



ST 亚米

NEEQ : 873188

湖南亚米酒店管理股份有限公司

Hunan Yami Hotel Management Co., Ltd.



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、公司负责人刘源、主管会计工作负责人饶莉佳及会计机构负责人（会计主管人员）饶莉佳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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	湖南亚米酒店管理股份有限公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、亚米酒店	指	湖南亚米酒店管理股份有限公司
有限公司、亚米酒店有限	指	湖南亚米酒店管理有限责任公司，股份公司的前身
丹阳路店	指	湖南亚米酒店管理股份有限公司柏子园店
体育中心店	指	湖南亚米酒店管理股份有限公司兴民街店
诗墙店	指	湖南亚米酒店管理股份有限公司沅安路店
步行街店	指	湖南优米酒店管理有限责任公司
长沙亚米	指	长沙亚米酒店管理有限责任公司
长岭店	指	长沙亚米酒店管理有限责任公司长岭分店
芙蓉广场店	指	长沙亚米酒店管理有限责任公司芙蓉广场分店
德政园店	指	长沙亚米酒店管理有限责任公司德政园店
湖南星禾	指	湖南星禾投资管理有限公司
凯毅酒店	指	常德凯毅酒店有限公司
子公司	指	长沙亚米酒店管理有限责任公司、湖南星禾投资管理有限公司、湖南优米酒店管理有限责任公司、常德凯毅酒店有限公司、湖南星栈杏酒店管理有限责任公司
要得实业	指	常德市要得实业发展有限公司。
股东大会	指	湖南亚米酒店管理股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南亚米酒店管理股份有限公司董事会
监事会	指	湖南亚米酒店管理股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南亚米酒店管理股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南亚米酒店管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Yami Hotel Management Co., Ltd.		
	YOME		
法定代表人	刘源	成立时间	2010 年 1 月 6 日
控股股东	控股股东为（常德市要得实业发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘源） 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	有限服务型酒店的连锁经营		
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 亚米	证券代码	873188
挂牌时间	2019 年 5 月 13 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）	8,100,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邵含芳	联系地址	湖南省长沙市芙蓉区文艺路街道五一大道 417 号 401
电话	0736-2911666	电子邮箱	382042597@QQ.com
传真	0736-2911666		
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉区文艺路街道五一大道 417 号 401	邮政编码	410000
公司网址	yomeinn.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430700698583593N		
注册地址	湖南省长沙市芙蓉区文艺路街道五一大道 417 号 401		
注册资本（元）	8,100,000	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

公司的主营业务为有限服务型酒店的连锁经营，致力于湖南区域有限服务型酒店直营业务的发展。公司自设立以来，主营业务未发生变化。截至 2024 年 6 月 30 日，公司直营门店共 7 家，其中经济型酒店品牌“友米连锁酒店”门店 7 家，管辖的门店为常德诗墙店、常德体育中心店、常德丹阳路店。湖南优米管辖的门店为常德步行街店。长沙亚米管辖的门店为长沙德政园店、长沙芙蓉广场店、长沙长岭店。

1、主要产品和服务

公司立足于湖南市场，从经济型酒店入手，打造“友米连锁酒店”品牌。公司通过对自有品牌的市场定位，以用户体验为核心，向特定用户提供有限服务型酒店服务。

公司品牌定位如下：

友米连锁酒店品牌是公司旗下经济型连锁酒店品牌，旨在给顾客提供价格低廉、服务优质、环境舒适、性价比高的住宿体验。友米连锁酒店品牌包括常德步行街店、常德诗墙店、常德体育中心店、常德丹阳路店、长沙德政园店、长沙芙蓉广场店、长沙长岭店。针对不同地区客户的不同需求分别设置了经济型房、标准间、浪漫圆床房等房型。

2、销售模式

报告期内，公司主要产品为住宿服务。公司采取直销与分销等方式进行销售。直销模式，主要通过公司微信平台、线下等进行直接销售，客户主要为酒店会员及个人客户等。分销渠道主要采取第三方网购平台及旅行社分销。分销商与公司签订协议价格，公司根据订单量确认销售价格，分销商通过其销售渠道进行最终销售。目前公司分销商主要为国内各大团购网站及位于湖南及附近地区的各类旅行社。

2017-2024 年，随着国内电商平台的普及，公司主要采用分销模式下的线下及线上对外销售。未来，公司将继续致力于酒店品牌的建设与保护，完善以分销模式为主的多渠道销售模式，线上进行品牌推广、宣传、引流并开展部分产品销售，客商既可线上下单入住亦可线下体验的新型全方位复合式营销模式，融合传统经销和互联网销售的优势，提高品牌知名度和消费者对产品的认知。

(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	6,977,732.16	12,716,022.71	-45.13%
毛利率%	-16.08%	45.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,422,432.22	2,304,789.46	-248.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,429,974.39	2,304,789.46	-248.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	36.34%	-44.59%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (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)	36.42%	-44.59%	-
基本每股收益	-0.42	0.28	-248.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,331,674.50	24,177,745.16	-3.50%
负债总计	34,460,135.57	31,883,774.01	8.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,128,461.07	-7,706,028.85	-44.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.37	-0.95	-44.21%
资产负债率% (母公司)	102.40%	96.72%	-
资产负债率% (合并)	147.70%	131.87%	-
流动比率	0.25	0.27	-
利息保障倍数	-14.57	-1.53	-
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	2,314,302.56	1,344,442.35	72.14%
应收账款周转率	18.46	24.12	-
存货周转率	77.83	72.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.50%	-6.40%	-
营业收入增长率%	-45.13%	88.57%	-
净利润增长率%	-248.49%	-133.84%	-

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	1,043,353.32	4.47%	3,693,816.49	15.28%	-71.75%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	285,993.37	1.23%	408,395.34	1.69%	-29.97%
预付款项	2,370,952.62	10.16%	871,330.46	3.60%	172.11%
其他应收款	2,100,209.82	9.00%	422,557.81	1.75%	397.02%
存货	106,710.75	0.46%	101,429.62	0.42%	5.21%
其他流动资产	124,629.93	0.53%	67,221.15	0.28%	85.40%
长期股权投资	250,000.00	1.07%	250,000.00	1.03%	0.00%
固定资产	1,915,600.40	8.21%	2,183,292.96	9.03%	-12.26%
商誉	3,000,000.00	12.86%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	12,125,743.40	51.97%	16,172,770.10	66.89%	-25.02%
递延所得税资产	8,480.89	0.04%	6,931.23	0.03%	22.36%
应付账款	1,527,725.64	6.55%	2,716,770.55	11.24%	-43.77%

合同负债	2,115,128.80	9.07%	1,744,248.58	7.21%	21.26%
其他应付款	19,747,031.77	84.64%	15,021,033.67	62.13%	31.46%
其他流动负债	154,803.16	0.66%	132,909.96	0.55%	16.47%
长期借款	10,230,000.00	43.85%	11,530,000.00	47.69%	-11.27%
未分配利润	-19,872,380.75	-85.17%	-16,449,948.53	-68.04%	-20.81%
资产总计	23,331,674.50	-	24,177,745.16	-	-3.50%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：同比减少 71.75%，主要原因为本期支付了收购股权款，导致货币资金余额相较于上期末同比大幅度减少。
- 2、预付账款：同比增加 172.11%，主要原因为本期预付新收购酒店装修工程款。
- 3、商誉：与上期相比增加了 300 万元，主要原因为本期收购常德凯毅酒店有限公司 100.00%股权，股权金额为 300 万元。
- 4、应付账款：同比减少 43.77%，主要原因为应付工程款减少。
- 5、其他应付款：同比增加 31.46%，主要原因为增加关联方往来款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,977,732.16	-	12,716,022.71	-	-45.13%
营业成本	8,099,983.21	116.08%	6,954,884.99	54.69%	16.46%
毛利率	-16.08%	-	45.31%	-	-
销售费用	1,169,818.35	16.77%	1,495,628.42	11.76%	-21.78%
管理费用	924,779.15	13.25%	1,984,936.08	15.61%	-53.41%
财务费用	275,110.96	3.94%	349,607.42	2.75%	-21.31%
信用减值损失	-6,198.67	-0.09%	-7,169.40	-0.06%	13.54%
营业利润	-3,510,281.63	-50.31%	1,868,432.98	14.69%	-287.87%
营业外收入	15,456.66	0.22%	529,795.13	4.17%	-97.08%
营业外支出	5,400.43	0.08%	52,136.61	0.41%	-89.64%
净利润	-3,422,432.22	-49.05%	2,304,789.46	18.13%	-248.49%
经营活动产生的现金流量净额	2,314,302.56	-	1,344,442.35	-	72.14%
投资活动产生的现金流量净额	-3,440,000.00	-	-282,860.00	-	-1116.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,524,765.73	-	-766,152.93	-	-99.02%

项目重大变动原因

- 1、营业收入与上期相比减少了 573.83 万元，变动率为-45.13%，主要原因为本期常德地区经营情况不佳，营业收入相较去年同期减少了 369.50 万元；另本期相较 2023 年上半年减少了公司租赁经营酒店的业务收入 249.85 万元。
- 2、管理费用与上期相比减少了 106.02 万元，变动率为-53.41%，主要原因为办公费减少 71.76 万元和维修费减少 28.83 万元。其中办公费上期相较本期多支付多彩投仲裁款 37.63 万元和新三板费用 29.42 万元；维修费上期相较本期多支付各门店防水翻新费用 17.45 万元，多分摊办公室装修费用 7.65 万元。

万元。

3、营业利润与上期相比减少了 537.87 万元，变动率为-287.87%，主要原因为营业收入减少导致营业利润相应减少。

4、净利润与上期相比减少了 572.72 万元，变动率为-248.49%，主要原因为营业收入减少导致净利润相应减少。

5、公司本期经营活动产生的现金流量净额与上期相比增加了 96.99 万元，变动率为 72.14%。主要原因为业务萎缩之后购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 55.26 万元，支付的各项税费较上期减少 21.58 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 30.03 万元，从而导致经营活动产生的现金流量净额增加。

6、公司本期投资活动产生的现金流量净额与上期相比减少了 315.71 万元，变动率为-1116.15%。主要原因为本期投资支付的现金增加 300 万元，从而导致投资活动产生的现金流量净额减少。

7、公司本期筹资活动产生的现金流量净额与上期减少 75.86 万元，变动率为-99.02%，主要原因为取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金的净额较上期减少了 81 万元。从而导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

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
长沙亚米酒店管理有限责任公司	子公司	住宿服务	20,000,000	24,435,916.93	14,686,479.43	4,161,344.52	-940,907.26
湖南星禾投资管理有限公司	子公司	住宿服务	12,000,000	5,161,259.69	691,395.68	0.00	-175.47
湖南优米酒店管理有限责任公司	子公司	住宿服务	4,000,000	12,060,138.96	4,228,600.66	1,178,601.28	6,263.88
湖南友住君尚酒店有限公司	参股公司	酒店管理	5,000,000	70,733.55	-70,205.68	469,293.97	31,483.18
常德凯毅酒店有限公司	子公司	住宿服务	3,000,000	894,202.00	440,000.00	0.00	0.00
湖南星栈杏酒店管理有限责任公司	子公司	住宿服务	4,000,000	2,438,086.14	-74,088.92	0.00	-74,088.92

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

公司做到诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

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
行业和市场竞争风险	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。 应对措施：公司将根据自身不同品牌产品的特点及对区域细分市场的发展状况的研究，进一步开发不同品牌的直营店，提升公司市场份额及品牌影响力。
营运成本上升的风险	公司所处行业是一个“资金密集型”和“劳动密集型”行业。公司营业成本中主要组成部分的酒店租金和人员薪酬总体上都呈上升态势。一方面，公司现有部分酒店处于市中心，租金上升趋势较明显。另一方面，国民平均收入水平的提高及服务行业日趋激烈的人才竞争等因素推动公司人力资源成本的上升。 应对措施：（1）公司直营门店租赁，将尽可能同业主签订长期租赁合同，相对锁定租赁价格和租赁价格增长幅度。（2）优化公司人力岗位配置，提升人工效能和公司人员效率。（3）公司将提高服务质量并加大营销力度、提高酒店入住率，推动公司业务收入增长，降低营运成本占营业收入的比重。
不可抗力及突发性事件的风险	受行业自身特性影响，酒店行业经营业绩对不可抗力及突发事件的反应较为敏感。如经济形势变化或者自然灾害、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，酒店作为社会公共场所，可能发生火灾、客人受意外伤害、财产损失等情况，若意外发生，可能会对公司财产及顾客的人身、财产造成损害，将对公司在经营、声誉和收益等方面产生不利影响。 应对措施：（1）公司将针对火灾、客人受意外伤害、财产损失等意外情况，逐步建立意外事件紧急预案，从制度上系统强化公司全员的安全意识和意外事件紧急应对方法和要点。（2）强化公司对门店核心人物店长的培训，尤其是对其进行酒店安全方面内容的培训。有条件的地方，进行门店全员消防安全实习。
租赁物业期满续约风险	公司运营的酒店场所均通过租赁取得，公司及各子公司与物业出租方有着良好的合作关系，已租赁物业未能成功续期的风险较小。部分物业到期后，可能由于竞争对手的出现或业主可能将物业转作其它用

	途以获取更高的收益，公司存在所租物业在租赁物业期满未能续约的风险。 应对措施：（1）公司将继续践行维护公司和业务的良好关系，往公司业务和业主共同成长的方向努力。（2）公司门店所处城市或区域可替代物业较多，公司某门店物业难以续期，不会对公司造成实质重大不利影响。
所租赁房屋涉及的风险	截至报告期末，公司及子公司无自有土地使用权及房产。其中租赁的武陵区洞庭大道 420 号城北办事处大楼及长沙市芙蓉中路一段 613 号建筑面积 1010.02 m² 的建筑未取得出租方对其房屋合法权属证书。另外，根据公司提供的租赁物业权属证书，长沙德政园店的经营用物业的权属证书记载用途与实际用途不符。截至报告期末，公司或子公司未曾出现因承租物业权属瑕疵或租赁用途与该物业的规划用途不一致受到过行政部门要求整改或行政处罚，也未发生过因该等不符的原因导致租赁合同无效的判决。公司自设立以来不存在因租赁房产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出租方对其房屋合法权属有效证明的瑕疵，或租赁用途和规划用途不一致，导致相关门店的经营被迫中止的可能。同时，如果相关门店的经营被迫中止，将会对本公司的业务及经营成果造成不利影响。 应对措施：（1）公司努力践行从源头控制门店所租房产的权属完整性，做到优先租赁权属完整的房产。（2）公司实际控制人刘源出具《承诺》明确表示：“如因所租赁房产权属瑕疵或租赁用途与该物业的规划用途不一致出现重新选址开业的，则自相关各酒店门店停业后，本人将对公司或子公司停业造成的损失予以全额补偿，用于支持其搬迁及开设新店。同时，本人将按照相关门店停业之日前一个会计年度经审计的净利润金额和停业期间进行折算向公司或子公司提供补偿，用于弥补公司或子公司停业期间的营业损失”。
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，刘源直接持有本公司 10 万股，占公司股份的 1.23%。刘源通过常德市要得实业发展有限公司间接持有本公司 69.14% 股份，刘源直接和间接持有公司 70.37% 的股份，为本公司的实际控制人。目前，刘源在本公司担任董事长、总经理兼法定代表人，可利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。 应对措施：（1）完善法人治理结构，加强规范治理意识并认真履行法人义务和严谨行使法人权利；完善董事会经营决策机制，重大经营决策由董事会讨论决定；建立、完善公司规范化管理体系，建章立制，形成规范；建立、完善公司风险控制机制，形成风险预测、风险评估、风险预防及风险控制的管控体系，确保公司合法经营、诚信经营。（2）加强职业团队建设，确保公司各项业务规范化运作。
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	三. 二. (四)
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. (五)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	1,912,973.64	-17.19%
作为第三人		
合计	1,912,973.64	-17.19%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,100,000.00	550,000.00
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		
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

报告期内公司向关联方租赁房产，系因业务发展需要，是公司业务经营及发展的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持，符合公司和全体股东的利益。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-013	常德凯毅酒店有限公司100%股权	6,000,000.00 元	否	否
对外投资	2024-036	湖南星栈杏酒店管理有限责任公司	3,999,600.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

上述对外投资是基于公司经营发展、战略规划需要，有助于提升公司综合竞争力和持续发展力。本次投资符合公司整体发展规划，对公司业务有积极正面影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，也不存在法律、法规限制或禁止的风险。由于政策、市场变化等因素，仍可能存在一定的投资、运营管理、内部控制等方面风险，公司将进一步加强对于子公司监管，不断完善子公司内控管理，积极防范上述对外投资可能存在的风险，保障公司经营可持续发展。

(五) 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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 1 月 18 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2019 年 1 月 18 日	9999 年 12 月 31 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,100,000	100.00%	0	8,100,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000	100.00%	0	8,100,000	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		8,100,000	—	0	8,100,000	—
普通股股东人数		2				

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	常德市要得实业发展有限公司	8,000,000	0	8,000,000	98.77%	8,000,000	0	0	0
2	刘源	100,000	0	100,000	1.23%	100,000	0	0	0
合计		8,100,000.00	-	8,100,000.00	100%	8,100,000.00	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

刘源在要得实业占股 99%，为要得实业第一大股东、实际控制人。

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				
刘源	董事、董事长、总经理	男	1983 年 11 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	100,000	0	100,000	1.23%
饶莉佳	董事、财务负责人	女	1975 年 1 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
邵含芳	董事、董事会秘书	女	1987 年 9 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
潘淑娥	董事、副总经理	女	1969 年 11 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
刘立兵	董事	女	1977 年 7 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
李知颖	监事会主席	女	1983 年 12 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
周姣	职工代表监事	女	1984 年 8 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
袁焘	监事	男	1989 年 12 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、高级管理人员刘源与董事、高级管理人员邵含芳为夫妻。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

公司董事、高级管理人员邵含芳与控股股东、实际控制人刘源为夫妻。公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
饶莉佳	财务主管、监事	新任	董事、财务负责人	换届
何长安	董事、财务负责人	离任	分店店长	换届
周姣	会计	新任	监事、职工代表监事	换届
饶莉佳	监事、职工代表监事	离任	财务主管	换届

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

周姣，女，1984 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。2002 年 9 月至 2010 年 1 月在常德市要得实业发展有限公司任职会计；2010 年 2 月至 2019 年 3 月在湖南亚米酒店管理股份有限公司任职会计；2019 年 4 月至今在湖南优米酒店管理有限责任公司任职会计；2024 年 3 月至今在湖南亚米酒店管理股份有限公司担任职工代表监事。

（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	24	24
财务人员	9	10
销售人员	2	2
生产人员	68	68
行政人员	10	10
员工总计	113	114

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,043,353.32	3,693,816.49
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	六、2	285,993.37	408,395.34
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,370,952.62	871,330.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,100,209.82	422,557.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	106,710.75	101,429.62
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	六、6	124,629.93	67,221.15
流动资产合计		6,031,849.81	5,564,750.87
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	六、7	250,000.00	250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	1,915,600.40	2,183,292.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、9	3,000,000.00	
长期待摊费用	六、10	12,125,743.40	16,172,770.10
递延所得税资产	六、11	8,480.89	6,931.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,299,824.69	18,612,994.29
资产总计		23,331,674.50	24,177,745.16
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	六、12	1,527,725.64	2,716,770.55
预收款项			
合同负债	六、13	2,115,128.80	1,744,248.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	642,828.72	639,907.49
应交税费	六、15	42,617.48	98,903.76
其他应付款	六、16	19,747,031.77	15,021,033.67
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	六、17	154,803.16	132,909.96
流动负债合计		24,230,135.57	20,353,774.01
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、18	10,230,000.00	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		10,230,000.00	11,530,000.00
负债合计		34,460,135.57	31,883,774.01
所有者权益：			
股本	六、19	8,100,000.00	8,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	534,467.86	534,467.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	109,451.82	109,451.82
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-19,872,380.75	-16,449,948.53
归属于母公司所有者权益合计		-11,128,461.07	-7,706,028.85
少数股东权益			
所有者权益合计		-11,128,461.07	-7,706,028.85
负债和所有者权益总计		23,331,674.50	24,177,745.16

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

（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		51,381.32	111,721.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	83,989.53	109,083.04
应收款项融资			

预付款项		956,590.31	92,634.89
其他应收款	十三、2	3,638,471.85	5,356,999.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,140.86	24,351.55
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		79,279.78	21,871.00
流动资产合计		4,839,853.65	5,716,661.05
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、3	33,148,040.71	29,708,040.71
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		290,478.44	319,742.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		5,565,502.69	8,086,562.99
递延所得税资产		4,865.44	2,688.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,008,887.28	38,117,035.04
资产总计		43,848,740.93	43,833,696.09
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		524,392.27	1,020,120.47
预收款项			
合同负债		1,063,366.74	1,058,280.94

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		385,844.90	399,594.43
应交税费		4.91	8,744.87
其他应付款		33,871,480.94	29,551,042.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		65,260.02	69,908.82
流动负债合计		35,910,349.78	32,107,691.57
非流动负债：			
长期借款		8,990,000.00	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		8,990,000.00	10,290,000.00
负债合计		44,900,349.78	42,397,691.57
所有者权益：			
股本		8,100,000.00	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	360,324.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		109,451.82	109,451.82
一般风险准备			
未分配利润		-9,621,384.70	-7,133,771.33
所有者权益合计		-1,051,608.85	1,436,004.52
负债和所有者权益合计		43,848,740.93	43,833,696.09

(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	六、23	6,977,732.16	12,716,022.71
其中：营业收入	六、23	6,977,732.16	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		10,481,815.12	10,840,420.33
其中：营业成本	六、23	8,099,983.21	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	六、24	12,123.45	55,363.42
销售费用	六、25	1,169,818.35	1,495,628.42
管理费用	六、26	924,779.15	1,984,936.08
研发费用			
财务费用	六、27	275,110.96	349,607.42
其中：利息费用	六、27	224,765.73	276,152.93
利息收入	六、27	3,506.24	6,718.40
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			
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）	六、28	-6,198.67	-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）		-3,510,281.63	1,868,432.98
加：营业外收入	六、29	15,456.66	529,795.13
减：营业外支出	六、30	5,400.43	52,136.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,500,225.40	2,346,091.50
减：所得税费用	六、31	-77,793.18	41,302.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,422,432.22	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）		-3,422,432.22	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）		-3,422,432.22	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		-3,422,432.22	2,304,789.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,422,432.22	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）	十四、2	-0.4225	0.2845
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.4225	0.2845

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

（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、4	1,637,786.36	2,192,056.51
减：营业成本	十三、4	2,972,600.11	1,791,655.90
税金及附加		354.60	1,164.95
销售费用		344,901.02	342,912.99
管理费用		606,945.80	1,170,583.62

研发费用			
财务费用		266,439.69	287,680.16
其中：利息费用		224,765.73	276,152.93
利息收入		195.95	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			
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）		-8,706.80	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）		-2,562,161.66	-1,400,355.01
加：营业外收入		1,128.07	13,687.00
减：营业外支出		5,000.00	22,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,566,033.59	-1,408,668.01
减：所得税费用		-78,420.22	-75,846.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,487,613.37	-1,332,821.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,487,613.37	-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		-2,487,613.37	-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）			

(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		7,684,325.34	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	六、32	11,160,466.79	9,152,746.67
经营活动现金流入小计		18,844,792.13	18,897,303.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,886,310.46	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		2,107,600.03	2,061,273.38
支付的各项税费		275,330.51	491,130.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	10,261,248.57	10,561,551.33
经营活动现金流出小计		16,530,489.57	17,552,861.54
经营活动产生的现金流量净额		2,314,302.56	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		440,000.00	282,860.00
投资支付的现金		3,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,440,000.00	282,860.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,440,000.00	-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		10,190,000.00	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		10,190,000.00	8,300,000.00
偿还债务支付的现金		11,490,000.00	8,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,765.73	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		11,714,765.73	9,066,152.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,524,765.73	-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	六、33	-2,650,463.17	295,429.42
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	3,693,816.49	4,074,960.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	1,043,353.32	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

（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		1,617,700.19	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		25,292,055.65	13,548,941.39
经营活动现金流入小计		26,909,755.84	15,389,833.91
购买商品、接受劳务支付的现金		856,155.12	541,727.23
支付给职工以及为职工支付的现金		820,289.47	911,367.13
支付的各项税费		6,002.03	21,350.59
支付其他与经营活动有关的现金		20,322,883.33	13,366,553.42
经营活动现金流出小计		22,005,329.95	14,840,998.37
经营活动产生的现金流量净额		4,904,425.89	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		3,440,000.00	
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		3,440,000.00	183,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,440,000.00	-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		10,190,000.00	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		10,190,000.00	8,300,000.00
偿还债务支付的现金		11,490,000.00	8,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,765.73	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		11,714,765.73	8,726,152.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,524,765.73	-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		-60,339.84	-60,817.39
加：期初现金及现金等价物余额		111,721.16	192,601.44
六、期末现金及现金等价物余额		51,381.32	131,784.05

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	附注七、合并范围的变更
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

1、合并财务报表的合并范围变化情况： 公司于 2024 年 4 月 24 日购买取得常德凯毅酒店有限公司 100%股权。此次对外收购后，公司新增常德凯毅酒店有限公司为公司全资子公司。 公司于 2024 年 5 月 29 日投资设立湖南星栈杏酒店管理有限责任公司，公司持股比例 99.99%。

(二) 财务报表项目附注

湖南亚米酒店管理股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

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8月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 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
湖南星栈杏酒店管理有限责任公司	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
常德凯毅酒店有限公司	全资子公司	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、公司重要会计政策、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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

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

（1）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

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，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附注四、12“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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

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。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”（详见前两段）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”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融

资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适

用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

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， 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本确定

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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，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股东权益/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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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。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。

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

成本法核算的长期股权投资

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

13、固定资产

（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	折旧年限（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
电子及其他设备	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率。

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

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、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产及研发支出

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、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

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

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的部分确认为收入、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、递延所得税资产/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。

23、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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、租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易。若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁；

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：1.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。2.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。3.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 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出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

26、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

(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。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

2、主要税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,867.15	14,502.62
银行存款	1,014,486.17	3,679,313.87
合 计	1,043,353.32	3,693,816.49

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	261,625.83
1 至 2 年	3,420.61
2 至 3 年	23,116.76
3 至 4 年	31,753.75
小 计	319,916.95
减：坏账准备	33,923.58
合 计	285,993.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	319,916.95	100.00	33,923.58	10.60	285,993.37
其中：账龄组合	319,916.95	100.00	33,923.58	10.60	285,993.37
合 计	319,916.95	100.00	33,923.58	10.60	285,993.37

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	436,120.25	100.00	27,724.91	6.36	408,395.34
其中：账龄组合	436,120.25	100.00	27,724.91	6.36	408,395.34
合 计	436,120.25	100.00	27,724.91	6.36	408,395.34

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,625.83	13,081.29	5.00
1 至 2 年	3,420.61	342.06	10.00
2 至 3 年	23,116.76	4,623.35	20.00
3 至 4 年	31,753.75	15,876.88	50.00
合 计	319,916.95	33,923.58	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的 应收账款	27,724.91	6,198.67			33,923.58
合 计	27,724.91	6,198.67			33,923.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客账	109,004.79	34.07	19,739.43
抖音支付科技有限公司	65,959.57	20.62	3,297.98
上海赫程国际旅行社有限公司	57,763.72	18.06	2,888.19
北京酷讯科技有限公司	23,876.51	7.46	1,193.83
北京钱袋宝支付技术有限公司	13,121.01	4.10	656.05
合计	269,725.60	84.31	27,775.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,003,848.32	84.52	723,685.46	83.06
1-2 年	239,835.30	10.12	45,849.00	5.26
2-3 年	25,473.00	1.07	98,269.00	11.28
3 年以上	101,796.00	4.29	3,527.00	0.40
合 计	2,370,952.62	100.00	871,330.46	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
湖南国富资产管理有限公司	682,475.00	28.78	1 年以内、1-2 年	执行中
重庆大色空间装饰设计工程有限公司	454,202.00	19.16	1 年以内	执行中
重庆加贝装饰工程有限公司	440,000.00	18.56	1 年以内	执行中
湖南省百货有限公司	221,998.00	9.36	1 年以内	执行中
湖南省五交化有限公司	139,671.00	5.89	1 年以内	执行中
合 计	1,938,346.00	81.75	——	——

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,100,209.82	422,557.81
合 计	2,100,209.82	422,557.81

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,041,310.62
1 至 2 年	
2 至 3 年	44,249.20
3 年以上	14,650.00
小 计	2,100,209.82
减：坏账准备	
合 计	2,100,209.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	2,000,000.00	
备用金	67,819.82	82,067.67
押金	32,390.00	340,490.14
小 计	2,100,209.82	422,557.81
减：坏账准备		
合 计	2,100,209.82	422,557.81

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
长沙力都置业有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	95.23	
柳浩	押金	9,000.00	2-3 年	0.43	
侯丽君	备用金	4,000.00	3-4 年	0.19	
李燕林	备用金	4,000.00	3-4 年	0.19	
李小琴	备用金	3,000.00	3-4 年	0.14	
合 计		2,020,000.00	——	96.18	

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,965.78		45,965.78
周转材料	60,744.97		60,744.97
合 计	106,710.75		106,710.75

(续)

存货种类	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,496.15		44,496.15
周转材料	56,933.47		56,933.47
合 计	101,429.62		101,429.62

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	124,629.93	67,221.15
合 计	124,629.93	67,221.15

7、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
合计	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00

(1) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南友住君尚酒店有 限公司	250,000.00			250,000.00		
合计	250,000.00			250,000.00		

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,915,600.40	2,183,292.96
合 计	1,915,600.40	2,183,292.96

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	办公家具	合计
一、账面原值合计					
1. 2023 年 12 月 31 日	1,942,651.41	1,257,970.61	1,251,077.89	916,176.12	5,367,876.03
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2024 年 6 月 30 日	1,942,651.41	1,257,970.61	1,251,077.89	916,176.12	5,367,876.03
二、累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	997,794.11	261,919.09	1,094,041.08	830,828.79	3,184,583.07
2. 本期增加金额	96,482.82	113,829.90	8,758.62	48,621.22	267,692.56
计提	96,482.82	113,829.90	8,758.62	48,621.22	267,692.56
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2024 年 6 月 30 日	1,094,276.93	375,748.99	1,102,799.70	879,450.01	3,452,275.63
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2024 年 6 月 30 日					
四、账面价值合计					
1. 2024 年 6 月 30 日	848,374.48	882,221.62	148,278.19	36,726.11	1,915,600.40
2. 2023 年 12 月 31 日	944,857.30	996,051.52	157,036.81	85,347.33	2,183,292.96

9、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
非同一控制企业合并		3,000,000.00		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00		3,000,000.00

10、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装饰维修费	16,172,770.10		3,616,626.70	430,400.00	12,125,743.40	
合 计	16,172,770.10		3,616,626.70	430,400.00	12,125,743.40	

11、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,923.58	8,480.89	27,724.91	6,931.23
合计	33,923.58	8,480.89	27,724.91	6,931.23

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款和工程款	1,527,725.64	2,716,770.55
合 计	1,527,725.64	2,716,770.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
会员充值	2,269,931.96	1,877,158.54
减：计入其他流动负债	154,803.16	132,909.96
合 计	2,115,128.80	1,744,248.58

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	627,641.21	1,990,148.57	1,987,910.21	629,879.57
离职后福利-设定提存计划	12,266.28	120,372.69	119,689.82	12,949.15
辞退福利				
合 计	639,907.49	2,110,521.26	2,107,600.03	642,828.72

(2) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	620,673.25	1,870,529.26	1,868,954.48	622,248.03
(2) 职工福利费		49,543.54	49,543.54	
(3) 社会保险费	6,967.96	70,075.77	69,412.19	7,631.54
其中：①医疗保险费	6,260.37	61,093.39	60,950.60	6,403.16
②工伤保险费	459.79	4,436.35	4,347.74	548.40
③生育保险费	247.80	4,546.03	4,113.85	679.98
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	627,641.21	1,990,148.57	1,987,910.21	629,879.57

(3) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	11,692.40	114,568.22	113,963.28	12,297.34
失业保险费	573.88	5,804.47	5,726.54	651.81
合 计	12,266.28	120,372.69	119,689.82	12,949.15

15、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	35,252.74	
城建税	3,592.72	2,378.44
教育费附加	1,404.91	1,368.11
地方教育费附加	936.59	912.08
企业所得税		94,245.13
个人所得税	79.11	
水利建设基金	498.27	
其他	853.14	
合 计	42,617.48	98,903.76

16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	19,747,031.77	15,021,033.67
合 计	19,747,031.77	15,021,033.67

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	19,747,031.77	15,021,033.67
合 计	19,747,031.77	15,021,033.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税销项税	154,803.16	132,909.96
合 计	154,803.16	132,909.96

18、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证担保+抵押担保借款	10,230,000.00	11,530,000.00
合 计	10,230,000.00	11,530,000.00

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 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。

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。

2023年3月14日，公司与长沙银行股份有限公司常德分行签订了编号032020232011000262000的借款展期合同，原展期期限自2023年3月14日起至2024年3月25日止。

该借款合同对应最高额保证合同保证人刘源，保证担保期间2023年3月14日起至2024年3月25日，保证担保金额叁佰万元整。

2024年4月11日，公司与长沙银行股份有限公司常德分行签订了编号032020242011000431000的借款展期合同，展期期限自2024年4月11日起至2025年4月10日止，约定合同利率（月利率）5‰，该借款2021年偿还本金50万元，2022年偿还本金50万元，2023年偿还本金1万元，2024年上半年偿还本金130万元，截至2024年6月30日，剩余借款本金69万元整。

该借款合同对应最高额保证合同保证人刘源，保证担保期间2024年4月10日起至2025年4月10日，保证担保金额肆佰捌拾玖万元整。

（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2024年6月30日，剩余124万元整。

（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12月31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场村恒达花园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。

2024年4月25日，公司与广东南粤银行长沙分行签订了编号NY-20240421-0036的借款展期合同，展期期限自2024年4月29日起至2025年4月29日止，约定合同利率（月利率）5‰，截至2024年6月30日，剩余借款本金830万元整。

该借款合同对应最高额抵押合同编号：NY-20240421-0010号，最高额抵押合同设置抵押金额人民币830.00万元，由常德市要得实业发展有限公司以马王堆渔场村恒达花园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：

①NY-20240421-0023号，保证人为常德市要得实业发展有限公司，保证担保期间2024年4月24日起

至 2027 年 4 月 18 日，保证担保金额捌佰叁拾万元整。

②NY-20240421-0028 号，保证人为常德市新的房地产有限公司，保证担保期间 2024 年 4 月 24 日起至 2027 年 4 月 18 日，保证担保金额捌佰叁拾万元整。

③NY-20240421-0016 号，保证人为刘源、邵含芳，保证担保期间 2024 年 4 月 24 日起至 2027 年 4 月 18 日，保证担保金额捌佰叁拾万元整。

19、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		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

20、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	534,467.86			534,467.86
合 计	534,467.86			534,467.86

21、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,451.82			109,451.82
合 计	109,451.82			109,451.82

22、未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	-16,449,948.53	-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	-16,449,948.53	-15,065,219.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,422,432.22	-1,384,728.60	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
加：盈余公积弥补亏损			
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	-19,872,380.75	-16,449,948.53	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,906,121.26	8,068,461.59	10,171,450.94	6,923,823.03
其他业务	71,610.90	31,521.62	2,544,571.77	31,061.96
合计	6,977,732.16	8,099,983.21	12,716,022.71	6,954,884.99

(2) 主营业务收入（分类别）

收入类别	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
客房收入	6,906,121.26	8,068,461.59	10,171,450.94	6,923,823.03
合计	6,906,121.26	8,068,461.59	10,171,450.94	6,923,823.03

(3) 业务收入（分区域）

收入地区	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
常德市	2,744,776.74	3,815,009.78	6,439,782.56	3,316,526.22
长沙市	4,161,344.52	4,253,451.81	3,731,668.38	3,607,296.81
合计	6,906,121.26	8,068,461.59	10,171,450.94	6,923,823.03

24、税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市建设维护税	7,333.64	32,302.81
教育费附加	2,873.90	13,836.38
地方教育附加	1,915.91	9,224.23
合 计	12,123.45	55,363.42

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
推广费	1,106,592.28	1,437,114.55
电话宽带费	52,145.21	20,279.00
业务招待费	654.00	22,981.92
其他	10,426.86	15,252.95
合 计	1,169,818.35	1,495,628.42

26、管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	336,176.64	354,668.20
办公费	346,916.74	1,064,500.29
差旅费	6,440.30	7,132.42
业务招待费	68,138.73	65,535.01
维修费	144,739.32	433,039.93
折旧及摊销	18,840.42	18,840.42
税费		3,262.63
其他	3,527.00	37,957.18
合 计	924,779.15	1,984,936.08

27、财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	224,765.73	276,152.93
减：利息收入	3,506.24	6,718.40
手续费及其他	53,851.47	80,172.89
合 计	275,110.96	349,607.42

28、信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-6,198.67	-7,169.40
合 计	-6,198.67	-7,169.40

29、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
其他	1,128.07	501,116.23	1,128.07
与企业日常活动无关的政府补助	14,328.59	28,678.90	14,328.59
合计	15,456.66	529,795.13	15,456.66

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
税收减免	14,328.59	28,678.90	与收益相关

30、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
滞纳金		11,402.22	
罚没支出	5,100.00	22,800.00	5,100.00
其他	300.43	17,934.39	300.43
合 计	5,400.43	52,136.61	5,400.43

31、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	-76,243.52	43,094.38
递延所得税费用	-1,549.66	-1,792.34
合 计	-77,793.18	41,302.04

(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	-3,500,225.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-875,056.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-79,279.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,198.18
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	859,344.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-77,793.18

32、现金流量表项目注释

(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
往来款	11,156,960.55	9,146,028.27
利息收入	3,506.24	6,718.40
合 计	11,160,466.79	9,152,746.67

(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
往来款	8,429,726.75	7,354,785.19
期间费用	1,772,269.92	3,103,793.25
赔偿及罚款	5,400.43	22,800.00
手续费	53,851.47	80,172.89
合 计	10,261,248.57	10,561,551.33

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-3,422,432.22	2,304,789.46
加：资产减值准备	6,198.67	7,169.40
信用减值损失		
固定资产折旧	267,692.56	261,819.62
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,047,026.70	2,997,932.35
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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	224,765.73	276,152.93
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）	-1,549.66	-1,792.34
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）	-5,281.13	13,417.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,958,984.98	-651,172.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,156,866.89	-3,863,873.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,314,302.56	1,344,442.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,043,353.32	4,370,389.66
减：现金的期初余额	3,693,816.49	4,074,960.24
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	-2,650,463.17	295,429.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金	1,043,353.32	4,370,389.66
其中：库存现金	28,867.15	14,098.12
可随时用于支付的银行存款	1,014,486.17	4,356,291.54
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	1,043,353.32	4,370,389.66
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		

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
期末货币资金	1,043,353.32	4,370,389.66
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	1,043,353.32	4,370,389.66

34、所有权或使用权受限制的资产

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
常德凯毅酒店有限公司	2024/4/24	3,000,000.00	100%	购买取得	2024/4/24	股权转让款确认函	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

项 目	常德凯毅酒店有限公司
合并成本	3,000,000.00
— 现金	3,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商 誉	3,000,000.00

注：常德凯毅酒店有限公司，成立于 2020 年 7 月 29 日，经营正餐服务；住宿服务；餐饮管理服务；企业管理咨询服务，策划创意服务，企业形象策划服务；场地租赁；自有设备出租；会议服务。收购日凯毅酒店资产总额、净资产、营业收入、净利润均为 0 元。本次交易标的股权金额为 300 万元。此外凯毅酒店向常德市应急管理局申请《公众聚集场所投入使用、营业前消防安全检查合格证》的材料已被受理，资料审查、现场勘查、拟定意见、法制复核、业务审批等流程均已完成，待酒店正式营业便可下发《公众聚集场所投入使用、营业前消防安全检查合格证》。鉴于此证具有一定的稀缺性和难以获取性，经双方协商后确认本次交易标的股权金额为 300 万元。

2、其他原因的合并范围变动

公司2024年5月29日投资设立湖南星栈杏酒店管理有限责任公司（以下简称“星栈杏酒店”），注册地为长沙市，注册资本为人民币 4,000,000.00 元，公司持股比例99.99%，认缴出资金额为 3,999,600.00 元，由本公司以货币方式认缴。目前湖南星栈杏酒店管理有限责任公司处于筹备期，还未开展业务。

八、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
湖南星栈杏酒店管理有限责任公司	长沙市	长沙市高新区	住宿服务	100.00		设立取得
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
常德凯毅酒店有限公司	常德市	常德市武陵区	住宿服务	100.00		购买取得

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常德市要得实业发展有限公司	零售业	2,000.00	2,000.00	98.77%	98.77 %

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99.00%的股份，故刘源直接和间接持有公司99.01%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

子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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
邵含芳	董事、董事会秘书
李知颖	监事会主席
周姣	监事
袁焘	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
湖南友住君尚酒店有限公司	母公司参股 40%
深圳市微印信息咨询有限公司	为深圳市星禾投资控股有限公司的全资子公司

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	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	湖南亚米酒店管理有限公司	房产（优米店）	200,000.00	200,000.00
常德市新的房地产有限公司	湖南亚米酒店管理有限公司	房产（体育中心店）	100,000.00	50,000.00
常德市要得实业发展有限公司	长沙亚米酒店管理有限公司	房产（德政园店）	250,000.00	250,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	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	8,300,000.00	2024 年 4 月 24 日	2027 年 4 月 18 日	正在履行
刘源、常德市新的房地产有限公司	4,890,000.00	2024 年 4 月 10 日	2025 年 4 月 10 日	正在履行

(3) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	邵含芳	2,000,000.00	85,700.00
其他应付款	刘源	6,695,957.30	4,555,075.30
其他应付款	深圳市星栈栖酒店管理 有限公司	3,497,000.00	
其他应付款	常德市要得实业发展有 限公司	6,729,724.72	8,454,397.84
合计	--	18,922,682.02	13,095,173.14

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重要事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	71,697.54
3 至 4 年	31,753.75
小 计	103,451.29
减：坏账准备	19,461.76
合 计	83,989.53

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	103,451.29	100.00	19,461.76	18.81	83,989.53
其中：账龄组合	103,451.29	100.00	19,461.76	18.81	83,989.53
合 计	103,451.29	100.00	19,461.76	18.81	83,989.53

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	119,838.00	100.00	10,754.96	8.97	109,083.04
其中：账龄组合	119,838.00	100.00	10,754.96	8.97	109,083.04
合 计	119,838.00	100.00	10,754.96	8.97	109,083.04

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,697.54	3,584.88	5.00
3 至 4 年	31,753.75	15,876.88	50.00
合 计	103,451.29	19,461.76	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,754.96	8,706.80			19,461.76
合 计	10,754.96	8,706.80			19,461.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
抖音支付科技有限公司	40,301.34	38.96	2,015.07
客账	34,652.97	33.50	16,021.84
北京酷讯科技有限公司	12,053.51	11.65	602.68
合计	87,007.82	84.11	18,639.59

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,638,471.85	5,356,999.41
合 计	3,638,471.85	5,356,999.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,275,422.65
1 至 2 年	314,000.00
2 至 3 年	41,899.20
3 至 4 年	7,000.00
4 至 5 年	150.00
小 计	3,638,471.85
减：坏账准备	
合 计	3,638,471.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	1,317,321.85	5,035,849.41
保证金	2,000,000.00	
备用金	11,000.00	11,000.00
押金	310,150.00	310,150.00
小 计	3,638,471.85	5,356,999.41
减：坏账准备		
合 计	3,638,471.85	5,356,999.41

③按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
长沙力都置业有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	54.97	
湖南优米酒店管理 有限责任公司	往来款	815,237.65	1 年以内	22.41	
常德凯毅酒店有限 公司	往来款	454,202.00	1 年以内	12.48	
合 计		3,269,439.65	——	89.86	

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,898,040.71		32,898,040.71	29,458,040.71		29,458,040.71
对联营企业投资	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
合 计	33,148,040.71		33,148,040.71	29,708,040.71		29,708,040.71

（1）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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		
常德凯毅酒店有 限公司		3,440,000.00		3,440,000.00		
湖南优米酒店管 理有限责任公司	4,044,901.40			4,044,901.40		
合 计	29,458,040.71	3,440,000.00		32,898,040.71		

（2）对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南友住君尚酒 店有限公司	250,000.00			250,000.00		
合 计	250,000.00			250,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,631,798.26	2,957,470.58	2,175,720.91	1,784,618.00
其他业务	5,988.10	15,129.53	16,335.60	7,037.90
合计	1,637,786.36	2,972,600.11	2,192,056.51	1,791,655.90

(2) 主营业务收入（分类别）

产品或类别	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
客房收入	1,631,798.26	2,957,470.58	2,175,720.91	1,784,618.00
合计	1,631,798.26	2,957,470.58	2,175,720.91	1,784,618.00

(3) 业务收入（分区域）

收入地区	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
常德市	1,631,798.26	2,957,470.58	2,175,720.91	1,784,618.00
合计	1,631,798.26	2,957,470.58	2,175,720.91	1,784,618.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益		
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,328.59	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-4,272.36	
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	10,056.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,514.06	
非经常性损益净额	7,542.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	7,542.17	

2、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%	每股收益（元）	
		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	-0.4225	-0.4225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.4235	-0.4235

湖南亚米酒店管理股份有限公司

2024年8月27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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,328.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,272.36
非经常性损益合计	10,056.23
减：所得税影响数	2,514.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,542.17

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