



美宿酒店

ST 美悦

NEEQ : 872458

芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司



美宿酒店

半年度报告

——2024——

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）朱晓东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

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	会议室档案室

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	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 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		
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（田昊明）	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	ST 美悦	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	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
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	安徽省芜湖市镜湖区金山国际公寓 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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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。2024 年 3 月，公司与苏州珀睿企业管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立参股公司芜湖美艺酒店管理有限公司，用于拓展公司加盟业务，目前相关业务还在开展中。

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	39,664,570.72	43,660,164.93	-9.15%
毛利率%	6.24%	17.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,579,993.02	-6,696,425.96	-43.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,910,029.56	-7,006,898.26	-41.43%
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）	-	-149.45%	-
加权平均净资产收益	-	-156.38%	-

率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	-0.14	-0.12	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,770,755.67	239,723,607.17	-4.15%
负债总计	254,389,051.16	255,364,579.47	-0.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	-23,077,384.28	-13,497,391.26	-70.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.33	-0.19	-73.68%
资产负债率%（母公司）	81.18%	76.77%	-
资产负债率%（合并）	110.71%	106.52%	-
流动比率	0.23	0.15	-
利息保障倍数	-0.64	-0.32	-
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	10,515,235.05	18,925,739.78	-44.44%
应收账款周转率	22.82	9.29	-
存货周转率	23.6	38.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.60%	-19.12%	-
营业收入增长率%	-4.15%	17.53%	-
净利润增长率%	-45.79%	11.84%	-

本报告期公司净资产与净利润均为负数，不计算加权平均净资产收益率。

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	5,124,989.3	2.23%	2,268,662.6	0.95%	125.90%
应收票据					
应收账款	2,043,558.27	0.89%	2,368,149.98	0.99%	-13.70%
预付款项	5,637,720.19	2.45%	2,440,105.99	1.02%	131.40%
固定资产	20,405,514.73	8.88%	21,285,534.48	8.88%	-4.13%
使用权资产	160,702,570.37	69.94%	170,648,519.21	71.19%	-5.83%
长期待摊费用	27,166,394.2	11.82%	33,214,093.9	13.86%	-18.21%
其他非流动资产	1,862,189.55	0.81%	1,338,182.09	0.56%	39.16%
短期借款	30,038,402.78	13.07%	30,038,805.55	12.53%	0.0%
应付账款	14,797,462.01	6.44%	14,890,015.99	6.21%	-0.62%

合同负债	3,518,635.78	1.53%	2,408,031.21	1.00%	46.12%
应付职工薪酬	3,232,782.18	1.41%	3,294,202.4	1.37%	-1.86%
其他应付款	6,664,311.23	2.9%	5,498,506.11	2.29%	21.2%
一年内到期的非流动负债	18,499,650.24	8.05%	18,556,952.44	7.74%	-0.31%
长期借款	16,753,700	7.29%	17,000,000	7.09%	-1.45%
租赁负债	158,330,226.12	68.91%	161,076,007.19	67.19%	-1.70%

项目重大变动原因

- 1、货币资金增加125.90%。主要系经营活动产生的现金流量增加。
- 2、预付款项增加了131.40%，主要系公司预付装修及材料款增加。
- 3、其他非流动资产增加了39.16%，主要系公司预付装修款。
- 4、合同负债增加了43.40%，系预付货款增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,664,570.72	-	43,660,164.93	-	-9.15%
营业成本	37,187,548.38	93.76%	36,038,721.17	82.54%	3.19%
毛利率	6.24%	-	17.46%	-	-
销售费用	1,363,431.67	3.44%	1,684,317.12	3.86%	-19.05%
管理费用	4,781,387.65	12.05%	6,012,042.52	13.77%	-20.47%
财务费用	5,814,414.29	14.66%	6,520,648.26	14.94%	-10.83%
营业利润	-9,562,550.1	-24.11%	-6,386,075.24	-14.63%	-49.74%
经营活动产生的现金流量净额	10,515,235.05	-	18,925,739.78	-	-44.44%
投资活动产生的现金流量净额	-606,909.33	-	-7,089,989.72	-	91.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,051,999.02	-	-7,518,984.15	-	6.21%

项目重大变动原因

- 1、营业利润较上年同期下降 49.74%，主要系受市场环境影响，营收下降所致；
- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 44.44%，主要系本期营收下降影响；
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 91.44%，主要系本期减少资产购置影响。

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
铜陵美宿公馆酒店有限公司	子公司	住宿	100,000.00	10,717,989.11	6,365,707.77	1,259,309.77	-232,270.32
合肥逸宿	子公	住宿	100,000.00	9,799,866.76	689,164.14	1,631,043.02	-393,880.71

酒店有限公司	司	服务					
平湖美宿宾馆有限公司	子公司	住宿	100,000.00	8,171,737.60	3,619,616.37	1,174,436.62	-264,405.07
芜湖美宿酒店管理有限公司	子公司	酒店管理，公寓管理，住宿	2,000,000.00	108,393,115.5	-23,091,340.98	7,477,687.83	-2,400,560.64
宜兴美宿洲际酒店有限公司	子公司	住宿服务	100,000.00	4,599,988.96	-230,038.83	876,164.71	-159,310.74
镇江美宿洲际酒店有限公司	子公司	住宿服务	5,000,000.00	12,892,280.21	-4,683,479.4	1,091,274.8	-713,447.67
扬州美宿洲际酒店管理有限公司	子公司	住宿服务	100,000.00	4,151,235.15	2,145,662.06	1,282,191.32	193,374.03
无为美宿酒店有限公司	子公司	住宿服务	100,000.00	7,631,668.81	136,689.52	1,465,237.81	-665,673.25
安徽美宿自在网络科技有限公司	子公司	互联网数据服务	100,000.00	40,222.6	-956,783.22	1,016.28	-468,208.31
广德美宿酒店有限公司	子公司	住宿服务	2,000,000.00	5,692,406.96	-843,624.53	1,764,208.62	-8,545.79
临海美宿洲际宾馆有限公司	参股公司	酒店管理；住宿服务	2,000,000.00	17,883,844.71	-7,571,240.58	2,647,375.44	-385,357.21
宁海美宿酒店有限公司	子公司	住宿服务	2,000,000.00	10,359,587.22	1,388,885.57	1,740,742.43	532,685.53
合肥晟铭酒店管理有限公司	子公司	住宿服务	2,000,000.00	2,427,897.72	-3,815,710.64	1,315,428.22	-280,683.78
芜湖可庭	子公	住宿	2,000,000.00	2,379,068.07	674,136.25	1,225,800.34	-139,068.11

旅馆有限公司	司						
芜湖安庭旅馆有限公司	子公司	住宿	1,000,000.00	7,252,459.58	2,259,086.14	1,212,617.68	-120,200.43
芜湖县美宿公馆宾馆有限公司	子公司	住宿	2,000,000.00	4,119,495.04	-7,375,106.04	1,176,470.94	73,082.72
宣城美宿酒店有限公司	子公司	旅客住宿服务；酒店管理	340,000.00	6,785,387.67	1,590,390.02	1,572,544.12	-87,868.34
合肥宿美酒店管理有限公司	子公司	住宿服务	2,000,000.00	17,640,928.56	-737,601.36	2,172,070.42	-3,543.22
扬州爱思好特酒店有限公司	参股公司	住宿服务	1,200,000.00	4,709,834.54	1,505,899.14	918,475.59	246,921.80
芜湖美艺酒店管理有限公司	参股公司	酒店管理	1,000,000	1,872,214.43	1,214,722.11	419,735.8	214,722.11

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
租赁房产的权属风险	截至报告期末，公司拥有 23 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. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	50,000.00	32,128.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	90,000,000.00	42,587,000.00
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司按照相关规定于对 2024 年度日常性关联交易事项进行了预计。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-001	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2017 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2017-001	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2017 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2017-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2017-001	实际控制人或控股股东	关联交易	2017 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2017-001	董监高	同业竞争承诺	2017 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2017-001	董监高	劳务关系陈国	2017 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2017-001	董监高	诚信承诺	2017 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2017-001	董监高	关联交易	2017 年 11 月 13 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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%
总股本		69,756,100	—	0	69,756,100	—
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	4,878,050	0	4,878,050	6.99%	0	4,878,050	0	0

	设 投 资 有 限 公 司								
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	-	69,756,100	100%	32,250,000	37,506,100	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明： 芜湖宏业投资管理有限公司股东为田昊明、颜青夫妇，田昊明与田亦武为叔侄关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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		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%
周文荣	董事会秘书	女	1966年11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%

郑如勇	监事	男	1978 年 6 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑亚冉	董秘	离任	无	人员离职
楼皓	总经理、董事	离任	董事	人员离职
田昊明	董事	新任	董事、总经理	人员入职
周文荣	无	新任	董秘	人员入职
赵莹	监事	离任	无	人员离职
郑如勇	无	新任	监事	人员入职

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

- 1、郑如勇，男，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2013 年至 2016 年，担任芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司采购经理；2019 年至今，担任临海美宿酒店店长一职。
- 2、周文荣，女，1966 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2017 年至 2023 年，担任芜湖美宿酒店管理有限公司总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	41	37
生产人员	365	363
员工总计	406	400

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	3	0	1	2
------	---	---	---	---

核心员工的变动情况

是核心业务人员，总经理楼皓离职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,124,989.30	2,268,662.60
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）	2,043,558.27	2,368,149.98
应收款项融资			
预付款项		5,637,720.19	2,440,105.99
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）	2,643,965.26	2,073,765.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,677,805.41	1,384,212.66
其中：数据资源			
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）	735,326.68	804,298.45
流动资产合计		17,863,365.11	11,339,195.49
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）	20,405,514.73	21,285,534.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	160,702,570.37	170,648,519.21
无形资产	五、（九）		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	27,166,394.2	33,214,093.9
递延所得税资产	五、（十一）	1,770,721.71	1,898,082
其他非流动资产	五、（十二）	1,862,189.55	1,338,182.09
非流动资产合计		211,907,390.56	228,384,411.68
资产总计		229,770,755.67	239,723,607.17
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	30,038,402.78	30,038,805.55
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、（十五）	14,797,462.01	14,890,015.99
预收款项			
合同负债	五、（十六）	3,518,635.78	2,408,031.21
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、（十七）	3,232,782.18	3,294,202.4
应交税费	五、（十八）	766,975.16	741,276.66
其他应付款	五、（十九）	6,664,311.23	5,498,506.11
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）	18,499,650.24	18,556,952.44
其他流动负债	五、（二十一）	189,158.15	120,287.25
流动负债合计		77,707,377.53	75,548,077.61
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十二)	16,753,700	17,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	158,330,226.12	161,076,007.19
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、(十一)	1,597,747.51	1,740,494.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		176,681,673.63	179,816,501.86
负债合计		254,389,051.16	255,364,579.47
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	69,756,100	69,756,100
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	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、(二十六)	117,106.36	117,106.36
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-105,953,597.86	-96,373,604.84
归属于母公司所有者权益合计		-23,077,384.28	-13,497,391.26
少数股东权益		-1,540,911.21	-2,143,581.04
所有者权益合计		-24,618,295.49	-15,640,972.30
负债和所有者权益总计		229,770,755.67	239,723,607.17

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,230,587.59	284,013.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	198,791.48	136,234.67
应收款项融资			

预付款项		720,920.60	455,720.65
其他应收款	十三、（二）	65,052,010.61	49,958,002.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,898.66	114,544.30
其中：数据资源			
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		30,718.63	30,547.40
流动资产合计		67,325,927.57	50,979,063.03
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	32,657,556.08
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	16,911,466.80
固定资产		379,444.94	799,873.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,587,504.69	61,518,864.21
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,861,924.40	2,307,315.32
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		124,279.15	259,518.69
非流动资产合计		110,522,176.06	114,454,594.15
资产总计		177,848,103.63	165,433,657.18
流动负债：			
短期借款		15,019,402.78	15,019,402.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,181,842.48	5,064,727.41
预收款项		-	-
合同负债		932,540.81	573,022.58

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,115,879.58	1,090,227.92
应交税费		223,178.71	191,691.37
其他应付款		54,892,481.66	38,371,741.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,977,428.00	5,582,209.53
其他流动负债		55,952.45	34,381.35
流动负债合计		84,398,706.47	65,927,404.34
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		59,981,163.99	61,082,359.98
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		59,981,163.99	61,082,359.98
负债合计		144,379,870.46	127,009,764.32
所有者权益：			
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		-48,831,781.88	-43,876,122.19
所有者权益合计		33,468,233.17	38,423,892.86
负债和所有者权益合计		177,848,103.63	165,433,657.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		39,664,570.72	43,660,164.93
其中：营业收入	五、(二十八)	39,664,570.72	43,660,164.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,272,506.28	50,344,191.29
其中：营业成本	五、(二十八)	37,187,548.38	36,038,721.17
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、(二十九)	125,724.29	88,462.22
销售费用	五、(三十)	1,363,431.67	1,684,317.12
管理费用	五、(三十一)	4,781,387.65	6,012,042.52
研发费用			
财务费用	五、(三十二)	5,814,414.29	6,520,648.26
其中：利息费用		5,748,817.63	6,440,898.38
利息收入		3,832.15	7,299.72
加：其他收益	五、(三十三)	262,257.84	405,942.04
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			
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、(三十四)	-216,872.38	-107,990.92
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）		-9,562,550.10	-6,386,075.24
加：营业外收入	五、（三十五）	144,894.64	5,206.37
减：营业外支出	五、（三十六）	72,947.48	56,574.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,490,602.94	-6,437,443.63
减：所得税费用	五、（三十七）	-3,279.75	70,105.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,487,323.19	-6,507,549.31
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）		-9,487,323.19	-6,507,549.31
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）		92,669.83	188,876.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,579,993.02	-6,696,425.96
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		-9,487,323.19	-6,507,549.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,579,993.02	-6,696,425.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		92,669.83	188,876.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.1

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三、（四）	7,240,738.96	7,517,128.84
减：营业成本	十三、（四）	7,689,048.37	7,412,810.24
税金及附加		95,061.18	53,689.39
销售费用		355,599	338,293.89
管理费用		1,888,733.02	2,328,932.53
研发费用			
财务费用		2,127,164.9	2,063,522.99
其中：利息费用		2,098,578.37	2,050,909.77
利息收入		973.31	2,963.78
加：其他收益		5,868.48	131,484.59
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			
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）		-7,514.85	32,867.12
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）		-4,916,513.88	-4,515,768.49
加：营业外收入		14,049.27	157.65
减：营业外支出		53,195.08	4,841.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,955,659.69	-4,520,452.8
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,955,659.69	-4,520,452.8
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,955,659.69	-4,520,452.8
（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		-4,955,659.69	-4,520,452.8
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	2024 年 1-6 月	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		43,588,474.89	49,699,024.11
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、（三十八）	511,678.48	409,921.7
经营活动现金流入小计		44,100,153.37	50,108,945.81
购买商品、接受劳务支付的现金		16,857,187.85	11,769,002.29
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		13,203,289.87	12,713,641.37
支付的各项税费		147,075.6	1,248,637.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	3,377,365	5,451,924.89
经营活动现金流出小计		33,584,918.32	31,183,206.03
经营活动产生的现金流量净额		10,515,235.05	18,925,739.78
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		3,277.06	2,855.61
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	五、（三十八）	3,832.15	7,299.72
投资活动现金流入小计		7,109.21	10,155.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		614,018.54	7,100,145.05
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		614,018.54	7,100,145.05
投资活动产生的现金流量净额		-606,909.33	-7,089,989.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		510,000.00	
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	6,779,658.14	7,126,000.00
筹资活动现金流入小计		7,289,658.14	12,126,000.00
偿还债务支付的现金		246,300.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		607,211.00	883,816.95
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、（三十八）	13,488,146.16	14,761,167.20
筹资活动现金流出小计		14,341,657.16	19,644,984.15
筹资活动产生的现金流量净额		-7,051,999.02	-7,518,984.15
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		2,856,326.70	4,316,765.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,268,662.60	3,635,627.80

六、期末现金及现金等价物余额		5,124,989.30	7,952,393.71
----------------	--	--------------	--------------

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	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		7,933,642.97	9,510,873.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		443,967.70	6,898,388.47
经营活动现金流入小计		8,377,610.67	16,409,262.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,493,093.23	3,009,776.46
支付给职工以及为职工支付的现金		3,462,661.59	3,787,455.37
支付的各项税费		92,171.58	476,165.34
支付其他与经营活动有关的现金		590,124.37	1,004,036.81
经营活动现金流出小计		5,638,050.77	8,277,433.98
经营活动产生的现金流量净额		2,739,559.90	8,131,828.11
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			8,118.51
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		973.31	2,963.78
投资活动现金流入小计		973.31	11,082.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			259,991.52
投资支付的现金			2,600,000.00
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		-	2,859,991.52
投资活动产生的现金流量净额		973.31	-2,848,909.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,536,450.00	7,126,000.00
筹资活动现金流入小计		2,536,450.00	7,126,000.00
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,791.67	226,262.34

支付其他与筹资活动有关的现金		4,007,617.00	7,180,004.00
筹资活动现金流出小计		4,330,408.67	10,906,266.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,793,958.67	-3,780,266.34
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		946,574.54	1,502,652.54
加：期初现金及现金等价物余额		284,013.05	2,351,883.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,230,587.59	3,854,535.54

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

否

(二) 财务报表项目附注

芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1-6 月

(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：6975.61 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。

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

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、完整地反映了公司的财务状况、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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：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。

对于划分为组合的其他应收款，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)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五)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

（十六）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。

（十七）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。

(十八)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

(十九)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。

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二)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。

(二十三)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。

(二十四)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。

(二十五)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。

(二十六) 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。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期无重要会计估计变更。

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%
芜湖美艺酒店管理有限公司	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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	4,573,195.28	2,018,916.14
其他货币资金	551,794.02	249,746.46
合计	5,124,989.30	2,268,662.60

注：2024 年 6 月 30 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,757,927.65	2,043,814.40
1 至 2 年	362,333.93	371,811.42
2 至 3 年	62,689.02	112,061.22
3 至 4 年	7,088.34	26,906.36
小计	2,190,038.94	2,554,593.40
减：坏账准备	146,480.67	186,443.42
合计	2,043,558.27	2,368,149.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	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	2,190,038.94	100.00	146,480.67	6.89	2,043,558.27
其中：组合 1：应收客户款	2,190,038.94	100.00	146,480.67	6.89	2,043,558.27
合计	2,190,038.94	100.00	146,480.67	6.89	2,043,558.27

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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

(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	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,757,927.65	87,896.40	5.00	2,043,814.40	102,190.73	5.00
1 至 2 年	362,333.93	36,233.39	10.00	371,811.42	37,181.14	10.00
2 至 3 年	62,689.02	18,806.71	30.00	112,061.22	33,618.37	30.00
3 至 4 年	7,088.34	3,544.17	50.00	26,906.36	13,453.18	50.00
合计	2,190,038.94	146,480.67	6.89	2,554,593.40	186,443.42	7.30

3.坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1	186,443.42	-39,962.75				146,480.67
合计	186,443.42	-39,962.75				146,480.67

4.按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日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	851,444.72		851,444.72	34.88	79,550.94
通联支付网络服务股份有 限公司	456,084.78		456,084.78	18.68	22,804.24
北京钱袋宝支付技术有限 公司	237,050.79		237,050.79	9.71	11,852.54
北京酷讯科技有限公司	121,326.45		121,326.45	4.97	6,066.32
银联商务有限公司客户备 付金	123,753.41		123,753.41	5.07	6,187.67
合计	1,789,660.15		1,789,660.15	73.31	126,461.71

(三)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,490,987.89	97.40	2,286,218.49	93.69
1 至 2 年	121,371.30	2.15	131,332.50	5.38
2 至 3 年	17,807.00	0.32	15,992.00	0.66
3 年以上	7,554.00	0.13	6,563.00	0.27
合计	5,637,720.19	100.00	2,440,105.99	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	2024 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江省临海华侨宾馆有限公司	1,360,527.00	24.13
秀竹洲际（上海）商业管理有限公司南通分公司	950,000.00	16.85
安徽晶银酒店管理有限公司	900,000.00	15.96
镜湖区第胜水电维修部	434,420.60	7.71
台州大雨防水工程有限公司	400,000.00	7.10
合计	4,044,947.60	71.75

(四)其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,643,965.26	2,073,765.81
合计	2,643,965.26	2,073,765.81

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,978,286.53	1,828,488.71
1 至 2 年	691,582.47	136,208.00
2 至 3 年	131,208.00	16,635.10
3 至 4 年	16,635.10	210,713.60
4 至 5 年	210,028.50	485,564.83
5 年以上	1,041,357.13	564,452.90
小计	4,069,097.73	3,242,063.14
减：坏账准备	1,425,132.47	1,168,297.33
合计	2,643,965.26	2,073,765.81

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
备用金	1,588,592.50	1,308,156.93
保证金	1,549,060.80	952,500.00
往来款及其他	931,444.43	981,406.21
小计	4,069,097.73	3,242,063.14
减：坏账准备	1,425,132.47	1,168,297.33
合计	2,643,965.26	2,073,765.81

(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12月31日余额	1,168,297.33			1,168,297.33

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
本期计提	256,835.14			256,835.14
2023年12月31日余额	1,425,132.47			1,425,132.47

(4) 坏账准备情况

类别	2023年12月 31日	本期变动金额				2024年6月 30日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
组合1：应收客户款	1,168,297.33	256,835.14				1,425,132.47
合计	1,168,297.33	256,835.14				1,425,132.47

(5) 按欠款方归集的2024年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年6月30 日	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
王雨	备用金	502,170.75	2年以内	12.34	28,203.90
刘泉	保证金	400,000.00	1至2年	9.83	40,000.00
淮南市宏卫商业运营管理有限公司	保证金	370,000.00	0至5年	9.09	307,000.00
陈刚	备用金	270,089.76	0至2年	6.64	16,164.73
杨小龙	备用金	238,000.00	0至2年	5.85	12,601.00
合计		1,780,260.51		43.75	403,969.63

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	1,067,094.29		1,067,094.29	951,923.35		951,923.35
周转材料	610,711.12		610,711.12	432,289.31		432,289.31
合计	1,677,805.41		1,677,805.41	1,384,212.66		1,384,212.66

(六) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
----	------------	-------------

待抵扣进项税	703,627.97	772,223.12
预缴税费	31,698.71	32,075.33
合计	735,326.68	804,298.45

(七) 固定资产

类 别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	20,405,514.73	21,285,534.48
固定资产清理		
合计	20,405,514.73	21,285,534.48

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. 2023 年 12 月 31 日	19,913,820.00	1,168,657.15	343,115.00	21,233,801.59	42,659,393.74
2. 本期增加金额			12,400.00	77,611.08	90,011.08
(1) 购置			12,400.00	77,611.08	90,011.08
3. 本期减少金额				157,427.41	157,427.41
(1) 处置或报废				157,427.41	157,427.41
4. 2024 年 6 月 30 日	19,913,820.00	1,168,657.15	355,515.00	21,153,985.26	42,591,977.41
二、累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	2,286,664.11	365,293.24	141,424.32	18,580,477.59	21,373,859.26
2. 本期增加金额	323,734.56	67,001.22	24,600.96	500,014.01	915,350.75
(1) 计提	323,734.56	67,001.22	24,600.96	500,014.01	915,350.75
3. 本期减少金额				102,747.33	102,747.33
(1) 处置或报废				102,747.33	102,747.33
4. 2024 年 6 月 30 日	2,610,398.67	432,294.46	166,025.28	18,977,744.27	22,186,462.68
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2024 年 6 月 30 日 账面价值	17,303,421.33	736,362.69	189,489.72	2,176,240.99	20,405,514.73
2. 2023 年 12 月 31 日 账面价值	17,627,155.89	803,363.91	201,690.68	2,653,324.00	21,285,534.48

(八)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. 2023 年 12 月 31 日	226,348,572.49	226,348,572.49
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2024 年 6 月 30 日	226,348,572.49	226,348,572.49
二、累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日余额	55,700,053.28	55,700,053.28
2.本期增加金额	9,945,948.85	9,945,948.85
(1) 计提	9,945,948.85	9,945,948.85
3.本期减少金额		
4. 2024 年 6 月 30 日	65,646,002.13	65,646,002.13
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	160,702,570.36	160,702,570.36
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	170,648,519.21	170,648,519.21

(九)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. 2023 年 12 月 31 日	529,209.40	529,209.40
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2024 年 6 月 30 日	529,209.40	529,209.40
二、累计摊销		
1. 2023 年 12 月 31 日	529,209.40	529,209.40
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2024 年 6 月 30 日	529,209.40	529,209.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值		
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值		

(十)长期待摊费用

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2024 年 6 月 30 日
客房装修资产	32,429,431.99		5,803,105.13	26,626,326.86
客房布草资产	776,824.41		243,169.57	533,654.84
软件服务费	7,837.50		1,425.00	6,412.50
合计	33,214,093.90		6,047,699.70	27,166,394.20

(十一)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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	15,804.56	444,941.32	15,836.89	300,763.62
可抵扣亏损	61,349.43	2,453,977.21	61,349.43	2,453,977.21
租赁负债	1,693,567.72	34,012,164.78	1,820,895.68	36,417,913.58
小计	1,770,721.71	36,911,083.31	1,898,082.00	39,172,654.41
递延所得税负债：				
使用权资产	1,597,747.51	31,954,950.16	1,740,494.67	37,699,860.89
小计	1,597,747.51	31,954,950.16	1,740,494.67	37,699,860.89

2.未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	99,502,910.54	99,849,557.67
合计	99,502,910.54	99,849,557.67

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年		13,694,648.40	
2025 年	17,045,606.68	17,045,606.68	
2026 年	17,782,830.82	17,782,830.82	
2027 年	17,938,972.21	17,938,972.21	
2028 年	23,097,384.70	23,097,384.70	
2029 年	9,471,602.94		
合计	85,336,397.35	89,559,442.81	

(十二)其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	1,862,189.55		1,862,189.55	1,338,182.09		1,338,182.09
合计	1,862,189.55		1,862,189.55	1,338,182.09		1,338,182.09

(十三)所有权或使用权受限资产

项目	2024 年 6 月 30 日情况				2023 年 12 月 31 日情况			
	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	16,441,558.80	抵押	借款抵押	18,796,320.00	16,911,466.80	抵押	借款抵押
合计	18,796,320.00	16,441,558.80			18,796,320.00	16,911,466.80		

(十四)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应计利息	38,402.78	38,805.55
合计	30,038,402.78	30,038,805.55

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。

(十五)应付账款

1.按账龄分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	6,704,552.83	6,878,758.57
1 年以上	8,092,909.18	8,011,257.42
合计	14,797,462.01	14,890,015.99

(十六)合同负债

1.合同负债的分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收客房款	3,518,635.78	2,408,031.21
合计	3,518,635.78	2,408,031.21

(十七)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬	3,290,945.20	12,442,892.64	12,502,574.86	3,231,262.98
离职后福利-设定提存计划	3,257.20	690,447.02	692,185.02	1,519.20
合计	3,294,202.40	13,133,339.66	13,194,759.88	3,232,782.18

2.短期职工薪酬情况

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,963,530.46	12,001,482.72	12,053,166.90	1,911,846.28
职工福利费	634.00	78,057.99	78,691.99	0.00
社会保险费	966.40	327,554.06	326,126.10	2,394.36
其中：医疗及生育保险费	966.40	316,754.70	315,326.74	2,394.36
工伤保险费		12,672.23	12,672.23	0.00
住房公积金	2,044.00	30,999.91	33,043.91	0.00
工会经费和职工教育经费	1,323,770.34	4,797.96	11,545.96	1,317,022.34
合计	3,290,945.20	12,442,892.64	12,502,574.86	3,231,262.98

3.设定提存计划情况

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	3,065.60	666,031.86	667,578.26	1,519.20
失业保险费	191.60	24,415.16	24,606.76	-
合计	3,257.20	690,447.02	692,185.02	1,519.20

(十八)应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	430,901.80	383,851.99
企业所得税	285,641.56	293,013.66
城市维护建设税	8,114.52	9,095.95

水利基金	2,420.22	4,569.95
教育费附加	3,517.54	4,138.06
地方教育费附加	2,345.01	2,703.39
其他	34,034.51	43,903.66
合计	766,975.16	741,276.66

(十九)其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,664,311.23	5,498,506.11
合计	6,664,311.23	5,498,506.11

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	5,150,549.13	4,601,707.67
保证金	533,057.12	247,264.12
其他	980,704.98	649,534.32
合计	6,664,311.23	5,498,506.11

本期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

(二十)一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,030,250.00	1,030,250.00
一年内到期的租赁负债	17,469,400.24	17,526,702.44
合计	18,499,650.24	18,556,952.44

(二十一)其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	189,158.15	120,287.25
合计	189,158.15	120,287.25

(二十二)长期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	利率区间
----	-----------------	------------------	------

抵押借款	17,753,700.00	18,000,000.00	5.50%
应计利息	30,250.00	30,250.00	
小计	17,783,950.00	18,030,250.00	
减：一年内到期的长期借款	1,030,250.00	1,030,250.00	
合计	16,753,700.00	17,000,000.00	

(二十三) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	238,201,903.83	245,860,200.18
减：未确认融资费用	62,402,277.47	67,257,490.55
减：一年内到期的租赁负债	17,469,400.24	17,526,702.44
合计	158,330,226.12	161,076,007.19

(二十四) 股本

项目	2023年12月31日	本次变动增减(+、-)					2024年6月30日
		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

(二十五) 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
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

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
法定盈余公积	117,106.36			117,106.36
合计	117,106.36			117,106.36

(二十七) 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	-96,373,604.84	-78,761,563.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		22,934.48

调整后期初未分配利润	-96,373,604.84	-78,738,628.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,579,993.02	-17,634,975.86
期末未分配利润	-105,953,597.86	-96,373,604.84

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,076,723.85	36,702,318.43	42,887,432.53	35,635,713.89
其他业务	587,846.87	485,229.95	772,732.40	403,007.28
合计	39,664,570.72	37,187,548.38	43,660,164.93	36,038,721.17

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	39,076,723.85	36,702,318.43
其他业务收入	587,846.87	485,229.95
合计	39,664,570.72	37,187,548.38

(二十九) 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	36,624.86	41,241.87
房产税	15,638.62	15,858.29
教育费附加	10,425.64	17,659.13
地方教育费附加	43,685.98	11,817.98
其他	19,349.19	1,884.95
合计	125,724.29	88,462.22

(三十) 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
订房服务费	937,855.16	1,244,522.61
广告宣传费	121,970.97	29,126.47
职工薪酬	43,981.76	44,993.95
其他	259,623.78	365,674.09
合计	1,363,431.67	1,684,317.12

(三十一) 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	4,068,686.97	4,494,709.98
中介机构费	150,625.47	860,669.46
其他	562,075.21	656,663.08
合计	4,781,387.65	6,012,042.52

(三十二) 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	5,748,817.63	6,440,898.38
减：利息收入	3,832.15	7,299.72
手续费支出	69,428.81	87,049.60
合计	5,814,414.29	6,520,648.26

(三十三) 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	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	10,376.82	153,068.45	与收益相关
进项税加计扣除	251,881.02	250,504.75	与收益相关
个税手续费		2,368.84	与收益相关
合计	262,257.84	405,942.04	

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”。

(三十四) 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	39,962.76	113,524.44
其他应收款信用减值损失	-256,835.14	-221,515.36
合计	-216,872.38	-107,990.92

(三十五) 营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,176.64	1,226.71	1,176.64

其他	143,718.00	3,979.66	143,718.00
合计	144,894.64	5,206.37	144,894.64

(三十六) 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿损失			
非流动资产毁损报废损失	52,579.66	4,550.47	52,579.66
其他	20,367.82	52,024.29	20,367.82
合计	72,947.48	56,574.76	72,947.48

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	12,107.12	-320.48
递延所得税费用	-15,386.87	70,426.16
合计	-3,279.75	70,105.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月
利润总额	-9,490,602.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,372,650.74
子公司适用不同税率的影响	1,881,017.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,773.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	473,580.15
所得税费用	-3,279.75

(三十八) 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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	--------------	--------------

政府补助	10,376.82	153,068.45
往来款及其他	501,301.66	256,853.25
合计	511,678.48	409,921.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
订房服务费	937,855.16	1,244,522.61
中介机构费	150,625.47	360,669.46
往来款及其他	2,288,884.37	3,846,732.82
合计	3,377,365.00	5,451,924.89

2.投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入	3,832.15	7,299.72
合计	3,832.15	7,299.72

3.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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
往来款	6,779,658.14	7,126,000.00
合计	6,779,658.14	7,126,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
往来款	5,543,053.49	4,000,000.00
支付租赁负债的本金和利息	7,945,092.67	10,761,167.20
合计	13,488,146.16	14,761,167.20

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,487,323.19	-6,507,549.31
加：资产减值准备		

信用减值损失	216,872.38	107,990.92
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	915,350.75	1,081,851.12
使用权资产折旧	9,945,948.85	9,966,077.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,047,699.70	7,202,035.56
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	51,403.02	3,323.76
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）	5,744,985.48	6,433,598.66
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）	127,360.29	70,426.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-142,747.16	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-293,592.75	68,068.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,592,767.33	1,940,863.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	982,045.01	-1,440,947.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,515,235.05	18,925,739.78
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	5,124,989.30	7,952,393.71
减：现金的期初余额	2,268,662.60	3,635,627.80
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	2,856,326.70	4,316,765.91

2.现金及现金等价物

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
一、现金	5,124,989.30	7,952,393.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,573,195.28	7,667,248.05
可随时用于支付的其他货币资金	551,794.02	285,145.66
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	5,124,989.30	7,952,393.71
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		

(四十) 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	7,945,092.67

六、合并范围的变更

本期新成立芜湖美艺酒店管理有限公司，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

							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
芜湖美艺酒店管理有限公司	芜湖市	100.00	芜湖市	酒店住宿		49.00	投资设立

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
稳岗补贴		53,068.45
统计局奖励		100,000.00
个税反还以及工会经费全额	10,376.82	
合计	10,376.82	153,068.45

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	2024 年度 1-6 月发生额	2023 年度 1-6 月发生额
安徽金山集团有限公司	客房住宿	32,128.00	24,581.78
合计		32,128.00	24,581.78

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	支付的租金	承担的租赁负债利息支	增加的使用权资
-------	-----	-------	------------	---------

	产种类			出		产	
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2024 年 1-6 月	2023 年 度
安徽金山集团有限公司	房 屋 建 筑物	800,937.62	1,601,875.23	366,663.92	733,327.83		
安徽金辰材料科技有限公司	房 屋 建 筑物	37,159.53	74,319.05	15,911.72	31,823.44		
宣城井田力达房地产综合开发有限责任公司	房 屋 建 筑物	407,978.13	815,956.25	142,661.16	285,322.31		
楼皓	房 屋 建 筑物	128,726.00	257,452.00	65,527.91	131,055.82		

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	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	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	5,339,476.04	4,036,603.49	7,126,000.00	4,000,000.00
芜湖宏业投资管理有限公司	1,440,182.10	1,506,450.00		
合 计	6,779,658.14	5,543,053.49	7,126,000.00	4,000,000.00

5.关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员报酬	601,486.18	887,881.27

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	田亦武	550,861.33	50,861.33
应付账款	安徽金辰材料科技有限公司	74,319.05	
应付账款	楼皓	87,254.00	1,287,254.00

其他应付款	安徽金山集团有限公司	4,502,872.55	3,200,000.00
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 2024 年 8 月 26 日止，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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	206,072.51	143,404.92
小计	206,072.51	143,404.92
减：坏账准备	7,281.03	7,170.25
合计	198,791.48	136,234.67

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日			
	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	206,072.51	100.00	7,281.03	5.00

其中：组合 1：应收客户款	145,620.60	70.66	7,281.03	5.00
组合 2：应收合并范围内关联方款项	60,451.91	29.34		
合计	206,072.51	100.00	7,281.03	5.00

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日			
	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

（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	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	145,620.60	7,281.03	5.00	143,404.92	7,170.25	5.00
合计	145,620.60	7,281.03	5.00	143,404.92	7,170.25	5.00

②组合 2：应收合并范围内关联方款项

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	60,451.91					
合计	60,451.91					

3.坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1	7,170.25	110.78				7,281.03
合计	7,170.25	110.78				7,281.03

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	91,412.68		91,412.68	44.36	4,570.63
通联支付网络服务股份有限公司	53,689.92		53,689.92	26.05	2,684.50
芜湖美艺酒店管理有限公司	60,451.91		60,451.91	29.34	

银联商务有限公司客户备付金	518.00		518.00	0.25	25.90
合计	206,072.51		206,072.51	100.00	7,281.03

(二)其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,052,010.61	49,958,002.96
合计	65,052,010.61	49,958,002.96

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	65,020,022.42	49,953,798.61
1 至 2 年	44,348.51	5,000.00
2 至 3 年		11,750.00
3 至 4 年	11,435.10	32,000.00
4 至 5 年	32,314.90	10,500.00
5 年以上	47,778.30	41,438.90
小计	65,155,899.23	50,054,487.51
减：坏账准备	103,888.62	96,484.55
合计	65,052,010.61	49,958,002.96

(2) 按款项性质分类

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	64,619,302.26	49,421,385.60
备用金	490,952.97	583,265.42
保证金	1,000.00	1,000.00
其他	44,644.00	48,836.49
小计	65,155,899.23	50,054,487.51
减：坏账准备	103,888.62	96,484.55
合计	65,052,010.61	49,958,002.96

(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 12 月 31 日余额	96,484.55			96,484.55

本期计提	7,404.07			7,404.07
2024 年 6 月 30 日余额	103,888.62			103,888.62

(4) 坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
组合 1	96,484.55	7,404.07				103,888.62
合计	96,484.55	7,404.07				103,888.62

(5) 按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	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	36,344,382.11	1 年以内	55.78	
芜湖县美宿公馆宾馆有限公司	往来款	6,590,007.64	1 年以内	10.11	
合肥晟铭酒店管理有限公司	往来款	5,459,675.93	1 年以内	8.38	
芜湖美宿酒店管理有限公司安庆分公司	往来款	3,823,150.36	1 年以内	5.87	
广德美宿酒店有限公司	往来款	3,037,075.10	1 年以内	4.66	
合计		55,254,291.14		84.80	

(三) 长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	32,657,556.08		32,657,556.08
合计	32,657,556.08		32,657,556.08	32,657,556.08		32,657,556.08

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	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	32,657,556.08			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	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,057,462.04	7,642,325.12	7,365,327.92	7,344,359.78
其他业务	183,276.92	46,723.25	151,800.92	68,450.46
合计	7,240,738.96	7,689,048.37	7,517,128.84	7,412,810.24

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月
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	-51,403.02
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	262,257.84
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,350.18
减：所得税影响额	4,130.92
少数股东权益影响额（税后）	37.537
合计	330,036.54

(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	
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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	-3,723.38	-0.14	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-3,856.31	-0.14	-0.13

芜湖美悦酒店投资管理股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	262,257.84
非流动资产处置损益	-51,403.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,350.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	334,205
减: 所得税影响数	4,130.92
少数股东权益影响额(税后)	37.54
非经常性损益净额	330,036.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用