

证券代码：873188

证券简称：ST 亚米

主办券商：开源证券

湖南亚米酒店管理股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年 半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日
流动资产：		
货币资金	五、1	4,370,389.66
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	529,489.81
应收款项融资		
预付款项	五、3	862,067.92
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、4	120,232.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	五、5	89,585.69
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、6	22,986.52
流动资产合计		5,994,752.04
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、7	2,335,329.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	五、8	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	五、9	19,822,723.43
递延所得税资产	五、10	8,380.45
其他非流动资产		
非流动资产合计		22,166,433.31
资产总计		28,161,185.35
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、11	3,231,828.75
预收款项		
合同负债	五、12	1,818,336.73
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、13	673,107.94
应交税费	五、14	68,770.27
其他应付款	五、15	14,751,558.33
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		
其他流动负债	五、16	104,094.12
流动负债合计		20,647,696.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	五、17	11,530,000.00
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		11,530,000.00
负债合计		32,177,696.14
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五、18	8,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	五、19	534,467.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	五、20	109,451.82
一般风险准备		
未分配利润	五、21	-12,760,430.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,016,510.79
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计		-4,016,510.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,161,185.35

法定代表人：刘源

主管会计工作负责人：饶莉佳

会计机构负责人：饶莉佳

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日
流动资产：		
货币资金		131,784.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	十二、1	60,172.12
应收款项融资		
预付款项		153,879.63
其他应收款	十二、2	10,247,397.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		25,982.13
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		21,871.00
流动资产合计		10,641,086.31
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	十二、3	29,458,040.71
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		349,006.76
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		10,207,804.52
递延所得税资产		1,952.16
其他非流动资产		
非流动资产合计		40,016,804.15
资产总计		50,657,890.46
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		1,254,481.91
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		423,830.20
应交税费		1,474.87
其他应付款		33,381,912.22
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		1,044,378.23
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		65,314.53
流动负债合计		36,171,391.96
非流动负债：		
长期借款		10,290,000.00
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		10,290,000.00
负债合计		46,461,391.96
所有者权益（或股东权益）：		
股本		8,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		360,324.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		109,451.82
一般风险准备		
未分配利润		-4,373,277.35
所有者权益（或股东权益）合计		4,196,498.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,657,890.46

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、22	12,716,022.71
其中：营业收入	五、22	12,716,022.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		10,840,420.33
其中：营业成本	五、22	6,954,884.99
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、23	55,363.42
销售费用	五、24	1,495,628.42
管理费用	五、25	1,984,936.08
研发费用		
财务费用	五、26	349,607.42
其中：利息费用		276,152.93
利息收入		6,718.40
加：其他收益	五、27	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-7,169.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,868,432.98
加：营业外收入	五、29	529,795.13
减：营业外支出	五、30	52,136.61

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,346,091.50
减：所得税费用	五、31	41,302.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,304,789.46
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）		2,304,789.46
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）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,304,789.46
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		2,304,789.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,304,789.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：刘源

主管会计工作负责人：饶莉佳

会计机构负责人：饶莉佳

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	2,192,056.51
减：营业成本	十二、4	1,791,655.90
税金及附加		1,164.95
销售费用		342,912.99
管理费用		1,170,583.62
研发费用		-
财务费用		287,680.16
其中：利息费用		276,152.93
利息收入		346.34
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,586.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,400,355.01
加：营业外收入		13,687.00
减：营业外支出		22,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,408,668.01
减：所得税费用		-75,846.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,332,821.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,332,821.02
（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		-1,332,821.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 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		9,744,557.22
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	9,152,746.67
经营活动现金流入小计		18,897,303.89
购买商品、接受劳务支付的现金		4,438,906.49
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		2,061,273.38

支付的各项税费		491,130.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	10,561,551.33
经营活动现金流出小计		17,552,861.54
经营活动产生的现金流量净额		1,344,442.35
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,860.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		282,860.00
投资活动产生的现金流量净额		-282,860.00
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		8,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		8,300,000.00
偿还债务支付的现金		8,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,152.93
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		
筹资活动现金流出小计		9,066,152.93
筹资活动产生的现金流量净额		-766,152.93
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	五、33	295,429.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	4,074,960.24
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	4,370,389.66

法定代表人：刘源 主管会计工作负责人：饶莉佳 会计机构负责人：饶莉佳

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 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		1,840,892.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		13,548,941.39
经营活动现金流入小计		15,389,833.91
购买商品、接受劳务支付的现金		541,727.23
支付给职工以及为职工支付的现金		911,367.13
支付的各项税费		21,350.59
支付其他与经营活动有关的现金		13,366,553.42
经营活动现金流出小计		14,840,998.37
经营活动产生的现金流量净额		548,835.54
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,500.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		183,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-183,500.00
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		8,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		8,300,000.00
偿还债务支付的现金		8,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,152.93
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		8,726,152.93
筹资活动产生的现金流量净额		-426,152.93

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		-60,817.39
加：期初现金及现金等价物余额		192,601.44
六、期末现金及现金等价物余额		131,784.05

（二）更正后的财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：湖南亚米酒店管理股份有限公司；

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；

注册地址：长沙市芙蓉区文艺路街道五一大道 417 号 401；

营业期限：长期；

注册资本（股本）：人民币捌佰壹拾万元整；

法定代表人：刘源；

统一社会信用代码：91430700698583593N。

2、历史沿革

（1）、公司成立

湖南亚米酒店管理有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2010年1月6日，取得常德市工商行政管理局核准并颁发的《企业法人营业执照》，注册号：430700000022101，注册资本200万元。住所：湖南省常德市武陵区朗州路173号，法定代表人：刘源，企业类型：有限责任公司（自然人独资）。经营范围：酒店管理；开办宾馆、餐饮（限分支机构）；项目投资咨询服务；策划创意服务。（涉及行政许可的项目凭许可证经营）。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘源	200.00	100.00
合计	200.00	100.00

2010年01月05日，湖南里程有限责任会计师事务所出具验资报告（湘里会[2010]验字第010号），对公司实收资本予以验证。

（2）、有限公司第一次增资、公司类型变更

2010年11月4日，有限公司召开股东会，公司股东决议如下：

公司由原有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司；

同意公司注册资本增加为800万元，同意常德市要得实业发展有限公司以300万元入股本公司，此次增加注册资本为600万元，分别由股东常德市要得实业发展有限公司增加注册资本300万元、股东刘源增加注册资本300万元。授权委托罗艳办理此次变更登记。

2010 年 11 月 4 日，股东刘源、常德市要得实业发展有限公司签署了《湖南亚米酒店管理有限责任公司章程》。

本次增资后有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘源	500.00	62.50
常德市要得实业发展有限公司	300.00	37.50
合计	800.00	100.00

2010 年 11 月 3 日，湖南里程有限责任会计师事务所出具验资报告（湘里会[2010]验字第 578 号），对公司实收资本予以验证。

2010 年 11 月 10 日，常德市工商行政管理局核准此次变更并换发《企业法人营业执照》。

（3）、有限公司第一次经营范围变更

2012 年 3 月 31 日，有限公司召开股东会，公司股东决议如下：（1）同意公司经营范围变更为：酒店管理；项目投资咨询服务；策划创意服务。（涉及行政许可的项目凭许可证经营）住宿（限分支机构经营）、预包装食品零食（限常德市武陵区范围内分支机构经营）；（2）同意修改公司章程；（3）指定员工邵含芳办理工商登记事宜。

同日，法定代表人刘源签署了《湖南亚米酒店管理有限责任公司章程修正案》。

本次经营范围变更已按法律规定办理了工商变更手续。

（4）、有限公司第一次股权转让、经营期限变更及第二次公司类型变更

2017 年 4 月 25 日，有限公司召开股东会，公司股东决议如下：（1）同意公司地址规范为：湖南省常德市武陵区丹阳街道北正街社区朗州路 205 号；（2）同意股东刘源将持有公司的股权注册资本 500 万元转让给股东常德市要得实业发展有限公司，转让后常德市要得实业发展有限公司股权注册资本 800 万元；（3）同意有限公司经营期限变更为长期；（4）同意有限公司类型变更为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；（5）同意修改公司章程；（6）委托员工郭娟办理工商登记事宜。

同日，股东常德市要得实业发展有限公司签署修订后的《湖南亚米酒店管理有限责任公司章程》。

同日，股东常德市要得实业发展有限公司签署湖南亚米酒店管理有限责任公司任免文件，继续任命刘源为执行董事、经理、法定代表人，免去刘帅进监事职务，重新任命刘泉为监事。

本次股权转让后有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
常德市要得实业发展有限公司	800.00	100.00
合计	800.00	100.00

本次股权转让、经营期限变更及公司类型变更事项经有限公司股东会决议通过，相应地修改了公司章程，并办理了工商变更手续。

(5)、2017 年 7 月，增加资本公积金

2017 年 7 月 1 日，有限公司召开股东会，通过如下决议：为了充足公司营运资金，同意股东常德市要得实业发展有限公司无偿向公司提供 40 万元。

此次股东要得实业向亚米酒店有限提供 40 万元营运资金系增加亚米酒店有限资本公积金 40 万元，未改变公司的股权结构。此次增加资本公积金后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
常德市要得实业发展有限公司	800.00	100.00
合计	800.00	100.00

(6)、有限公司第二次增资、公司住所变更及第三次公司类型变更

2017 年 11 月 8 日，有限公司召开股东会，公司股东决议如下：（1）同意吸收刘源为公司新股东，公司注册资本从 800 万元增加至 810 万元，此次注册资本增加额为 10 万元其中刘源增资 10 万元；（2）同意公司住所变更为：湖南省常德市武陵区丹阳街道北正街社区朗州路 205 号二楼（原常德市朗州南路 173 号）；（3）企业类型变更为：其他有限责任公司；（4）委托员工张俊办理工商变更事宜。

同日，股东常德市要得实业发展有限公司、刘源签署了《湖南亚米酒店管理有限责任公司章程》。

本次增资后有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
常德市要得实业发展有限公司	800.00	98.77
刘源	10.00	1.23
合计	810.00	100.00

2017年10月26日，湖南新中元会计师事务所（普通合伙）出具验资报告（湘新中元验字[2017]验字第001号），对公司实收资本予以验证。

本次增资、住所变更及公司类型变更事项经有限公司股东会决议通过，相应地修改了公司章程，并办理了工商变更手续。

(7)、有限公司整体变更为股份公司

2017年11月22日，湖南省工商行政管理局核发的（湘）登记内名变核字[2017]3956号《企业名称变更核准通知书》，同意变更核准公司名称为“湖南亚米酒店管理股份有限公司”。

2017年11月5日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴华审字（2017）第011489号”《审计报告》，确认截至2017年10月31日，有限公司经审计的净资产为人民币8,460,324.03元。

2017年11月5日，有限公司召开临时股东会作出决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。根据前述决议，有限公司以现有2名股东作为股份公司的发起人，以2017年10月31日为基准日经审计的账面净资产8,460,324.03元按股东原持股比例折为股份公司股份810万股（每股面值1元），整体变更为股份有限公司，净资产扣除股本后的余额部分计入资本公积。

折股后股份公司的注册资本为810.00万元。

2017年11月5日，有限公司全体股东就整体变更事项共同签署《发起人协议》。

2017年11月20日，北京中科华资产评估有限公司出具了“中科华评报字【2017】第197号”《资产评估报告》，确认截至2017年10月31日，有限公司净资产评估价值为873.01万元。

2017年11月21日，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为“中兴华验字(2017)第010147号”的《验资报告》，确认截至2017年10月31日，公司已收到全体股东净资产折股缴纳的注册资本810.00万元人民币，超过认缴的注册资本金人民币360,324.03元计入资本公积。

2017年11月21日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会、第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议，分别对公司整体变更设立股份有限公司、公司筹备情况、公司章程、三会议事规则、董事会与监事会设立与人员选举等事项进行了讨论，并形成了会议决议。

2017年11月27日，股份公司取得了常德市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91430700698583593N的《营业执照》，股份公司正式成立。

股份公司的股东及持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常德市要得实业发展有限公司	800.00	98.77	净资产出资
刘源	10.00	1.23	净资产出资
合计	810.00	100.00	-

2018年7月修改《公司章程》

2018年6月20日，亚米酒店召开股东大会，全体股东一致同意，修改股份公司章程第44条和第81条。

2018年7月6日，常德市工商行政管理局出具（常德）登记内备核字（2018）第1433号《备案准予登记通知书》，亚米酒店章程备案变更登记申请，申请材料齐全，符合法定形式，决定准予登记。

2018年8月变更公司经营范围

2018年8月30日，亚米酒店召开股东大会，全体股东一致同意，变更公司经营范围为：酒店管理；策划创意服务；住宿服务（限分支机构经营）；餐饮服务；食品零售（限常德市武陵区范围内分支机构经营）。（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）。并同意相应地修改股份公司章程。

2018年8月31日，常德市工商行政管理局出具（常德）登记内备核字（2018）第1864号《准予变更登记通知书》，决定准予变更登记。

2019年9月变更公司经营范围

2019年9月11日，亚米酒店召开股东大会，全体股东一致同意，变更公司经营范围为：酒店管理；经济连锁酒店；正餐服务；策划创意服务；食品销售；卷烟、雪茄烟零售。（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），并同意相应地修改股份公司章程。

程。

2019年9月17日，常德市工商行政管理局决定准予变更登记。

2021年3月修改《公司章程》

2021年3月22日，亚米酒店召开股东大会，全体股东一致同意，修改股份有限公司章程第5条。

2021年3月24日，长沙市工商行政管理局核准，亚米酒店章程备案变更登记申请，申请材料齐全，符合法定形式，决定准予登记。

3、经营范围

公司经营范围：酒店管理；经济连锁酒店；正餐服务；策划创意服务；食品销售；卷烟、雪茄烟零售。（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）

4、公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质和主要经营活动为住宿服务。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

6 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
长沙亚米酒店管理有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
湖南星禾投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖南优米酒店管理有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2、持续经营

本公司 2022 年度和 2023 年 1-6 月份归属于母公司股东的净利润分别为-9,547,488.63 元和 7,541,125.67 元，2023 年 6 月 30 日未分配利润为-7,524,094.26 元，净资产为 1,219,825.42 元，公司主营业务收入呈上升态势。

鉴于上述情况，本公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营计划，以评估本公司持续经营能力。

随着疫情结束，目前公司酒店订单和出租率大幅度增加，虽尚未恢复到疫情爆发前的水平，但收入明显增加，现金流稳定，状况良好，2023 年上半年度公司经营业绩明显改善，预计 2023 年下半年度公司经营业绩将进一步得以改善。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司

净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期

损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

9、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
其他组合	
其中：关联方组合	关联方

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他组合	
其中：备用金、保证金、押金、代垫款项组合	以应收款的款项性质作为信用风险特征。
关联方组合	关联方

C. 应收账款和其他应收款账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

项目	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00
办公家具	直线法	10	5.00	9.50

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、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。在合同开始日,本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。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的,将合同予以分拆,分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,将租赁和非租赁部分进行分拆,按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量,包括:A. 租赁负债的初始计量金额;B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;C. 发生的初始直接费用;D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在

场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过100,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定

售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司无形资产采用直线法摊销，使用年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
软件	直线法	10

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

21、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，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。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司主营业务为酒店的经营业务，主要提供住宿及配套有限服务。公司提供的住宿及相关配套有限服务主要通过直营门店的连锁经营模式实现。公司的主营业务收入是直营门店的客房收入。其他业务收入是指公司直营门店售卖会员卡、小商品（以饮料、小食品等为主）所取得的收入。

公司各类收入的具体确认方法如下：

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

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

客户兑换奖励积分时，公司将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励积分的积分总数的比例为基础计算确定。

公司对会员卡充值业务的会计处理如下：①公司收到到会员充值金额时，借记“银行存款（实际收款金额）、销售费用（充值赠送金额）”，贷记“合同负债”。②会员以充值卡消费时，首先冲减充值赠送部分的金额，借记“销售费用（充值赠送金额的负值）”，贷记“合同负债（充值赠送金额的负值）”，然后按照扣除赠送金额后的金额确定商品收入，借记“合同负债（实际消费金额）”，贷记“主营业务收入”、“应交税费-应交增值税（销项税额）”和“合同负债（消费产生的积分对应的公允价值）”。

②售卖小商品等商品收入：公司以商品已经发出，且商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，收到货款或取得索取货款的凭据时，作为确认收入实现的时点。

③会员卡收入：公司在将会员卡转移至客户，客户取得会籍时一次性确认收入。公司会员卡充值消费收入确认的具体方法为：如会员卡用于购买公司客房服务，则其收入确认的具体方法与客房收入确认方法相一致，即“客房收入：公司对外提供酒店客房服务的，在酒店客房服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。”。如会员卡用于购买公司所售小商品，则其收入确认的具体方法与售卖小商品收入确认方法相一致，即“公司以商品已经发出，且商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，收到货款或取得索取货款的凭据时，作为确认收入实现的时点。”

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自2023年1月1日起执行，执行解释16号对本报告期财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 6 月 30 日】，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	14,098.12	30,326.89
银行存款	4,356,291.54	4,044,633.35
合计	4,370,389.66	4,074,960.24

说明：本公司截至 2023 年 6 月 30 日，不存在货币资金受限情况

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.6.30
1 年以内	512,551.69
1 至 2 年	21,977.92
2 至 3 年	28,482.00
小 计	563,011.61
减：坏账准备	33,521.80
合 计	529,489.81

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	512,551.69	5.00	25,627.59
1 至 2 年	21,977.92	10.00	2,197.80
2 至 3 年	28,482.00	20.00	5,696.41
合计	563,011.61	——	33,521.80

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	26,352.40	7,169.40			33,521.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 302,322.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,116.11 元。

按欠款方集中度，期末应收账款前 5 名客户情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京钱袋宝支付技术有限公司	110,809.46	1 年以内	19.68%	5,540.47
上海赫程国际旅行社有限公司	70,599.12	1 年以内	12.54%	3,529.96
常德市武陵区卫生健康局	59,600.00	1 年以内	10.59%	2,980.00
武汉合众易宝科技有限公司	32,273.68	1 年以内	5.73%	1,613.68
常德市农业农村局	29,040.00	1 年以内	5.16%	1,452.00
合计	302,322.26		53.70%	15,116.11

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	652,012.34	75.63	285,514.35	69.91
1 至 2 年	98,787.00	11.46	98,269.00	24.07
2 至 3 年	98,269.00	11.40	24,563.44	6.02
3 年以上	12,999.58	1.51		
合计	862,067.92	100.00	408,346.79	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
湖南国富资产管理有限公司	非关联方	252,233.00	29.26	1 年以内	执行中
黄宝平	非关联方	119,169.00	13.82	1-2 年，2-3 年	执行中
湖南省常德市地方海事局	非关联方	49,090.90	5.69	1 年以内	执行中
国网湖南省电力有限公司常德供电公司	非关联方	48,177.00	5.59	1 年以内	执行中
常德中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	41,373.47	4.80	1 年以内	执行中
合计		510,043.37	59.17		

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	82,582.44	77,279.51
1 至 2 年	24,500.00	40,308.00
2 至 3 年		6,150.00
3 至 4 年	13,150.00	77,279.51
合计	120,232.44	123,737.51

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
押金	15,650.00	108,087.51
备用金	33,560.00	15,650.00
代垫款	71,022.44	
合计	120,232.44	123,737.51

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	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
柳浩	否	押金	9,000.00	1 年以内	7.49	
刘蓉	否	备用金	4,000.00	1 年以内	3.33	
黄珊琦	否	备用金	4,000.00	1 年以内	3.33	
李小琴	否	备用金	4,000.00	1 年以内	3.33	
何海霞	否	备用金	4,000.00	1 年以内	3.33	
合计	—	—	25,000.00	—	20.81	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	46,022.99		46,022.99
周转材料	43,562.70		43,562.70
合计	89,585.69		89,585.69

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,080.43		45,080.43
周转材料	57,922.34		57,922.34
合计	103,002.77		103,002.77

6、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税	22,986.52	69,072.83
合 计	22,986.52	69,072.83

7、固定资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	2,335,329.43	2,497,789.05
固定资产清理		
合计	2,335,329.43	2,497,789.05

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,942,651.41	1,038,194.69	1,251,077.89	916,176.12	5,148,100.11
2、本年增加金额	96,177.00	3,183.00			99,360.00

（1）购置	96,177.00	3,183.00			99,360.00
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	2,038,828.41	1,041,377.69	1,251,077.89	916,176.12	5,247,460.11
二、累计折旧					
1、年初余额	804,828.47	55,641.10	1,075,370.94	714,470.55	2,650,311.06
2、本年增加金额	96,482.82	97,548.56	9,609.12	58,179.12	261,819.62
（1）计提	96,482.82	97,548.56	9,609.12	58,179.12	261,819.62
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	901,311.29	153,189.66	1,084,980.06	772,649.67	2,912,130.68
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,137,517.12	888,188.03	166,097.83	143,526.45	2,335,329.43
2、年初账面价值	1,137,822.94	982,553.59	175,706.95	201,705.57	2,497,789.05

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	132,400.00	132,400.00
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	132,400.00	132,400.00
二、累计摊销		
1、年初余额	132,400.00	132,400.00
2、本年增加金额		
（1）摊销		

3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	132,400.00	132,400.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

9、长期待摊费用

项目	2023.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.6.30	其他减少的原因
装修装饰费	22,338,655.78	482,000.00	2,997,932.35		19,822,723.43	
合计	22,338,655.78	482,000.00	2,997,932.35		19,822,723.43	

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	8,380.45	33,521.80	6,588.11	26,352.40
合计	8,380.45	33,521.80	6,588.11	26,352.40

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
货款和工程款	3,231,828.75	3,575,571.17
合计	3,231,828.75	3,575,571.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本公司没有账龄超过1年的重要应付账款。

12、合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
会员充值	1,922,430.85	2,404,756.04
减：列示于其他流动负债的部分	104,094.12	136,118.27
合计	1,818,336.73	2,268,637.77

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	593,080.77	2,023,802.68	1,943,775.51	673,107.94
二、离职后福利-设定提存计划		117,497.87	117,497.87	
合计	593,080.77	2,141,300.55	2,061,273.38	673,107.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	593,080.77	1,882,754.26	1,802,727.09	673,107.94
2、职工福利费		74,093.00	74,093.00	
3、社会保险费		64,075.70	64,075.70	
其中：医疗保险费		57,697.92	57,697.92	
工伤保险费		4,796.58	4,796.58	
生育保险费		1,581.20	1,581.20	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,879.72	2,879.72	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	593,080.77	2,023,802.68	1,943,775.51	673,107.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		112,218.37	112,218.37	
2、失业保险费		5,279.50	5,279.50	
合计		117,497.87	117,497.87	

14、应交税费

税项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	64,387.23	630.75
城市维护建设税	2,561.71	2,378.44
教育费附加	1,092.80	982.07
地方教育费附加	728.53	491.03
企业所得税		76,243.52
合计	68,770.27	80,725.81

15、其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款	14,751,558.33	16,074,390.48
合计	14,751,558.33	16,074,390.48

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
往来款	14,751,558.33	16,074,390.48
合计	14,751,558.33	16,074,390.48

②账龄超过1年的重要其他应付款

截止2023年6月30日本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

16、其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销增值税销项税	104,094.12	136,118.27
合计	104,094.12	136,118.27

17、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
保证担保借款+抵押担保借款	11,530,000.00	13,680,000.00
合计	11,530,000.00	13,680,000.00

注：（1）2020年3月17日，公司与长沙银行股份有限公司常德分行签订了编号032020202011000486000号的固定资产抵押长期借款合同。借款金额：叁佰万元整，原贷款

期限为：2020 年 3 月 17 日至 2023 年 3 月 25 日止，展期期限自 2023 年 3 月 14 日起至 2024 年 3 月 25 日止，约定合同利率（月利率）5%，2023 年偿还本金壹万元，截至 2023 年 6 月 30 日，剩余借款本金壹佰玖拾玖万元整。

该借款合同对应最高额保证合同编号：DB03200120200316001553，保证人刘源，保证担保期间 2020 年 3 月 17 日起至 2023 年 3 月 25 日，保证担保金额叁佰万元整。

（2）公司及其持有的全资子公司湖南星禾投资管理有限公司与北京多彩维度资产管理有限公司于 2019 年 4 月 18 日签订了《项目份额收益权转让协议》。公司控股股东常德市要得实业发展有限公司和实际控制人、董事长兼总经理刘源及其配偶邵含芳为其提供信用担保，担保金额为 368 万元。2022 年转出 44 万元，2023 年转出 200 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，剩余壹佰贰拾肆万元整。

（3）2021 年 4 月 25 日公司与广东南粤银行长沙分行签订了编号为南粤 2021 长沙 11-借字第 05 号的借款合同。借款金额：捌佰伍拾万元整，贷款期限为：2021 年 4 月 26 日至 2024 年 4 月 26 日止，约定合同利率（年利率 5.5%），该项借款于 2022 年提前偿还本金陆万元，2023 年提前偿还本金壹拾肆万元，截至 2023 年 6 月 30 日，剩余借款本金捌佰叁拾万元整。

该借款合同对应最高额抵押合同编号：南粤 2021 年长沙八一最高抵字第 05 号，最高额抵押合同设置抵押金额人民币 850.00 万元，由常德市要得实业发展有限公司以马王堆渔村村恒达花园 2 栋 201、301 等 5 套房产做抵押，房产权证：长房权证芙蓉字第 711182037 号。

该借款合同对应最高额保证合同编号：

①南粤 2021 年长沙八一最高保字第 05-1 号，保证人为常德市要得实业发展有限公司，保证担保期间 2021 年 4 月 26 日起至 2024 年 4 月 26 日，保证担保金额捌佰伍拾万元整。

②南粤 2021 年长沙八一最高保字第 05-2 号，保证人为常德市新的房地产有限公司，保证担保期间 2021 年 4 月 26 日起至 2024 年 4 月 26 日，保证担保金额捌佰伍拾万元整。

③南粤 2021 年长沙八一最高保字第 05-3 号，保证人为刘源、邵含芳，保证担保期间 2021 年 4 月 26 日起至 2024 年 4 月 26 日，保证担保金额捌佰伍拾万元整。

该借款合同对应最高额融资合同编号：南粤 2021 长沙八一最高融字第 05 号，湖南亚米酒店管理股份有限公司授信额度最高限额贰仟万整，敞口授信额度最高限额为捌佰伍拾万。

18、股本

项目	2023.1.1	本期增减					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,100,000.00						8,100,000.00

19、资本公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.6.30
其他资本公积	534,467.86			534,467.86
合计	534,467.86			534,467.86

20、盈余公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	109,451.82			109,451.82
合计	109,451.82			109,451.82

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,065,219.93	
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	-15,065,219.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,304,789.46	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,760,430.47	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,171,450.94	6,923,823.03	6,656,718.37	6,528,584.17
其他业务	2,544,571.77	31,061.96	86,627.17	68,516.04
合计	12,716,022.71	6,954,884.99	6,743,345.54	6,597,100.21

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
客房收入	10,171,450.94	6,923,823.03	6,656,718.37	6,528,584.17
合计	10,171,450.94	6,923,823.03	6,656,718.37	6,528,584.17

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
常德市	6,439,782.56	3,316,526.22	3,614,213.98	2,922,061.06
长沙市	3,731,668.38	3,607,296.81	3,042,504.39	3,606,523.11
合计	10,171,450.94	6,923,823.03	6,656,718.37	6,528,584.17

23、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	32,302.81	5,345.28
教育费附加	13,836.38	1,996.12
地方教育费附加	9,224.23	1,330.73
合计	55,363.42	8,672.13

24、销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
推广费	1,437,114.55	1,035,123.65
电话宽带费	20,279.00	33,801.72
业务招待费	22,981.92	
其他	15,252.95	
合计	1,495,628.42	1,068,925.37

25、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	354,668.20	378,780.30
办公费	1,064,500.29	498,640.74
差旅费	7,132.42	69,567.37
业务招待费	65,535.01	75,489.37
维修费	433,039.93	
折旧及摊销	18,840.42	29,290.50
税费	3,262.63	
其他	37,957.18	
合计	1,984,936.08	1,051,768.28

26、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	276,152.93	304,467.20
减：利息收入	6,718.40	319.12
手续费	80,172.89	15,144.57
合计	349,607.42	319,292.65

27、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损益		-4,562,297.45	
合计		-4,562,297.45	

28、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-7,169.40	7,563.29
合计	-7,169.40	7,563.29

29、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	501,116.23	33,681.40	501,116.23
与企业日常活动无关的政府补助	28,678.90	14,973.46	28,678.90
合计	529,795.13	48,654.86	529,795.13

计入当期损益的政府补助：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关：		
税收减免	28,678.90	14,973.46
稳岗和培训补贴		
合计	28,678.90	14,973.46

30、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
滞纳金	11,402.22	299.00	11,402.22

罚没支出	22,800.00	400.00	22,800.00
赔偿损失	-		-
其他	17,934.39		17,934.39
合计	52,136.61	699.00	52,136.61

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	43,094.38	
递延所得税费用	-1,792.34	1,890.82
合计	41,302.04	1,890.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,346,091.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	586,522.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,034.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-931,625.17
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	373,370.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	41,302.04

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
往来款	9,146,028.27	5,648,642.17
利息收入	6,718.40	319.12
政府补助	-	-
合计	9,152,746.67	5,648,961.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
往来款	7,354,785.19	3,151,628.55
期间费用	3,103,793.25	1,713,513.67
赔偿及罚款	22,800.00	
手续费	80,172.89	15,144.57
合计	10,561,551.33	4,880,286.79

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,304,789.46	-6,811,082.22
加：信用减值损失	7,169.40	-7,563.29
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,819.62	225,677.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销		6,620.00
长期待摊费用摊销	2,997,932.35	4,481,489.77
资产处置损失（收益以“—”号填列）		4,562,297.45
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）	276,152.93	304,467.20
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,792.34	1,890.82
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）	13,417.08	57,823.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-651,172.87	467,261.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,863,873.28	-1,574,825.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,344,442.35	1,714,057.34
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	—	

确认使用权资产的租赁		—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,370,389.66	646,836.51
减：现金的期初余额	4,074,960.24	165,650.80
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	295,429.42	481,185.71

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,370,389.66	4,074,960.24
其中：库存现金	14,098.12	30,326.89
可随时用于支付的银行存款	4,356,291.54	4,044,633.35
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		
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	4,370,389.66	4,074,960.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
税收减免	28,678.90					28,678.90		是
合计	28,678.90					28,678.90		—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税收减免	与收益相关		28,678.90	
合计			28,678.90	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长沙亚米酒店管理有限责任公司	长沙市	长沙市芙蓉区	住宿服务	100.00		设立取得
湖南星禾投资管理有限公司	长沙市	长沙市芙蓉区	住宿服务	100.00		同一控制下取得
湖南优米酒店管理有限责任公司	常德市	常德市武陵区	住宿服务	100.00		设立取得

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
常德市要得实业有限公司	长沙	零售业	2,000.00	98.77	98.77

本公司的最终控制方为刘源。

截至本附注批准报出之日，常德市要得实业发展有限公司持有公司8,000,000股的股份，占公司股份的98.77%，其持有的股份占公司股本总额百分之五十以上，常德市要得实业发展有限公司系公司控股股东。

刘源直接持有公司 100,000 股的股份，占公司股份的 1.23%，刘源持有常德市要得实业发展有限公司 70.00%的股份，故刘源直接和间接持有公司 70.37%的股份；同时，刘源担任公司董事长兼总经理，能够实际支配公司行为，刘源系公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘源	董事长、总经理、实际控制人
饶莉佳	董事、财务负责人
潘淑娥	董事、副总经理

刘立兵	董事
李知颖	董事、董事会秘书
李育昭	监事会主席
刘蓉	监事
何海霞	监事
常德市新的房地产有限公司	受同一母公司控制
深圳市星禾投资控股有限公司	受同一母公司控制
深圳市星栈栖酒店管理有限公司	受同一母公司控制
湖南栖谷商业管理有限公司	受同一母公司控制
湖南友住酒店管理有限公司	受同一母公司控制
深圳市微印信息技术有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
常德市要得实业发展有限公司	房产（优米店）	200,000.00	200,000.00
常德市新的房地产有限公司	房产（体育中心店）	50,000.00	50,000.00
常德市要得实业发展有限公司	房产（德政园店）	250,000.00	250,000.00

本公司承租深圳市星栈栖酒店管理有限公司的酒店，按照双方签署的合同约定，截至报告日尚无法确定租赁费用的具体金额。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
常德市要得实业发展有限公司、常德市新的房地产有限公司、刘源、邵含芳提供保证、常德市要得实业发展有限公司提供抵押借款	8,500,000.00	2021年4月26日	2024年4月26日	正在履行
刘源、常德市新的房地产有限公司	3,000,000.00	2020年3月17日	2024年4月25日	正在履行

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方名称	2023.6.30	2022.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	常德市要得实业发展有限公司	11,864,350.39	15,501,202.68

九、承诺及或有事项

1、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。

2、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、资产负债表日后事项

1、本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	67,980.76	7,808.64	60,172.12	152,270.26	9,394.74	142,875.52
合计	67,980.76	7,808.64	60,172.12	152,270.26	9,394.74	142,875.52

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，按组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	36,752.90	5.00	1,837.65
1至2年	2,745.86	10.00	274.59
2至3年	28,482.00	20.00	5,696.40
合计	67,980.76		7,808.64

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,394.74	-1,586.10			7,808.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,416.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,593.12 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客账	28,482.00	2-3 年	41.90	5,696.40
武汉合众易宝科技有限公司	18,729.12	1 年以内	27.55	936.46
北京酷讯科技有限公司	10,511.53	1 年以内	15.46	525.58
嘉联支付有限公司	5,751.71	1 年以内	8.46	287.59
酷飞在线信息科技南京有限公司	2,941.82	1 年以内	4.33	147.09
合计	66,416.18		97.70	7,593.12

2、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他应收款	10,247,397.38	64,770.20
合计	10,247,397.38	64,770.20

(1) 其他应收款情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,247,397.38		10,247,397.38	64,770.20		64,770.20
合计	10,247,397.38		10,247,397.38	64,770.20		64,770.20

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
备用金	11,000.00	64,620.20
押金	150.00	150.00
代垫款	10,236,247.38	
合计	10,247,397.38	64,770.20

②其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
湖南星禾投资管理有限公司	是	代垫款	10,189,663.82	1 年以内	99.4	
刘蓉	否	备用金	4,000.00	1 年以内	0.04	
黄珊珊	否	备用金	4,000.00	1 年以内	0.04	
李小琴	否	备用金	3,000.00	1-2 年	0.03	
合计	—		10,200,663.82		99.54	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	29,458,040.71		29,458,040.71	29,458,040.71		29,458,040.71
合计	29,458,040.71		29,458,040.71	29,458,040.71		29,458,040.71

（2）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
长沙亚米酒店管理有限责任公司	13,600,000.00			13,600,000.00
湖南星禾投资管理有限公司	11,813,139.31			11,813,139.31
湖南优米酒店管理有限责任公司	4,044,901.40			4,044,901.40
减：长期股权投资减值准备				
合计	29,458,040.71			29,458,040.71

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,175,720.91	1,784,618.00	2,194,248.08	1,801,547.23
其他业务	16,335.60	7,037.90	40,821.70	16,334.38
合计	2,192,056.51	1,791,655.90	2,235,069.78	1,817,881.61

(2) 主营业务收入及成本分类别列示如下：

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
客户收入	2,175,720.91	1,784,618.00	2,194,248.08	1,801,547.23
合计	2,175,720.91	1,784,618.00	2,194,248.08	1,801,547.23

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,678.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	448,979.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	477,658.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	20,687.96	
非经常性损益净额	456,970.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		
合计	456,970.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.2845	0.2845
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	0.2281	0.2281

湖南亚米酒店管理股份有限公司

董事会

2024-04-29