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												
四、本年期末余额	69,756,100.00				12,543,915.05						-35,577,771.02	46,722,244.03

芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

公司名称：芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：913402006928070313

注册地址：安徽省芜湖市镜湖区金山国际公寓 3#楼 102 门面（新芜路 87 号）

法定代表人：张必胜

注册资本：6,975.61 万人民币

成立日期：2009 年 7 月 22 日

（二）企业实际从事的主要经营活动

住宿服务；食品销售（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：酒店管理；物业管理；停车场服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

2023 年度归属于母公司所有者的净利润为-1,763.50 万元；2023 年 12 月 31 日，归属于母公司的净资产为-1,349.74 万元，每股净资产为-0.22 元，未分配利润为-9,637.36 万元，资产负债率 106.52%。基于以上情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

针对公司持续经营情况，为扭转公司经营亏损的不利局面，公司已制定了具体的以提升公司盈利能力、保持公司持续经营方案，具体经营计划如下：

减缓新店扩张速度，控制人工成本，降低物资消耗和各项费用；加大营销力度，加强与线上平台合作力度，创新线下销售模式，提高入住率，增强公司的盈利能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元

账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为关联方组合的应收款项，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00

4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3 应收利息

其他应收款组合 4 应收股利

对于划分为关联方组合的其他应收款，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对其单项计提坏账准备并确认预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于划分为其他组合的其他应收款，本公司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 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，对划分为组合 4 的其他应收款，本公司不计算预期信用损失。

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。通常，按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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。

2. 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提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资

单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	年限平均法
软件及其他	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，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

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）客房等服务费收入

客户入住酒店时，凭有效证件进行入住登记，前台收银员预收消费押金（押金形式包括信用卡、现金、授权签单凭证等），并及时录入酒店管理系统。当晚根据客户的实际入住情况、客户当日在酒店其他零星消费等，经酒店稽核后生成营业收入日报表，财务据此确认当日收入；客户离店时，根据消费情况办理结算。

（2）加盟委托管理收入

合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，在取得收款权利的凭据时一次性确认收入；需要提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包

括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期

内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	70,426.16	1,106,355.15	1,035,928.99
递延所得税负债		1,012,994.51	1,012,994.51
未分配利润	-78,761,563.46	-78,738,628.98	22,934.48
所得税费用	13,692.22	-15,970.85	-29,663.07

2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额；简易征收以应税销售额乘以征收率	3%、5%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%

地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

注：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

纳税主体名称	所得税税率
芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司	25.00%
芜湖安庭旅馆有限公司	20.00%
芜湖可庭旅馆有限公司	20.00%
芜湖美宿酒店管理有限公司	20.00%
宣城美宿酒店有限公司	20.00%
芜湖县美宿公馆宾馆有限公司	20.00%
铜陵美宿公馆酒店有限公司	20.00%
平湖美宿宾馆有限公司	20.00%
合肥逸宿酒店有限公司	20.00%
宁海美宿酒店有限公司	20.00%
宜兴美宿洲际酒店有限公司	20.00%
镇江美宿洲际酒店有限公司	20.00%
扬州美宿洲际酒店管理有限公司	20.00%
临海美宿洲际宾馆有限公司	20.00%
广德美宿酒店有限公司	20.00%
合肥晟铭酒店管理有限公司	20.00%
无为美宿酒店有限公司	20.00%
安徽美宿自在科技网络有限公司	20.00%
合肥宿美酒店管理有限公司	20.00%
扬州爱思好特酒店有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）等规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）的有关规定，登记为增值税一般纳税人企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,018,916.14	3,547,089.25
其他货币资金	249,746.46	88,538.55
合计	2,268,662.60	3,635,627.80

注：2023 年 12 月 31 日货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,043,814.40	4,743,462.14
1 至 2 年	371,811.42	322,709.30
2 至 3 年	112,061.22	74,743.42
3 至 4 年	26,906.36	
小计	2,554,593.40	5,140,914.86
减：坏账准备	186,443.42	291,867.10
合计	2,368,149.98	4,849,047.76

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	2,554,593.40	100.00	186,443.42	7.30	2,368,149.98
其中：组合 1：应收客户款	2,554,593.40	100.00	186,443.42	7.30	2,368,149.98
合计	2,554,593.40	100.00	186,443.42	7.30	2,368,149.98

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	5,140,914.86	100.00	291,867.10	5.68	4,849,047.76
其中：组合 1：应收客户款	5,140,914.86	100.00	291,867.10	5.68	4,849,047.76

合计	5,140,914.86	100.00	291,867.10	5.68	4,849,047.76
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,043,814.40	102,190.73	5.00	4,743,462.14	237,173.14	5.00
1 至 2 年	371,811.42	37,181.14	10.00	322,709.30	32,270.93	10.00
2 至 3 年	112,061.22	33,618.37	30.00	74,743.42	22,423.03	30.00
3 至 4 年	26,906.36	13,453.18	50.00			
合计	2,554,593.40	186,443.42	7.30	5,140,914.86	291,867.10	5.68

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1	291,867.10	-105,423.68				186,443.42
合计	291,867.10	-105,423.68				186,443.42

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宾客帐	1,228,253.78		1,228,253.78	48.08	119,995.63
安徽建工路港建设集团有限公司	529,245.29		529,245.29	20.72	26,462.26
北京钱袋宝支付技术有限公司	164,574.30		164,574.30	6.44	8,228.72
银联商务股份有限公司	159,914.17		159,914.17	6.26	7,995.71
北京酷讯科技有限公司	144,730.92		144,730.92	5.67	7,236.55
合计	2,226,718.46		2,226,718.46	87.17	169,918.87

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,286,218.49	93.69	538,697.88	91.95
1 至 2 年	131,332.50	5.38	37,344.00	6.37
2 至 3 年	15,992.00	0.66	9,861.00	1.68
3 年以上	6,563.00	0.27		

合计	2,440,105.99	100.00	585,902.88	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
刘念	1,200,000.00	49.18
镜湖区第胜水电维修部	191,647.95	7.85
扬州市科乐特酒店用品有限公司	169,200.00	6.93
镜湖区木兰酒店设施维护服务部	101,376.15	4.15
安徽省宣城市宣州区鳌峰街道办事处宝城社区居委会	78,666.67	3.22
合计	1,740,890.77	71.33

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,073,765.81	1,258,865.84
合计	2,073,765.81	1,258,865.84

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,828,488.71	796,754.84
1 至 2 年	136,208.00	69,635.10
2 至 3 年	16,635.10	219,335.44
3 至 4 年	210,713.60	491,414.83
4 至 5 年	485,564.83	200,174.60
5 年以上	564,452.90	364,478.30
小计	3,242,063.14	2,141,793.11
减：坏账准备	1,168,297.33	882,927.27
合计	2,073,765.81	1,258,865.84

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,308,156.93	410,008.80
保证金	952,500.00	1,021,739.59
往来款及其他	981,406.21	710,044.72
小计	3,242,063.14	2,141,793.11
减：坏账准备	1,168,297.33	882,927.27

合计	2,073,765.81	1,258,865.84
----	--------------	--------------

(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)	
2023年1月1日余额	882,927.27			882,927.27
本期计提	285,370.06			285,370.06
2023年12月31日余额	1,168,297.33			1,168,297.33

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1: 应收客户款	882,927.27	285,370.06				1,168,297.33
合计	882,927.27	285,370.06				1,168,297.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘泉	保证金	400,000.00	1年以内	12.34	20,000.00
王雨	备用金	376,170.76	1年以内	11.60	18,808.54
淮南市宏卫商业运营管理有限公司	往来款	370,000.00	0至5年	11.41	243,500.00
杨小龙	备用金	353,500.00	0至2年	10.90	17,900.00
陈刚	备用金	284,067.26	1年以内	8.76	14,203.36
合计		1,783,738.02		55.01	314,411.90

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	951,923.35		951,923.35	1,137,884.13		1,137,884.13
周转材料	432,289.31		432,289.31	403,431.92		403,431.92
合计	1,384,212.66		1,384,212.66	1,541,316.05		1,541,316.05

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	772,223.12	1,019,484.27
个人所得税	32,075.33	
客房租赁费		4,951.45
合计	804,298.45	1,024,435.72

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	21,285,534.48	22,181,340.42
固定资产清理		
合计	21,285,534.48	22,181,340.42

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,913,820.00	650,737.08	343,115.00	20,670,736.05	41,578,408.13
2. 本期增加金额		517,920.07		734,501.13	1,252,421.20
(1) 购置		517,920.07		734,501.13	1,252,421.20
3. 本期减少金额				171,435.59	171,435.59
(1) 处置或报废				171,435.59	171,435.59
4. 期末余额	19,913,820.00	1,168,657.15	343,115.00	21,233,801.59	42,659,393.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,590,430.32	276,197.34	103,293.08	17,427,146.97	19,397,067.71
2. 本期增加金额	696,233.79	89,095.90	38,131.24	1,303,462.92	2,126,923.85
(1) 计提	696,233.79	89,095.90	38,131.24	1,303,462.92	2,126,923.85
3. 本期减少金额				150,132.30	150,132.30
(1) 处置或报废				150,132.30	150,132.30
4. 期末余额	2,286,664.11	365,293.24	141,424.32	18,580,477.59	21,373,859.26
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,627,155.89	803,363.91	201,690.68	2,653,324.00	21,285,534.48
2. 期初账面价值	18,323,389.68	374,539.74	239,821.92	3,243,589.08	22,181,340.42

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程		233,399.01

合计		233,399.01
----	--	------------

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	228,889,968.78	228,889,968.78
2. 本期增加金额	1,215,561.21	1,215,561.21
(1) 新增租赁	1,215,561.21	1,215,561.21
3. 本期减少金额	3,756,957.50	3,756,957.50
(1) 处置	3,756,957.50	3,756,957.50
4. 期末余额	226,348,572.49	226,348,572.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	36,479,456.22	36,479,456.22
2. 本期增加金额	19,798,590.51	19,798,590.51
(1) 计提	19,798,590.51	19,798,590.51
3. 本期减少金额	577,993.45	577,993.45
(1) 处置	577,993.45	577,993.45
4. 期末余额	55,700,053.28	55,700,053.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	170,648,519.21	170,648,519.21
2. 期初账面价值	192,410,512.56	192,410,512.56

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	529,209.40	529,209.40
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	529,209.40	529,209.40
二、累计摊销		
1. 期初余额	529,209.40	529,209.40
2. 本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	529,209.40	529,209.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
客房装修资产	41,503,282.69	3,868,689.81	12,942,540.51		32,429,431.99
客房布草资产	1,297,364.00	353,577.00	874,116.59		776,824.41
软件服务费	13,526.43	8,550.00	14,238.93		7,837.50
合计	42,814,173.12	4,230,816.81	13,830,896.03		33,214,093.90

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,836.89	300,763.62	9,076.74	363,069.40
可抵扣亏损	61,349.43	2,453,977.21	61,349.42	2,453,977.21
租赁负债	1,820,895.68	36,417,913.58	1,035,928.99	41,437,159.81
小计	1,898,082.00	39,172,654.41	1,106,355.15	44,254,206.42
递延所得税负债：				
使用权资产	1,740,494.67	37,699,860.89	1,012,994.51	40,519,780.32
小计	1,740,494.67	37,699,860.89	1,012,994.51	40,519,780.32

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损暂时性差异	89,559,442.81	80,112,236.51
可抵扣暂时性差异	7,400,147.53	1,561,649.61
合计	96,959,590.34	81,673,886.12

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		8,738,590.02	

2024 年	13,694,648.40	14,292,079.40	
2025 年	17,045,606.68	18,937,045.68	
2026 年	17,782,830.82	19,834,170.09	
2027 年	17,938,972.21	18,310,351.32	
2028 年	23,097,384.70		
合计	89,559,442.81	80,112,236.51	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	1,338,182.09		1,338,182.09	1,330,436.13		1,330,436.13
合计	1,338,182.09		1,338,182.09	1,330,436.13		1,330,436.13

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	18,796,320.00	16,911,466.80	抵押	借款抵押	18,796,320.00	17,506,683.60	抵押	借款抵押
合计	18,796,320.00	16,911,466.80			18,796,320.00	17,506,683.60		

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	31,500,000.00
应计利息	38,805.55	44,348.61
合计	30,038,805.55	31,544,348.61

注：本公司期末保证借款本金共 3,000.00 万元，其中芜湖津盛农村商业银行股份有限公司开发区支行 1,000.00 万元，由芜湖允诚融资担保有限公司、田亦武、陶俊、芜湖宏业投资管理有限公司、田昊明、楼皓提供连带保证；芜湖津盛农村商业银行股份有限公司开发区支行 1,000.00 万元，由陶俊、楼皓、田昊明、田亦武提供连带保证；上海浦东发展银行股份有限公司芜湖华强支行 1,000.00 万元，由田昊明、颜青、陶俊、田业文、芜湖允城融资担保有限公司提供保证。

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,878,758.57	8,588,947.48
1年以上	8,011,257.42	2,070,817.01
合计	14,890,015.99	10,659,764.49

(十七) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收客房款	2,408,031.21	1,532,744.36
合计	2,408,031.21	1,532,744.36

(十八) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,851,649.04	23,715,525.27	25,276,229.11	3,290,945.20
离职后福利-设定提存计划	16,008.87	1,511,391.12	1,524,142.79	3,257.20
合计	4,867,657.91	25,226,916.39	26,800,371.90	3,294,202.40

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,509,788.46	22,799,149.12	24,345,407.12	1,963,530.46
职工福利费	2,608.59	144,346.37	146,320.96	634.00
社会保险费	9,067.81	691,519.96	699,621.37	966.40
其中：医疗及生育保险费	8,577.12	666,005.37	673,616.09	966.40
工伤保险费	490.69	25,514.59	26,005.28	
住房公积金	6,099.00	60,121.00	64,176.00	2,044.00
工会经费和职工教育经费	1,324,085.18	20,388.82	20,703.66	1,323,770.34
合计	4,851,649.04	23,715,525.27	25,276,229.11	3,290,945.20

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,456.84	1,462,409.47	1,474,800.71	3,065.60
失业保险费	552.03	48,981.65	49,342.08	191.60
合计	16,008.87	1,511,391.12	1,524,142.79	3,257.20

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	383,851.99	539,383.37
企业所得税	293,013.66	292,731.62
城市维护建设税	9,095.95	2,304.42
水利基金	4,569.95	910.99
教育费附加	4,138.06	987.61
地方教育费附加	2,703.39	658.40
其他	43,903.66	33,800.68
合计	741,276.66	870,777.09

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,498,506.11	7,925,308.56
合计	5,498,506.11	7,925,308.56

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,601,707.67	6,827,092.10
保证金	247,264.12	178,898.90
其他	649,534.32	919,317.56
合计	5,498,506.11	7,925,308.56

本期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,030,250.00	1,034,378.77
一年内到期的租赁负债	17,526,702.44	16,501,583.05
合计	18,556,952.44	17,535,961.82

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	120,287.25	73,249.34
合计	120,287.25	73,249.34

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	18,000,000.00	19,000,000.00	5.50%
应计利息	30,250.00	34,378.77	
小计	18,030,250.00	19,034,378.77	
减：一年内到期的长期借款	1,030,250.00	1,034,378.77	
合计	17,000,000.00	18,000,000.00	

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	245,860,200.18	272,706,341.31
减：未确认融资费用	67,257,490.55	78,628,524.62
减：一年内到期的租赁负债	17,526,702.44	16,501,583.05
合计	161,076,007.19	177,576,233.64

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,756,100.00						69,756,100.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,166,420.75			12,166,420.75
其他资本公积	836,586.47			836,586.47
合计	13,003,007.22			13,003,007.22

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	117,106.36			117,106.36
合计	117,106.36			117,106.36

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-78,761,563.46	-64,043,592.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	22,934.48	-6,728.59
调整后期初未分配利润	-78,738,628.98	-64,050,320.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,634,975.86	-14,688,307.99
期末未分配利润	-96,373,604.84	-78,738,628.98

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,195,990.44	77,819,324.92	78,241,381.34	69,396,414.44
其他业务	2,001,707.74	1,386,132.99	2,510,812.56	1,209,129.06
合计	88,197,698.18	79,205,457.91	80,752,193.90	70,605,543.50

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
房费及加盟费收入	86,195,990.44	77,819,324.92
其他业务收入	2,001,707.74	1,386,132.99
合计	88,197,698.18	79,205,457.91

(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	95,137.81	77,048.08
房产税	87,371.96	50,012.33
教育费附加	40,769.27	36,641.31
地方教育费附加	27,328.75	22,135.58
其他	45,209.39	29,525.57
合计	295,817.18	215,362.87

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
订房服务费	2,264,606.50	2,006,799.48
广告宣传费	75,326.87	58,420.44
职工薪酬	45,008.95	211,137.63
其他	382,344.21	421,471.16
合计	2,767,286.53	2,697,828.71

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,846,424.49	10,167,484.09
中介机构费	807,922.43	673,296.09
其他	1,443,016.22	1,066,993.84
合计	11,097,363.14	11,907,774.02

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,112,555.98	11,752,348.75
减：利息收入	14,287.36	13,932.79
手续费支出	613,758.43	97,897.19
合计	13,712,027.05	11,836,313.15

(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
与日常活动相关且计入其他收益的政府补助	179,085.85	381,897.96	与收益相关
减免税费	790,528.11	135,007.16	与收益相关
进项税加计扣除	128,979.13	389,934.07	与收益相关
个税手续费返还	615.78	2,656.01	与收益相关
其他		47,101.86	与收益相关
合计	1,099,208.87	956,597.06	

注：计入其他收益的与日常经营相关的政府补助见本附注八“政府补助”。

(三十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		10,000.00
合计		10,000.00

(三十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	105,423.68	-61,520.56
其他应收款信用减值损失	-285,370.06	-204,768.53
合计	-179,946.38	-266,289.09

(三十七)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	160,763.47	887,310.10
合计	160,763.47	887,310.10

(三十八)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,040.01	7,831.01	3,040.01
其他	77,096.30	171,633.31	77,096.30
合计	80,136.31	179,464.32	80,136.31

(三十九)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿损失		42,000.00	
非流动资产毁损报废损失	15,625.81	33,606.01	15,625.81
其他	122,374.72	44,782.51	122,374.72
合计	138,000.53	120,388.52	138,000.53

(四十)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,479.21	19,197.19
递延所得税费用	-64,226.69	-35,168.04
合计	-44,747.48	-15,970.85

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-17,858,091.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,464,522.97
子公司适用不同税率的影响	1,853,641.82
调整以前期间所得税的影响	22,934.48
调整税率变动的影响	-8,278.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,704.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,654.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,595,427.94
所得税费用	-44,747.48

(四十一)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	179,701.63	381,897.96
往来款及其他	228,988.47	923,933.87
合计	408,690.10	1,305,831.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	4,973,216.23	4,192,494.63
往来款	3,704,631.20	2,761,810.35
财务费用手续费	613,758.43	97,897.19
营业外支出	122,374.72	86,782.51
合计	9,413,980.58	7,138,984.68

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

借款	17,822,050.00	15,158,000.00
合计	17,822,050.00	15,158,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	17,782,096.09	18,700,000.00
支付租赁负债的本金和利息	23,554,308.11	24,145,124.66
合计	41,336,404.20	42,845,124.66

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-17,813,344.41	-14,847,963.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	179,946.38	266,289.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,126,923.85	2,481,406.35
使用权资产折旧	19,798,590.51	19,257,443.26
无形资产摊销		101,662.79
长期待摊费用摊销	13,830,896.03	20,587,861.19
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）	-160,763.47	-887,310.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,585.80	25,775.00
净敞口套期损失（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）	13,112,555.98	11,738,415.96
投资损失（收益以“—”号填列）		-10,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-791,726.85	-1,041,433.96
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	727,500.16	1,012,994.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	157,103.39	-627,322.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-148,014.41	750,712.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	982,863.96	-7,178,189.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,015,116.92	31,630,340.35
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		
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	2,268,662.60	3,635,627.80
减：现金的期初余额	3,635,627.80	2,297,273.96
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	-1,366,965.20	1,338,353.84

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,268,662.60	3,635,627.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,018,916.14	3,547,089.25
可随时用于支付的其他货币资金	249,746.46	88,538.55
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		
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	2,268,662.60	3,635,627.80

(四十三) 租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	23,554,308.11

六、合并范围的变更

本期新成立扬州爱思好特酒店有限公司，本期纳入合并范围。

七、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	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
铜陵美宿公馆酒店有限公司	铜陵市	500.00	铜陵市	酒店住宿	100.00		投资设立
合肥逸宿酒店有限公司	合肥市	10.00	合肥市	酒店住宿	100.00		同一控制下企业合并
平湖美宿宾馆有限公司	嘉兴市	10.00	嘉兴市	酒店住宿	100.00		同一控制下企业合并
芜湖美宿酒店管理有限公司	芜湖市	200.00	芜湖市	酒店住宿	100.00		同一控制下企业合并
宜兴美宿洲际酒店有限公司	无锡市	200.00	无锡市	酒店住宿	100.00		投资设立
镇江美宿洲际酒店有限公司	镇江市	200.00	镇江市	酒店住宿	100.00		投资设立
扬州美宿洲际酒店管理有限公司	扬州市	200.00	扬州市	酒店住宿	100.00		投资设立
无为美宿酒店有限公司	芜湖市	200.00	芜湖市	酒店住宿	100.00		投资设立
安徽美宿自在网络科技有限公司	芜湖市	1,000.00	芜湖市	互联网	100.00		投资设立
广德美宿酒店有限公司	宣城市	200.00	宣城市	酒店住宿	100.00		投资设立
临海美宿洲际宾馆有限公司	台州市	200.00	台州市	酒店住宿	70.00		投资设立
宁海美宿酒店有限公司	宁波市	10.00	宁波市	酒店住宿	100.00		同一控制下企业合并
合肥晟铭酒店管理有限公司	合肥市	100.00	合肥市	酒店住宿	100.00		非同一控制下企业合并
芜湖可庭旅馆有限公司	芜湖市	10.00	芜湖市	酒店住宿	100.00		投资设立
芜湖安庭旅馆有限公司	芜湖市	10.00	芜湖市	酒店住宿	100.00		投资设立
芜湖县美宿公馆宾馆有限公司	芜湖市	10.00	芜湖市	酒店住宿	100.00		投资设立
宣城美宿酒店有限公司	宣城市	10.00	宣城市	酒店住宿	100.00		投资设立
合肥宿美酒店管理有限公司	合肥市	200.00	合肥市	酒店住宿	100.00		投资设立
扬州爱思好特酒店有限公司	扬州市	200.00	扬州市	酒店住宿	60.00		投资设立

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
芜湖市数据资源管理局奖励	100,000.00	
稳岗补贴	43,937.32	119,810.34
公益性岗位补贴	30,385.87	
工会经费返还	3,762.66	
一次性扩岗补助	1,000.00	
挂牌奖励费		200,000.00
统计局奖励		36,600.00
以工代训补贴		25,487.62
合计	179,085.85	381,897.96

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
芜湖宏业投资管理有限公司	芜湖市	酒店投资管理、物流行业投资等	1,000.00 万元人民币	43.86	43.86

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
田昊明	公司实际控制人
田业文	公司实际控制人田昊明之父亲
陶俊	实际控制人田昊明之母亲
田亦武	实际控制人田昊明之叔叔
楼皓	公司之股东，总经理
安徽金山集团有限公司	田业文控制的企业
安徽金辰材料科技有限公司	田业文控制的企业
安徽江北金山港储运有限责任公司	田业文控制的企业
宣城井田力达房地产综合开发有限责任公司	田业文控制的企业
无为新城商贸有限公司	子公司临海美宿少数股东
合肥市福祥创展科技有限公司	子公司临海美宿少数股东
朱员昊	子公司扬州爱思少数股东

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽金山集团有限公司	客房住宿	41,024.00	14,194.00
合计		41,024.00	14,194.00

2.关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽金山集团有限公司	房屋建筑物	1,601,875.23	1,601,875.23	733,327.83	780,165.30		
安徽金辰材料科技有限公司	房屋建筑物	74,319.05	74,319.05	31,823.44	34,115.07		
宣城井田力达房地产综合开发有限责任公司	房屋建筑物	815,956.25	593,105.04	285,322.31	301,919.85		
田亦武	房屋建筑物		413,146.00		198,750.23		
楼皓	房屋建筑物	257,452.00	257,452.00	131,055.82	137,871.89		

3.关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田亦武、陶俊、芜湖宏业投资管理有限公司、田昊明、楼皓	10,000,000.00	2023/12/11	2024/12/11	否
田业文、田昊明、陶俊、颜青	10,000,000.00	2023/12/11	2024/12/11	否
陶俊、楼皓、田昊明、田亦武	10,000,000.00	2023/12/11	2024/12/11	否

4.关联方资金拆借情况

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆入金额	归还金额	拆入金额	归还金额
安徽金山集团有限公司	3,200,000.00	3,226,313.99	15,158,000.00	18,700,000.00
芜湖宏业投资管理有限公司	14,622,050.00	14,555,782.10		
合 计	17,822,050.00	17,782,096.09	15,158,000.00	18,700,000.00

5.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,026,511.68	1,495,690.29
----------	--------------	--------------

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	田亦武	50,861.33	550,861.33
应付账款	安徽金辰材料科技有限公司		74,319.05
应付账款	安徽金山集团有限公司		2,700,354.22
应付账款	楼皓	1,287,254.00	1,029,802.00
其他应付款	安徽金山集团有限公司	3,200,000.00	26,313.99
其他应付款	无为新城商贸有限公司		3,600,000.00
其他应付款	合肥市福祥创展科技有限公司		1,800,000.00
其他应付款	芜湖宏业投资管理有限公司	66,267.90	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、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	期末余额	期初余额
1 年以内	143,404.92	1,506,583.62
1 至 2 年		18,665.45
小计	143,404.92	1,525,249.07
减：坏账准备	7,170.25	48,624.30
合计	136,234.67	1,476,624.77

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	143,404.92	100.00	7,170.25	5.00
其中：组合 1：应收客户款	143,404.92	100.00	7,170.25	5.00
合计	143,404.92	100.00	7,170.25	5.00

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	1,525,249.07	100.00	48,624.30	3.19
其中：组合 1：应收客户款	953,820.50	62.54	48,624.30	5.10
组合 2：应收合并范围内关联方款项	571,428.57	37.46		
合计	1,525,249.07	100.00	48,624.30	3.19

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	143,404.92	7,170.25	5.00	935,155.05	46,757.75	5.00
1 至 2 年				18,665.45	1,866.55	10.00
合计	143,404.92	7,170.25	5.00	953,820.50	48,624.30	5.10

②组合 2：应收合并范围内关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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				571,428.57		
合计				571,428.57		

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1	48,624.30	-41,454.05				7,170.25
合计	48,624.30	-41,454.05				7,170.25

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京钱袋宝支付技术有限公司	73,529.99		73,529.99	51.27	3,676.50
银联商务股份有限公司	21,982.00		21,982.00	15.33	1,099.10
第三方共享物	20,000.00		20,000.00	13.95	1,000.00
宾客帐	17,509.00		17,509.00	12.21	875.45
周健	9,062.73		9,062.73	6.32	453.14
合计	142,083.72		142,083.72	99.08	7,104.19

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,958,002.96	61,764,545.11
合计	49,958,002.96	61,764,545.11

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,953,798.61	61,702,280.97
1 至 2 年	5,000.00	46,750.00
2 至 3 年	11,750.00	40,621.84
3 至 4 年	32,000.00	11,000.00
4 至 5 年	10,500.00	3,860.60
5 年以上	41,438.90	37,778.30
小计	50,054,487.51	61,842,291.71
减：坏账准备	96,484.55	77,746.60
合计	49,958,002.96	61,764,545.11

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	49,421,385.60	61,411,915.68

备用金	583,265.42	54,782.44
保证金	1,000.00	45,450.00
其他	48,836.49	330,143.59
小计	50,054,487.51	61,842,291.71
减：坏账准备	96,484.55	77,746.60
合计	49,958,002.96	61,764,545.11

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	77,746.60			77,746.60
本期计提	18,737.95			18,737.95
2023 年 12 月 31 日余额	96,484.55			96,484.55

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
组合 1	77,746.60	18,737.95				96,484.55
合计	77,746.60	18,737.95				96,484.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖美宿酒店管理有限公司	往来款	20,383,740.34	1 年以内	40.72	
芜湖县美宿公馆宾馆有限公司	往来款	7,365,227.80	1 年以内	14.71	
合肥晟铭酒店管理有限公司	往来款	5,530,813.51	1 年以内	11.05	
芜湖美宿酒店管理有限公司安庆分公司	往来款	3,843,591.39	1 年以内	7.68	
广德美宿酒店有限公司	往来款	3,260,535.78	1 年以内	6.51	
合计		40,383,908.82		80.67	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,657,556.08		32,657,556.08	29,457,556.08		29,457,556.08
合计	32,657,556.08		32,657,556.08	29,457,556.08		29,457,556.08

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铜陵美宿公馆酒店有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
合肥逸宿酒店有限公司	3,291,420.96			3,291,420.96		
平湖美宿宾馆有限公司	2,374,890.76			2,374,890.76		
芜湖美宿酒店管理有限公司	2,209,686.80			2,209,686.80		
宜兴美宿洲际酒店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
镇江美宿洲际酒店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
扬州美宿洲际酒店管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
无为美宿酒店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽美宿自在网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广德美宿酒店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
临海美宿洲际宾馆有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
宁海美宿酒店有限公司	1,191,557.56			1,191,557.56		
合肥晟铭酒店管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
芜湖可庭旅馆有限公司	340,000.00			340,000.00		
芜湖安庭旅馆有限公司	250,000.00			250,000.00		
芜湖县美宿公馆宾馆有限公司	100,000.00			100,000.00		
宣城美宿酒店有限公司	100,000.00			100,000.00		
合肥宿美酒店管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
扬州爱思好特酒店有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00		
合计	29,457,556.08	3,200,000.00		32,657,556.08		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,173,977.62	14,493,954.30	15,627,263.64	13,460,142.83
其他业务	906,798.42	724,481.88	785,077.05	539,420.76
合计	16,080,776.04	15,218,436.18	16,412,340.69	13,999,563.59

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本

按业务类型		
房租及加盟费收入	15,173,977.62	14,493,954.30
其他业务收入	906,798.42	724,481.88
合计	16,080,776.04	15,218,436.18

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	148,177.67
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,099,208.87
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,278.42
减：所得税影响额	94,097.04
少数股东权益影响额（税后）	-1,489.69
合计	1,109,500.77

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	净资产与收益均为负数，不适用	-128.28	-0.25	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-143.93	-0.27	-0.24

芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	70,426.16	1,106,355.15	-	-
递延所得税负债		1,012,994.51	-	-
未分配利润	-78,761,563.46	-78,738,628.98	-	-
所得税费用	13,692.22	-15,970.85	-	-

(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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该会计政策变更系根据国家政策调整而统一调整，对公司影响较小。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	148,177.67
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,099,208.87
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,278.42

非经常性损益合计	1,202,108.12
减：所得税影响数	94,097.04
少数股东权益影响额（税后）	-1,489.69
非经常性损益净额	1,109,500.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用