



00002022040075351025

报告文号: XYZH[2022]NJAA10141

金陵饭店股份有限公司  
2021 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-127

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022427008750
报告名称:	金陵饭店股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022NJAA10141
被审(验)单位名称:	金陵饭店股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	殷明(320000030014), 沙曙东(321200010012)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022NJAA10141

金陵饭店股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了金陵饭店股份有限公司（以下简称金陵饭店）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金陵饭店 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金陵饭店，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
<b>1、 营业收入的确认</b> 如后附的财务报表附注六、38 “营业收入和营业成本”及附注十六、7 “其他对投资者决策有影响的重要事项”所述，2021 年度金陵饭店营业收入为人民币 137,397.26 万	针对酒店服务收入，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解、评价了管理层对酒店服务收入确认的内部控制设计，并测试了关键控制点执行的有效性。 (2) 对收入和成本执行了分析程序，包括：本

<p>元,其中酒店服务收入及商品贸易收入分别占营业收入的 29.48%、54.45%。鉴于酒店服务收入及商品贸易收入占营业收入比重大,是金陵饭店利润的主要来源,影响关键业绩指标,并且该类业务交易发生频繁,产生错报的固有风险较高。因此,我们将酒店服务收入及商品贸易收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>期各月度及可比期间收入、成本、毛利波动分析。</p> <p>(3) 执行细节测试,将餐饮、客房等各类收入的日报表、夜审表、结账单、缴款单和银行流水单等内外部单据,与业务系统及收入明细账进行核对,检查收入确认的真实性及完整性。</p> <p>(4) 对收入进行了截止测试,关注是否存在重大跨期,以评估酒店服务收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>针对商品贸易收入,我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解及评价了管理层对商品销售收入确认的内部控制设计,并测试了关键控制点执行的有效性。</p> <p>(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与销售商品收入确认有关的重大风险控制权转移时点进行了分析评估,进而评估公司产品销售收入的确认政策。</p> <p>(3) 对营业收入进行分析性复核:按产品类别对营业收入、毛利率等进行比较分析;对本期和上期毛利率进行比较分析。</p> <p>(4) 获取销售合同台账及与客户签订的销售合同,对合同中约定的商品品名、数量、交货期等关键条款进行检查,抽查出库单,核对出库日期、号码、商品名称及数量等是否与发票、记账凭证所载信息一致。</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单等支持性文件,并检查期后销售退回的情况,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	---

#### 四、其他信息

金陵饭店管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金陵饭店 2021 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金陵饭店持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金陵饭店不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就金陵饭店中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金陵饭店的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金陵饭店、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金陵饭店的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

殷明



中国注册会计师：

沙曙东



二〇二二年四月二十八日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	450,541,506.17	305,037,215.32
交易性金融资产	六、2	397,960,147.29	274,835,235.62
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	六、3	54,933,285.50	43,945,299.49
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	160,318,672.46	206,242,139.49
其他应收款	六、5	28,942,782.91	17,785,711.32
其中：应收利息	六、5	-	229,596.82
应收股利		-	-
存货	六、6	452,618,173.51	426,883,998.87
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、7	18,297,806.29	24,460,219.53
<b>流动资产合计</b>		<b>1,563,612,374.13</b>	<b>1,299,189,819.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	26,554,279.48	-
其他权益工具投资	六、9	52,000,000.00	54,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、10	311,771,928.55	322,489,410.31
固定资产	六、11	1,093,218,939.44	1,144,582,417.73
在建工程	六、12	389,250.28	191,703.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	254,572,346.36	-
无形资产	六、14	347,174,887.06	356,852,147.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	13,968,228.73	8,692,706.11
递延所得税资产	六、16	9,592,815.74	8,429,351.58
其他非流动资产	六、17	34,672,317.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,143,914,992.64</b>	<b>1,895,237,736.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,707,527,366.77</b>	<b>3,194,427,555.86</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



李茵

史红伟

金晶

## 合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 金陵饭店股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、18	33,042,808.33	72,374,995.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、19	279,081,966.00	206,822,932.28
应付账款	六、20	76,766,293.49	72,956,671.07
预收款项	六、21	21,326,174.30	-
合同负债	六、22	81,976,595.94	93,398,956.01
应付职工薪酬	六、23	84,489,781.97	79,765,150.18
应交税费	六、24	38,507,715.14	21,097,669.56
其他应付款	六、25	389,925,589.56	158,784,983.78
其中: 应付利息	六、25	-	291,413.44
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、26	24,629,380.06	32,000,000.00
其他流动负债	六、27	3,413,754.48	1,460,946.72
<b>流动负债合计</b>		<b>1,033,160,059.27</b>	<b>738,662,304.60</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、28	80,000,000.00	124,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、29	237,451,403.92	-
长期应付款	六、30	28,987,804.48	28,255,139.85
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、31	12,060,000.00	-
递延收益	六、32	16,482,094.36	17,112,958.60
递延所得税负债	六、16	1,990,036.84	1,958,808.91
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>376,971,339.60</b>	<b>171,326,907.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,410,131,398.87</b>	<b>909,989,211.96</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、33	390,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、34	329,124,506.91	404,194,494.62
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六、35	-2,000,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、36	116,038,186.57	112,659,459.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、37	724,213,615.12	714,553,744.33
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,557,376,308.60</b>	<b>1,531,407,698.84</b>
少数股东权益		740,019,659.30	753,030,645.06
<b>股东权益合计</b>		<b>2,297,395,967.90</b>	<b>2,284,438,343.90</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,707,527,366.77</b>	<b>3,194,427,555.86</b>

法定代表人:



李茵

主管会计工作负责人:



红伟

会计机构负责人:



金晶

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		79,844,159.78	76,676,508.68
交易性金融资产		92,580,482.19	153,961,904.11
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	4,108,572.77	4,427,573.39
应收款项融资		-	-
预付款项		2,473,629.35	4,403,774.27
其他应收款	十七、2	332,186,196.10	153,778,435.28
其中：应收利息		16,060,729.18	6,292,839.90
应收股利		-	-
存货		6,982,650.86	6,912,472.42
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		4,046,189.56	4,439,087.12
<b>流动资产合计</b>		<b>522,221,880.61</b>	<b>404,599,755.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	1,132,354,914.79	1,015,638,063.59
其他权益工具投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		89,872,068.18	102,127,604.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产		3,607,468.93	-
无形资产		2,509,110.65	661,493.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,201,523.31	1,997,285.82
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,262,545,085.86</b>	<b>1,150,424,446.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,784,766,966.47</b>	<b>1,555,024,202.01</b>

法定代表人：



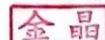
李茜

主管会计工作负责人：



史伟

会计机构负责人：



金晶

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 金陵饭店股份有限公司

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
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		23,538,244.71	31,016,280.50
预收款项		-	-
合同负债		45,752,328.46	45,552,429.31
应付职工薪酬		23,048,092.54	25,065,094.99
应交税费		4,646,177.70	754,174.73
其他应付款		258,964,589.87	46,151,272.53
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		3,550,972.36	-
其他流动负债		24,404.09	-
<b>流动负债合计</b>		<b>359,524,809.73</b>	<b>148,539,252.06</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,065,295.49	-
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		145,120.55	1,240,476.03
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,210,416.04</b>	<b>1,240,476.03</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>360,735,225.77</b>	<b>149,779,728.09</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		390,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		320,457,643.81	410,457,643.81
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		116,038,186.57	112,659,459.89
未分配利润		597,535,910.32	582,127,370.22
<b>股东权益合计</b>		<b>1,424,031,740.70</b>	<b>1,405,244,473.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,784,766,966.47</b>	<b>1,555,024,202.01</b>

法定代表人:



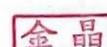
李茜

主管会计工作负责人:



史伟

会计机构负责人:



金晶

合并利润表  
2021年度

编制单位 金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、38	1,373,972,572.41	1,140,251,437.78
减：营业成本	六、38	931,220,232.29	752,422,246.80
税金及附加	六、39	14,973,884.34	8,765,631.78
销售费用	六、40	99,110,953.58	97,210,136.73
管理费用	六、41	187,491,380.12	157,983,067.85
研发费用	六、42	1,780,799.05	978,093.63
财务费用	六、43	23,942,305.33	11,353,221.37
其中：利息费用		24,632,654.62	12,157,477.13
利息收入		2,766,338.11	2,839,288.38
加：其他收益	六、46	17,049,480.49	19,122,283.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	6,158,445.16	5,248,265.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		804,279.48	23,219.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）	六、48	11,482,229.48	7,835,235.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-2,370,706.81	-3,048,702.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-5,473,537.69	-15,473,359.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-367,833.24	419,820.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,931,095.09	125,642,581.25
加：营业外收入	六、50	4,480,633.05	2,699,741.88
减：营业外支出	六、51	12,839,508.01	334,441.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,572,220.13	128,007,882.07
减：所得税费用	六、52	52,768,145.08	38,062,107.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,804,075.05	89,945,774.23
（一）按经营持续性分类		80,804,075.05	89,945,774.23
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,804,075.05	89,945,774.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		80,804,075.05	89,945,774.23
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,038,597.47	43,399,109.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		52,765,477.58	46,546,664.32
五、其他综合收益的税后净额	六、53	-2,000,000.00	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,000,000.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,000,000.00	-
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		-2,000,000.00	-
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		78,804,075.05	89,945,774.23
归属于母公司股东的综合收益总额		26,038,597.47	43,399,109.91
归属于少数股东的综合收益总额		52,765,477.58	46,546,664.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.072	0.145
（二）稀释每股收益（元/股）		0.072	0.145

法定代表人：



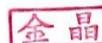
李茵

主管会计工作负责人：



史伟

会计机构负责人：



金晶

母公司利润表  
2021年度

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	227,408,193.02	201,940,164.58
减：营业成本	十七、4	173,596,578.52	156,262,693.60
税金及附加		1,247,815.37	696,086.86
销售费用		11,382,470.49	11,590,056.13
管理费用		52,441,595.79	49,870,313.14
研发费用		556,537.99	789,103.47
财务费用		-6,464,973.10	-5,315,907.01
其中：利息费用		4,880,463.15	-
利息收入		12,564,253.27	6,455,195.57
加：其他收益		9,829,457.51	12,118,178.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	35,174,642.26	39,653,097.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		804,279.48	23,219.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		2,601,167.12	4,961,904.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,854,507.22	-2,327,155.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-386,805.95	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,012,121.68	42,453,842.53
加：营业外收入		1,222,963.39	144,028.57
减：营业外支出		186,623.11	150,042.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,048,461.96	42,447,828.73
减：所得税费用		261,195.18	1,140,320.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,787,266.78	41,307,508.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,787,266.78	41,307,508.68
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		33,787,266.78	41,307,508.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



李茜

主管会计工作负责人：



红伟

会计机构负责人：



金晶

合并现金流量表  
2021年度

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,549,358,591.97	1,213,521,752.51
收到的税费返还		-	14,061.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	108,214,492.33	55,807,245.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,657,573,084.30</b>	<b>1,269,343,059.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		957,583,490.55	718,256,179.32
支付给职工以及为职工支付的现金		262,208,294.08	235,508,450.00
支付的各项税费		89,039,123.54	85,221,878.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	97,684,203.60	96,221,375.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,406,515,111.77</b>	<b>1,135,207,883.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>251,057,972.53</b>	<b>134,135,176.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		843,000,000.00	873,028,109.59
取得投资收益收到的现金		16,079,945.21	5,556,321.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,530.10	1,880,544.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	8,016,777.93
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>859,161,475.31</b>	<b>888,481,753.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,031,693.13	7,161,658.62
投资支付的现金		1,018,687,674.00	1,140,001,460.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,067,719,367.13</b>	<b>1,147,163,118.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-208,557,891.82</b>	<b>-258,681,365.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
取得借款所收到的现金		461,000,000.00	62,374,995.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>461,000,000.00</b>	<b>62,374,995.00</b>
偿还债务所支付的现金		362,374,995.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,587,579.55	37,534,060.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,081,400.00	25,754,890.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	9,121,971.99	6,244,192.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>418,084,546.54</b>	<b>154,778,252.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,915,453.46</b>	<b>-92,403,257.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>73,357.16</b>	<b>-188,140.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>85,488,891.33</b>	<b>-217,137,587.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		232,790,438.44	449,928,026.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>318,279,329.77</b>	<b>232,790,438.44</b>

法定代表人：



*李茵*

主管会计工作负责人：



*红伟*

会计机构负责人：



*金晶*

## 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,273,873.50	216,747,873.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		31,323,554.61	48,075,013.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>286,597,428.11</b>	<b>264,822,887.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		133,454,138.83	99,202,286.83
支付给职工以及为职工支付的现金		97,049,328.35	81,174,386.12
支付的各项税费		5,592,996.72	7,965,424.87
支付其他与经营活动有关的现金		43,706,831.28	60,186,413.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>279,803,295.18</b>	<b>248,528,511.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,794,132.93</b>	<b>16,294,375.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		379,000,000.00	295,028,109.59
取得投资收益收到的现金		41,993,876.65	39,697,420.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,280.00	3,370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	8,016,777.93
收到其他与投资活动有关的现金		2,333,333.33	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>423,385,489.98</b>	<b>342,745,678.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,754,352.75	1,382,206.28
投资支付的现金		367,912,571.72	469,001,460.00
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		246,000,000.00	50,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>619,666,924.47</b>	<b>520,383,666.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-196,281,434.49</b>	<b>-177,637,988.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		428,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>428,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		214,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,487,400.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,931,004.50	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>235,418,404.50</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>192,581,595.50</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>73,357.16</b>	<b>-188,140.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,167,651.10</b>	<b>-161,531,752.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		76,676,508.68	238,208,261.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>79,844,159.78</b>	<b>76,676,508.68</b>

法定代表人：



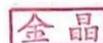
李茜

主管会计工作负责人：



红伟

会计机构负责人：



金晶

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	404,194,494.62	-	-	112,659,459.89	-	714,553,744.33	1,531,407,698.84	753,030,645.06	2,284,438,343.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	404,194,494.62	-	-	112,659,459.89	-	714,553,744.33	1,531,407,698.84	753,030,645.06	2,284,438,343.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	-	-	-	-75,069,987.71	-	-2,000,000.00	3,378,726.68	-	9,659,870.79	25,968,609.76	-13,010,985.76	12,957,624.00
（一）综合收益总额							-2,000,000.00			28,038,597.47	26,038,597.47	52,765,477.58	78,804,075.05
（二）股东投入和减少资本					14,930,012.29	-	-	-	-	-	14,930,012.29	-42,867,686.29	-27,937,674.00
1. 股东投入的普通股					14,930,012.29						14,930,012.29	-42,867,686.29	-27,937,674.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-18,378,726.68	-15,000,000.00	-22,908,777.05	-37,908,777.05
1. 提取盈余公积								3,378,726.68		-3,378,726.68	-	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00	-22,908,777.05	-37,908,777.05
4. 其他													
（四）股东权益内部结转					-90,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本					-90,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	390,000,000.00	-	-	-	329,124,506.91	-	-2,000,000.00	116,038,186.57	-	724,213,615.12	1,557,376,308.60	740,019,659.30	2,297,395,967.90

法定代表人：

李茜之印

主管会计工作负责人：

红伟

会计机构负责人：

金晶

合并股东权益变动表 (续)  
2021年度

单位: 人民币元

项	2020年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	408,875,330.38	-	-	108,528,709.02	-	669,678,082.53	1,487,082,121.93	734,920,993.69	2,222,003,115.62
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										5,607,302.76	5,607,302.76		5,607,302.76
二、本年初余额	300,000,000.00	-	-	-	408,875,330.38	-	-	108,528,709.02	-	675,285,385.29	1,492,689,424.69	734,920,993.69	2,227,610,418.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-4,680,835.76			4,130,750.87		39,268,359.04	38,718,274.15	18,109,651.37	56,827,925.52
(一) 综合收益总额										43,399,109.91	43,399,109.91	46,546,664.32	89,945,774.23
(二) 股东投入和减少资本					-4,680,835.76					-	-4,680,835.76	10,038,000.00	5,357,164.24
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-4,680,835.76						-4,680,835.76		-4,680,835.76
(三) 利润分配								4,130,750.87		-4,130,750.87	-4,130,750.87	-38,475,012.95	-38,475,012.95
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	404,194,494.62	-	-	112,659,459.89	-	714,553,744.33	1,531,407,698.84	753,030,645.06	2,284,438,343.90



法定代表人:

李茜之印

李茜

主管会计工作负责人:

红伟

李伟

会计机构负责人:

金昭

金昭

母公司股东权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

项	2021年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	-	-	-	300,000,000.00	410,457,643.81	-	-	112,659,459.89	582,127,370.22	1,405,244,473.92	-
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	-	-	-	300,000,000.00	410,457,643.81	-	-	112,659,459.89	582,127,370.22	1,405,244,473.92	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	90,000,000.00	-90,000,000.00	-	-	3,378,726.68	15,408,540.10	18,787,266.78	-
（一）综合收益总额									33,787,266.78	33,787,266.78	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								3,378,726.68	-18,378,726.68	-15,000,000.00	
2. 对股东的分配								3,378,726.68	-3,378,726.68	-	
3. 其他									-15,000,000.00	-15,000,000.00	
（四）股东权益内部结转				90,000,000.00	-90,000,000.00						
1. 资本公积转增股本				90,000,000.00	-90,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	-	-	-	390,000,000.00	320,457,643.81	-	-	116,038,186.57	597,535,910.32	1,424,031,740.70	-



编制单位：金陵饭店股份有限公司

法定代表人：

李茜之印

主管会计工作负责人：

红伟

会计机构负责人：

金晶

金晶

母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	410,457,643.81	-	-	-	108,528,709.02	544,950,612.41	1,363,936,965.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	300,000,000.00	-	-	-	410,457,643.81	-	-	-	108,528,709.02	544,950,612.41	1,363,936,965.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,130,750.87	37,176,757.81	41,307,508.68
(一) 综合收益总额										41,307,508.68	41,307,508.68
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,130,750.87	-4,130,750.87	
1. 提取盈余公积									4,130,750.87	-4,130,750.87	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	410,457,643.81	-	-	-	112,659,459.89	582,127,370.22	1,405,244,473.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李茜之印

李茜

红伟

史伟

金晶

金晶

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

金陵饭店股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）是经江苏省人民政府苏政复[2002]156号《省政府关于同意设立金陵饭店股份有限公司的批复》批准，由南京金陵饭店集团有限公司作为主要发起人，联合新加坡欣光投资有限公司、江苏交通控股有限公司、江苏省出版印刷物资公司和南京消防技术服务事务所四家发起人以发起方式设立的股份有限公司。南京金陵饭店集团有限公司以其经营性净资产经评估折股后投入公司。

2002年12月30日，本公司在江苏省工商行政管理局领取注册号3200001105707的企业法人营业执照，注册资本为人民币19,000万元。

2007年3月，本公司经批准向社会公开发行人民币普通股（A股）11,000万股（每股面值1元），发行后注册资本变更为人民币30,000万元。股票代码：601007。

2021年8月13日，本公司注册资本变更为39,000.00万元。经本公司2021年5月25日的2020年年度股东大会审议通过2020年度权益分派，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本300,000,000股为基数，每股派发现金红利0.05元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计派发现金红利15,000,000元，转90,000,000股，本次分配后总股本为390,000,000股。

公司经营地址南京市汉中路2号金陵饭店4层，统一信用代码913200007455797746，法定代表人：李茜，主要经营范围为：住宿；制售中餐、西餐、自助餐、冷热饮、焙烤食品；食品零售（限各类预包装食品、饮料、茶叶，限分支机构经营）；房地产开发、销售；商业地产销售；以下限分支机构经营：图书、报刊零售，卷烟、雪茄烟、烟丝零售，象牙制品销售（仅限销售具有“中国野生动物经营利用管理专用标识”产品）；实业投资经营（国家禁止投资经营的业务除外），其它商品的批发、零售，食品的开发，物业管理，计算机网络工程及软件的开发和相关的技术服务，企业形象策划，展览服务，人才培养，经济信息咨询服务，房屋租赁，旅游产业投资，停车场管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括二级子公司9家，三级子公司4家：

序号	企业名称	注册资本	投资比例		主营业务
			直接持股	间接持股	
1	南京新金陵饭店有限公司	97,314.89	51%	-	酒店及房产租赁

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	注册资本	投资比例		主营业务
			直接持股	间接持股	
2	南京金陵酒店管理有限公司	2,989.50	100%	-	酒店管理
2-1	南京金陵文旅酒店管理有限公司	300.00	-	70%	酒店管理
3	江苏金陵旅游发展有限公司	30,000.00	100%	-	旅游地产开发
3-1	盱眙天泉湖金陵饭店物业服务有限 公司	1,500.00	-	100%	物业管理
4	江苏金陵贸易有限公司	2,000.00	90%	-	国内外贸易
5	江苏苏糖糖酒食品有限公司	5,100.00	52.20%	-	商品销售
6	南京金陵汇德物业服务有限公 司	2,500.00	100%	-	物业管理
6-1	江苏舜天碧波物业管理有限公司	500.00	-	100%	物业管理
7	南京世界贸易中心有限责任公 司	100.00	55%	-	房产租赁
8	江苏金陵食品科技有限公司	500.00	70%	-	商品销售
9	南京金陵汇德公寓管理有限公 司(三级)	100.00	-	100%	酒店管理
10	北京金陵饭店有限公司	3,000.00	100%	-	酒店管理

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日止的财务报表。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司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损益,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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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,应当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投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10. 金融资产和金融负债

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

#### 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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：对紫金财产保险股份有限公司、宜宾五商股权投资基金（有限合伙）的投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团公司管理该金融资产

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债的分类、确认和计量

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动

### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

本公司对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。②应收租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

### 3) 各类金融资产信用损失的确定方法

①本公司依据信用风险特征将应收账款分为账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据如下：

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
应收账款组合	账龄组合

对于应收账款,本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### ②应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用等级较高银行出具的银行承兑汇票
	信用等级一般银行出具的银行承兑汇票
商业承兑汇票	企业出具的商业承兑汇票

注:信用等级较高银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制商业银行。上述银行信用良好,拥有国资背景或为上市银行,资金实力雄厚,经营情况良好,根据 2019 年银行主体评级情况,上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定,公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻,因此公司将其划分为信用等级较高银行。

信用等级一般银行指信用等级一般的其他商业银行及财务公司。

应收商业承兑汇票,预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策,应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

### 11. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时: 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付; 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见本附注“四、10. 金融资产和金融负债”；

当单项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失，对于划分为组合的应收票据及应收账款，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

### 12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

### 13. 存货

#### (1) 存货的分类

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本等。

### (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、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

房地产开发成本中的存货核算方法：

1) 房地产开发成本包括地价、公共配套设施费及建造成本等。

2) 取得开发用土地，按可售商品房应分摊的实际成本计入“开发成本”。

3) 公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施，其所发生的成本费用列入开发成本，按住宅小区可销售面积分摊。本期完工的开发产品，若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕，则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用，计入该开发产品成本。

4) 建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本。

5) 出租开发产品、周转房按直线法在收益期内摊销。

### (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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 14. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述“四、10.金融资产和金融负债(6)金融资产减值”。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“资产减值损失”。

### 15. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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应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。

## 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 18. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20~40	3	2.43~4.85
机器设备	年限平均法	5~15	3	19.40~6.47
家具设备	年限平均法	5~15	3	19.40~6.47
交通运输设备	年限平均法	8	3	12.13
地毯及其它类	年限平均法	5~10	3	19.40~9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”

#### (4) 其他说明

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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、23“长期资产减值”。

### 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

### 21. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### 23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 24. 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。本公司的长期待摊费用主要包括开办物资、地铁通道连接线支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 26. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

### 27. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，并考虑租赁期限进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 28. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 29. 收入确认原则和计量方法

#### （1）收入确认和计量所采用的原则

1）收入的确认：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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

通常情况下：

①公司酒店业务收入属于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

②商品销售收入当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，确认商品销售收入的实现。本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定商品销售收入金额。

③房屋租赁收入按照直线法在租赁期内确认。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

④物业管理收入按照在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑤房地产销售收入按照在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2) 收入的计量：本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本公司考虑以下因素的影响：

①可变对价合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### ②合同中存在重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。企业确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，可以不考虑合同中存在的重大融资成分。

③非现金对价客户支付非现金对价的，通常情况下，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### ④应付客户对价

i 本公司存在应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

ii 本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。

iii 向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

iv 在将应付客户对价冲减交易价格处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 30. 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）当期所得税

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,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。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分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 租赁变更

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；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（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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，本公司也可能将其分类为融资租赁：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。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；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。

#### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 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损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司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。

#### 经营租赁的变更

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

### 33. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 34. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 35. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	本公司于2021年4月28日召开第六届董事会二十六次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	说明1

其他说明:

说明1:根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

首次执行新租赁准则的影响

合并报表:

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	60,711,497.31	60,711,497.31

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预收款项	-	24,096,353.06	24,096,353.06
合同负债	93,398,956.01	69,302,602.95	-24,096,353.06
一年内到期的非流动负债	32,000,000.00	38,143,059.73	6,143,059.73
租赁负债	-	54,568,437.58	54,568,437.58

### 母公司财务报表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	6,198,157.37	6,198,157.37
一年内到期的非流动负债	-	2,508,495.03	2,508,495.03
租赁负债	-	3,689,662.34	3,689,662.34

调整说明：本公司根据新租赁准则就可在租赁期内使用租赁资产的权利及付款现时义务确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

#### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

##### 1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	305,037,215.32	305,037,215.32	-
交易性金融资产	274,835,235.62	274,835,235.62	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	43,945,299.49	43,945,299.49	-
应收款项融资	-	-	-
预付账款	206,242,139.49	206,242,139.49	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他应收款	17,785,711.32	17,785,711.32	-
其中：应收利息	229,596.82	229,596.82	-
应收股利	-	-	-
存货	426,883,998.87	426,883,998.87	-
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	24,460,219.53	24,460,219.53	-
流动资产合计	1,299,189,819.64	1,299,189,819.64	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	54,000,000.00	54,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	322,489,410.31	322,489,410.31	-
固定资产	1,144,582,417.73	1,144,582,417.73	-
在建工程	191,703.12	191,703.12	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	60,711,497.31	60,711,497.31
无形资产	356,852,147.37	356,852,147.37	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	8,692,706.11	8,692,706.11	-
递延所得税资产	8,429,351.58	8,429,351.58	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,895,237,736.22	1,955,949,233.53	60,711,497.31
资产总计	3,194,427,555.86	3,255,139,053.17	60,711,497.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	72,374,995.00	72,374,995.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付票据	206,822,932.28	206,822,932.28	-
应付账款	72,956,671.07	72,956,671.07	-
预收账款	-	24,096,353.06	24,096,353.06
合同负债	93,398,956.01	69,302,602.95	-24,096,353.06
应付职工薪酬	79,765,150.18	79,765,150.18	-
应交税费	21,097,669.56	21,097,669.56	-
其他应付款	158,784,983.78	158,784,983.78	-
其中：应付利息	291,413.44	291,413.44	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	32,000,000.00	38,143,059.73	6,143,059.73
其他流动负债	1,460,946.72	1,460,946.72	-
流动负债合计	738,662,304.60	744,805,364.33	6,143,059.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	124,000,000.00	124,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	54,568,437.58	54,568,437.58
长期应付款	28,255,139.85	28,255,139.85	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	17,112,958.60	17,112,958.60	-
递延所得税负债	1,958,808.91	1,958,808.91	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	171,326,907.36	225,895,344.94	54,568,437.58
负债合计	909,989,211.96	970,700,709.27	60,711,497.31
<b>股东权益：</b>			
实收资本（股本）	300,000,000.00	300,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	404,194,494.62	404,194,494.62	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
盈余公积	112,659,459.89	112,659,459.89	-
未分配利润	714,553,744.33	714,553,744.33	-
归属于母公司股东权益合计	1,531,407,698.84	1,531,407,698.84	-
少数股东权益	753,030,645.06	753,030,645.06	-
股东权益合计	2,284,438,343.90	2,284,438,343.90	-
负债和股东权益总计	3,194,427,555.86	3,255,139,053.17	60,711,497.31

### 2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	76,676,508.68	76,676,508.68	-
交易性金融资产	153,961,904.11	153,961,904.11	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	4,427,573.39	4,427,573.39	-
应收款项融资	-	-	-
预付账款	4,403,774.27	4,403,774.27	-
其他应收款净额	153,778,435.28	153,778,435.28	-
其中：应收利息	6,292,839.90	6,292,839.90	-
应收股利	-	-	-
存货	6,912,472.42	6,912,472.42	-
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	4,439,087.12	4,439,087.12	-
流动资产合计	404,599,755.27	404,599,755.27	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,015,638,063.59	1,015,638,063.59	-
其他权益工具	30,000,000.00	30,000,000.00	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	102,127,604.09	102,127,604.09	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	6,198,157.37	6,198,157.37
无形资产	661,493.24	661,493.24	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,997,285.82	1,997,285.82	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,150,424,446.74	1,156,622,604.11	6,198,157.37
资产总计	1,555,024,202.01	1,561,222,359.38	6,198,157.37
<b>流动负债：</b>			
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	31,016,280.50	31,016,280.50	-
预收账款	-	-	-
合同负债	45,552,429.31	45,552,429.31	-
应付职工薪酬	25,065,094.99	25,065,094.99	-
应交税费	754,174.73	754,174.73	-
其他应付款	46,151,272.53	46,151,272.53	-
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	-	2,508,495.03	2,508,495.03
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	148,539,252.06	151,047,747.09	2,508,495.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债	-	-	-
租赁负债	-	3,689,662.34	3,689,662.34
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	1,240,476.03	1,240,476.03	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,240,476.03	4,930,138.37	3,689,662.34
负债合计	149,779,728.09	155,977,885.46	6,198,157.37
股东权益：			-
实收资本（股本）	300,000,000.00	300,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	410,457,643.81	410,457,643.81	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	112,659,459.89	112,659,459.89	-
未分配利润	582,127,370.22	582,127,370.22	-
归属于母公司股东权益合计	1,405,244,473.92	1,405,244,473.92	-
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	1,405,244,473.92	1,405,244,473.92	-
负债和股东权益总计	1,555,024,202.01	1,561,222,359.38	6,198,157.37

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、9%、6%、5%、免税
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育税附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	从价、从租	1.2%、12%

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
南京金陵汇德公寓管理有限公司	20%
江苏金陵食品科技有限公司	20%
江苏舜天碧波物业管理有限公司	20%

### 2. 税收优惠

本公司子公司南京金陵汇德公寓管理有限公司、江苏金陵食品科技有限公司、江苏舜天碧波物业管理有限公司按照小微企业缴纳企业所得税。根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;根据财税[2019]13 号文,对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司盱眙天泉湖金陵饭店物业服务有限公司 2021 年 1-3 月免征增值税。根据财税[2020]第 8 号文,自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2021 年 1 月 1 日,“年末”系指 2021 年 12 月 31 日,“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	64,759.59	63,278.36
银行存款	326,654,869.62	225,823,415.74
其他货币资金	123,821,876.96	79,150,521.22
<b>合计</b>	<b>450,541,506.17</b>	<b>305,037,215.32</b>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:货币资金年末余额中受限资金 132,262,176.40 元,其中银行承兑汇票保证金 116,766,096.40 元,有权机关冻结 15,000,000.00 元,工程质量保证金 346,080.00

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元，合同履约保函 150,000.00，其他无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	397,960,147.29	274,835,235.62
权益工具投资	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>397,960,147.29</b>	<b>274,835,235.62</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,040,657.65	7.76	4,004,354.20	89.67	1,036,303.45
其中：单项计提	5,024,212.97	7.73	4,002,709.73	79.67	1,021,503.24
单项计提不重大	16,444.68	0.03	1,644.47	10.00	14,800.21
按组合计提坏账准备的应收账款	59,926,302.16	92.24	6,029,320.11	10.06	53,896,982.05
其中：账龄组合	59,926,302.16	92.24	6,029,320.11	10.06	53,896,982.05
<b>合计</b>	<b>64,966,959.81</b>	<b>100.00</b>	<b>10,033,674.31</b>	<b>—</b>	<b>54,933,285.50</b>

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,009,240.14	9.54	3,991,480.11	79.68	1,017,760.03
其中: 单项计提	5,009,240.14	9.54	3,991,480.11	79.68	1,017,760.03
单项计提不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	47,492,886.21	90.46	4,565,346.75	9.61	42,927,539.46
其中: 账龄组合	47,492,886.21	90.46	4,565,346.75	9.61	42,927,539.46
<b>合计</b>	<b>52,502,126.35</b>	<b>100.00</b>	<b>8,556,826.86</b>	<b>—</b>	<b>43,945,299.49</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常熟天铭国际大酒店有限公司	4,086,012.97	3,064,509.73	75.00	破产重整
浙江三门金陵保罗大酒店	938,200.00	938,200.00	100.00	诉讼
江苏舜天船舶发展有限公司	16,444.68	1,644.47	10.00	预计破产拍卖受偿差额
<b>合计</b>	<b>5,040,657.65</b>	<b>4,004,354.20</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,210,179.68	888,976.74	1.81
1-2年	4,956,489.81	890,608.14	17.97
2-3年	2,768,148.15	1,413,542.48	51.06
3-4年	565,892.37	434,067.89	76.71
4-5年	336,975.00	313,507.71	93.04

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	2,088,617.15	2,088,617.15	100.00
合计	59,926,302.16	6,029,320.11	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	49,228,260.68
1至2年	5,546,617.33
2至3年	4,062,035.05
3至4年	1,731,952.12
4至5年	813,629.00
5年以上	3,584,465.63
合计	64,966,959.81

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	3,991,480.11	12,874.09	-	-	4,004,354.2
组合计提	4,565,346.75	1,501,530.61	-	37,557.25	6,029,320.11
合计	8,556,826.86	1,514,404.70	-	37,557.25	10,033,674.31

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	37,557.25

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 26,707,184.26 元,占应收账款年末余额合计数的比例 41.11%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,067,087.78 元。

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	159,085,375.23	99.23	205,057,186.41	99.43
1—2 年	391,864.17	0.24	522,575.54	0.25
2—3 年	338,563.15	0.21	405,930.45	0.20
3 年以上	502,869.91	0.31	256,447.09	0.12
<b>合计</b>	<b>160,318,672.46</b>	<b>100.00</b>	<b>206,242,139.49</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 154,214,888.91 元,占预付款项年末余额合计数的比例 96.19%。

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	229,596.82
应收股利	-	-
其他应收款	28,942,782.91	17,556,114.50
<b>合计</b>	<b>28,942,782.91</b>	<b>17,785,711.32</b>

### 5.1 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	-	229,596.82

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	-	229,596.82

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	13,389,889.47	9,142,319.65
保证金和押金	17,405,625.00	9,547,562.30
其他	321,295.65	183,957.65
合计	31,116,810.12	18,873,839.60

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	1,317,725.10	-	-	1,317,725.10
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	856,302.11	-	-	856,302.11
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	2,174,027.21	-	-	2,174,027.21

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况。

无。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	25,088,158.73
1-2年	4,352,760.67
2-3年	1,067,449.00
3-4年	185,190.54
4-5年	132,090.00
5年以上	291,161.18
<b>合计</b>	<b>31,116,810.12</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	1,317,725.10	856,302.11	-	-	2,174,027.21
<b>合计</b>	<b>1,317,725.10</b>	<b>856,302.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,174,027.21</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京人济置业发展有限公司	保证金	7,025,000.00	1年以内	22.58	351,250.00
贵州习酒销售有限公司	保证金、往来款	5,141,504.89	1年以内 /1-2年	16.52	307,115.24
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	保证金、往来款	3,229,542.58	1年以内	10.38	161,477.13

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
南京港华燃气有限公司	保证金、 往来款	1,158,000.00	1年以内	3.72	57,900.00
贵州茅台酱香酒 营销有限公司	往来款	627,304.10	1年以内	2.02	31,365.21
<b>合计</b>	—	<b>17,181,351.57</b>	—	<b>55.22</b>	<b>909,107.58</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料(注1)	7,798,735.97	—	7,798,735.97
库存商品	144,740,787.48	19,412,683.17	125,328,104.31
开发产品	115,194,936.07	6,538,294.98	108,656,641.09
开发成本(注2)	198,185,839.94	—	198,185,839.94
在途物资	12,648,852.20	—	12,648,852.20
<b>合计</b>	<b>478,569,151.66</b>	<b>25,950,978.15</b>	<b>452,618,173.51</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,099,221.45	—	8,099,221.45
库存商品	38,595,359.79	16,628,671.94	21,966,687.85
开发成本	308,745,671.81	6,857,017.84	301,888,653.97
在途物资	94,929,435.60	—	94,929,435.60
<b>合计</b>	<b>450,369,688.65</b>	<b>23,485,689.78</b>	<b>426,883,998.87</b>

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	16,628,671.94	5,473,537.69	-	2,689,526.46	-	19,412,683.17
开发产品	-	-	6,857,017.84	318,722.86	-	6,538,294.98
开发成本	6,857,017.84	-	-	-	6,857,017.84	-
<b>合计</b>	<b>23,485,689.78</b>	<b>5,473,537.69</b>	<b>6,857,017.84</b>	<b>3,008,249.32</b>	<b>6,857,017.84</b>	<b>25,950,978.15</b>

### (3) 开发成本

项目	年末余额	期初余额
金陵天泉湖旅游生态园养生公寓等	136,106,229.43	138,084,369.04
金陵天泉湖旅游生态园紫霞岭沿湖项目	62,079,610.51	170,661,302.77
<b>合计</b>	<b>198,185,839.94</b>	<b>308,745,671.81</b>

注 1: 库存商品主要为公司控股子公司江苏苏糖糖酒食品有限公司的酒类商品, 苏糖公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对不同货品因产品更新迭代等原因, 致使其可变现净值低于账面价值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益, 本期出售部分已计提跌价库存商品, 将该部分跌价准备转销。

注 2: 开发成本主要为公司全资子公司江苏金陵旅游发展有限公司开发的金陵天泉湖旅游生态园养生公寓等和金陵天泉湖旅游生态园紫霞岭项目。

金陵天泉湖旅游生态园紫霞岭沿湖项目中湖珀园已经竣工转为开发产品, 本期已实现部分销售, 将该部分计提的存货跌价准备转销。

### 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交及待抵扣税金	18,292,641.98	17,883,719.53
其他	5,164.31	6,576,500.00
<b>合计</b>	<b>18,297,806.29</b>	<b>24,460,219.53</b>

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业、联营企业											
贵州贵宁达酒店管理股份 有限公司	-	4,000,000.00	-	1,149,527.00	-	-	-	-	-	5,149,527.00	-
合肥文旅金陵酒店管理有 限公司	-	1,750,000.00	-	247,354.35	-	-	-	-	-	1,997,354.35	-
江苏金陵文旅产业发展基 金合伙企业（有限合伙）	-	20,000,000.00	-	-592,601.87	-	-	-	-	-	19,407,398.13	-
<b>合计</b>	-	<b>25,750,000.00</b>	-	<b>804,279.48</b>	-	-	-	-	-	<b>26,554,279.48</b>	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 9. 其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
紫金财产保险股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
自贡金陵金嘉酒店管理有限公司	-	1,000,000.00
成都金陵嘉辰酒店管理有限公司	-	1,000,000.00
宜宾五商股权投资基金（有限合伙）	22,000,000.00	22,000,000.00
<b>合计</b>	<b>52,000,000.00</b>	<b>54,000,000.00</b>

#### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
紫金财产保险股份有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	不以出售为目的	-
自贡金陵金嘉酒店管理有限公司	-	-	-1,000,000.00	-	不以出售为目的	-
成都金陵嘉辰酒店管理有限公司	-	-	-1,000,000.00	-	不以出售为目的	-
宜宾五商股权投资基金（有限合伙）	1,081,967.21	2,043,715.84	-	-	不以出售为目的	-
<b>合计</b>	<b>1,381,967.21</b>	<b>2,343,715.84</b>	<b>-2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 10. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	465,387,093.81	-	-	465,387,093.81
2. 本年增加金额	-	-	-	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	465,387,093.81	-	-	465,387,093.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	142,897,683.50	-	-	142,897,683.50
2. 本年增加金额	10,717,481.76	-	-	10,717,481.76
(1) 计提或摊销	10,717,481.76	-	-	10,717,481.76
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	153,615,165.26	-	-	153,615,165.26
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	311,771,928.55	-	-	311,771,928.55
2. 年初账面价值	322,489,410.31	-	-	322,489,410.31

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,093,218,939.44	1,144,582,417.73
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>1,093,218,939.44</b>	<b>1,144,582,417.73</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	家具设备	交通运输设备	地毯及其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,540,256,548.45	329,757,396.21	55,664,717.73	9,395,108.84	25,848,009.42	1,960,921,780.65
2. 本年增加金额	-	4,257,720.65	2,342,357.71	-	2,097,996.69	8,698,075.05
(1) 购置	-	4,257,720.65	2,342,357.71	-	2,097,996.69	8,698,075.05
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	8,128,820.93	4,829,830.95	339,538.00	330,442.69	13,628,632.57

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	家具设备	交通运输设备	地毯及其他	合计
(1) 处置或报废	-	8,128,820.93	4,829,830.95	339,538.00	330,442.69	13,624,132.57
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1,540,256,548.45	325,886,295.93	53,177,244.49	9,055,570.84	27,615,563.42	1,955,991,223.13
二、累计折旧						
1. 年初余额	528,899,184.79	210,919,566.85	49,626,387.78	7,746,225.93	19,147,997.57	816,339,362.92
2. 本年增加金额	38,866,917.68	15,976,363.94	3,005,831.44	507,751.82	1,154,469.65	59,511,334.53
(1) 计提	38,866,917.68	15,976,363.94	3,005,831.44	507,751.82	1,154,469.65	59,511,334.53
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	7,810,046.38	4,684,999.87	329,351.86	254,015.65	13,078,413.76
(1) 处置或报废	-	7,810,046.38	4,684,999.87	329,351.86	254,015.65	13,078,413.76
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	567,766,102.47	219,085,884.41	47,947,219.35	7,924,625.89	20,048,451.57	862,772,283.69
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	家具设备	交通运输设备	地毯及其他	合计
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	972,490,445.98	106,800,411.52	5,230,025.14	1,130,944.95	7,567,111.85	1,093,218,939.44
2. 年初账面价值	1,011,357,363.66	118,837,829.36	6,038,329.95	1,648,882.91	6,700,011.85	1,144,582,417.73

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 无未办妥产权证书的固定资产

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	389,250.28	191,703.12
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>389,250.28</b>	<b>191,703.12</b>

#### 12.1 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发	389,250.28	-	389,250.28	191,703.12	-	191,703.12
<b>合计</b>	<b>389,250.28</b>	<b>-</b>	<b>389,250.28</b>	<b>191,703.12</b>	<b>-</b>	<b>191,703.12</b>

##### (2) 无重要在建工程项目本年变动情况

##### (3) 无本年计提在建工程减值准备

### 13. 使用权资产

##### (1) 使用权资产明细

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	53,171,256.49	7,540,240.82	60,711,497.31
2. 本年增加金额	223,810,755.01	-	223,810,755.01
(1) 购置	223,810,755.01	-	223,810,755.01
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
4. 年末余额	276,982,011.50	7,540,240.82	284,522,252.32
二、累计摊销			
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	28,802,834.87	1,147,071.09	29,949,905.96
(1) 计提	28,802,834.87	1,147,071.09	29,949,905.96
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 年末余额	28,802,834.87	1,147,071.09	29,949,905.96
三、减值准备			
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1. 年末账面价值	248,179,176.63	6,393,169.73	254,572,346.36
2. 年初账面价值	53,171,256.49	7,540,240.82	60,711,497.31

### 14. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
一、账面原值				

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
1. 年初余额	425,346,764.45	1,742,000.00	8,656,226.37	435,744,990.82
2. 本年增加金额	-	-	3,738,783.37	3,738,783.37
(1) 购置	-	-	3,738,783.37	3,738,783.37
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 年末余额	425,346,764.45	1,742,000.00	12,395,009.74	439,483,774.19
二、累计摊销				
1. 年初余额	73,823,633.15	1,742,000.00	3,327,210.30	78,892,843.45
2. 本年增加金额	11,911,522.32	-	1,504,521.36	13,416,043.68
(1) 计提	11,911,522.32	-	1,504,521.36	13,416,043.68
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 年末余额	85,735,155.47	1,742,000.00	4,831,731.66	92,308,887.13
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	339,611,608.98	-	7,563,278.08	347,174,887.06
2. 年初账面价值	351,523,131.30	-	5,329,016.07	356,852,147.37

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

### 15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
开办费	566,535.72	1,591,782.66	710,287.22	-	1,448,031.16
开办物资	3,001,503.64	1,206,105.03	1,146,499.30	-	3,061,109.37
地铁通道连接线	5,040,532.23	-	491,759.22	-	4,548,773.01
装修费	84,134.52	5,470,772.34	663,695.48	-	4,891,211.38
软件服务费	-	76,415.09	57,311.28	-	19,103.81
<b>合计</b>	<b>8,692,706.11</b>	<b>8,345,075.12</b>	<b>3,069,552.50</b>	<b>-</b>	<b>13,968,228.73</b>

### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	31,255,661.44	7,812,342.75	26,503,223.90	6,600,885.06
内部交易未实现利润	7,121,891.95	1,780,472.99	7,313,866.07	1,828,466.52
<b>合计</b>	<b>38,377,553.39</b>	<b>9,592,815.74</b>	<b>33,817,089.97</b>	<b>8,429,351.58</b>

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	7,960,147.31	1,990,036.84	7,835,235.63	1,958,808.91
<b>合计</b>	<b>7,960,147.31</b>	<b>1,990,036.84</b>	<b>7,835,235.63</b>	<b>1,958,808.91</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	6,903,018.23	6,857,017.84
可抵扣亏损	71,688,864.78	27,971,094.58
<b>合计</b>	<b>78,591,883.01</b>	<b>34,828,112.42</b>

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买房屋预付款项	32,712,467.00	-	32,712,467.00	-	-	-
购买车位预付款项	1,959,850.00	-	1,959,850.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>34,672,317.00</b>	<b>-</b>	<b>34,672,317.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	33,042,808.33	72,374,995.00
<b>合计</b>	<b>33,042,808.33</b>	<b>72,374,995.00</b>

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

### 19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	279,081,966.00	206,822,932.28
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>279,081,966.00</b>	<b>206,822,932.28</b>

年末无已到期未支付的应付票据。

### 20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	61,575,556.42	40,539,703.80
应付工程及设备款	15,190,737.07	32,416,967.27
<b>合计</b>	<b>76,766,293.49</b>	<b>72,956,671.07</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏建威工程咨询有限公司	384,812.71	未结算
上海贵州茅台实业有限公司	402,105.34	未结算
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	492,000.00	未结算
上海金易久大酒业有限公司	656,263.71	未结算
深圳市金凤凰家具集团有限公司	365,177.05	工程项目设备款或工程款，按合同约定或协商付款期
<b>合计</b>	<b>2,300,358.81</b>	—

### 21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金	21,326,174.30	24,096,353.06

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	21,326,174.30	24,096,353.06

### 22. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	484,499.08	1,823,619.86
预收会员卡、租金、房费	46,809,149.19	45,552,429.31
预收货款	22,116,910.94	6,478,576.23
预收开业筹备费、顾问费	10,263,964.11	11,408,452.57
预收物业费	1,873,345.38	3,293,814.69
其他	428,727.24	745,710.29
合计	81,976,595.94	69,302,602.95

(2) 合同负债的账面价值在本年无发生的重大变动情况。

### 23. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	76,797,716.34	256,138,663.60	250,779,767.88	82,156,612.06
离职后福利-设定提存计划	2,325,744.25	28,724,713.87	29,285,432.00	1,765,026.12
辞退福利	641,689.59	112,813.57	186,359.37	568,143.79
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	79,765,150.18	284,976,191.04	280,251,559.25	84,489,781.97

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	66,932,051.92	216,126,533.13	210,210,375.14	72,848,209.91
职工福利费	-	10,127,903.06	10,127,903.06	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	243,456.24	13,769,904.51	13,712,986.82	300,373.93
其中：医疗保险费	146,925.96	12,146,709.08	12,098,084.13	195,550.91
工伤保险费	59,375.02	531,737.27	529,223.72	61,888.57
生育保险费	37,155.26	1,091,458.16	1,085,678.97	42,934.45
住房公积金	15,635.00	13,404,802.59	13,303,744.32	116,693.27
工会经费和职工教育经费	9,606,573.18	2,709,520.31	3,424,758.54	8,891,334.95
短期带薪缺勤	—	—	—	—
短期利润分享计划	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>76,797,716.34</b>	<b>256,138,663.60</b>	<b>250,779,767.88</b>	<b>82,156,612.06</b>

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	823,026.10	22,016,301.27	21,905,117.30	934,210.07
失业保险费	175,406.87	690,618.02	686,800.01	179,224.88
企业年金缴费	1,327,311.28	6,017,794.58	6,693,514.69	651,591.17
其他	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,325,744.25</b>	<b>28,724,713.87</b>	<b>29,285,432.00</b>	<b>1,765,026.12</b>

### 24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,653,572.97	741,534.49
城市维护建设税	646,464.74	131,791.69
教育费附加	462,024.04	94,726.57
企业所得税	20,533,244.36	16,064,461.08
个人所得税	627,765.14	2,958,011.49
房产税	7,455,683.63	1,043,336.04
土地使用税	48,724.55	16,460.15
印花税	76,362.17	42,738.13

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
环境保护税	3,873.54	4,609.92
<b>合计</b>	<b>38,507,715.14</b>	<b>21,097,669.56</b>

### 25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	291,413.44
应付股利	-	-
其他应付款	389,925,589.56	158,493,570.34
<b>合计</b>	<b>389,925,589.56</b>	<b>158,784,983.78</b>

#### 25.1 应付利息

##### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	272,000.01
短期借款应付利息	-	19,413.43
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>291,413.44</b>

##### (2) 无重要的已逾期未支付的利息

#### 25.2 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
以前年度改制剥离税款	31,416,294.73	31,881,242.71
代收代付	67,041,624.70	54,758,744.57
往来款	214,171,200.00	-
暂收保证金、押金	55,392,807.78	54,015,355.50
其他	21,903,662.35	17,838,227.56
<b>合计</b>	<b>389,925,589.56</b>	<b>158,493,570.34</b>

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南京金陵饭店集团有限公司	31,416,294.73	以前年度改制剥离税款
<b>合计</b>	<b>31,416,294.73</b>	-

### 26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	32,000,000.00
一年内到期的租赁负债	24,562,713.93	6,143,059.73
长期借款应付利息	66,666.13	-
<b>合计</b>	<b>24,629,380.06</b>	<b>38,143,059.73</b>

### 27. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税额	3,413,754.48	1,460,946.72
<b>合计</b>	<b>3,413,754.48</b>	<b>1,460,946.72</b>

### 28. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	24,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	80,000,000.00	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>124,000,000.00</b>

年末余额均系本公司子公司南京新金陵饭店有限公司借入款项。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债本金	321,938,763.35	78,621,747.61
减:未确认融资费用	59,924,645.50	17,910,250.30
减:一年内到期的租赁负债	24,562,713.93	6,143,059.73
<b>合计</b>	<b>237,451,403.92</b>	<b>54,568,437.58</b>

### 30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	28,987,804.48	28,255,139.85
<b>合计</b>	<b>28,987,804.48</b>	<b>28,255,139.85</b>

#### 30.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
金陵贵宾积分计划专户	28,255,139.85	5,640,278.40	4,907,613.77	28,987,804.48	积分
<b>合计</b>	<b>28,255,139.85</b>	<b>5,640,278.40</b>	<b>4,907,613.77</b>	<b>28,987,804.48</b>	—

### 31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	12,060,000.00	-
<b>合计</b>	<b>12,060,000.00</b>	-

详见本附注“十三、(二)截至2021年12月31日,本公司的未决诉讼、仲裁形成情况”相关内容。

### 32. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	17,112,958.60	-	630,864.24	16,482,094.36

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	-	-	-	-
合计	17,112,958.60	-	630,864.24	16,482,094.36

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
金陵天泉湖旅游生态园”项目相关基础设施配套建设扶持资金	11,520,520.96	-	-	338,838.83	-	11,181,682.13	与资产相关
服务业引导资金	5,094,815.03	-	-	149,847.49	-	4,944,967.54	与资产相关
服务业创新示范企业国家奖励	497,622.61	-	-	142,177.92	-	355,444.69	与资产相关
合计	17,112,958.60	-	-	630,864.24	-	16,482,094.36	-

### 33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	300,000,000.00	-	-	90,000,000.00	-	90,000,000.00	390,000,000.00

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	403,143,827.62	14,930,012.29	90,000,000.00	328,073,839.91
其他资本公积	1,050,667.00	-	-	1,050,667.00
<b>合计</b>	<b>404,194,494.62</b>	<b>14,930,012.29</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>329,124,506.91</b>

注：（1）向全体股东以资本公积金每10股转增3股，合计转增9,000万股；（2）收购子公司南京金陵酒店管理有限公司少数股东股权及收购子公司江苏金陵贸易有限公司所持江苏苏糖糖酒食品有限公司52.2%股权，导致的股权比例变动形成引起的资本公积金额变动。

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额					年末 余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减:所得税 费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-2,000,000.00	-	-	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00
其中:重新计量设定受 益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公 允价值变动	-	-2,000,000.00	-	-	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00
企业自身信用风险公 允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年发生额					年末 余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
其中：权益法下可转进 损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价 值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减 值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差 额	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>其他综合收益合计</b>	-	<b>-2,000,000.00</b>	-	-	<b>-2,000,000.00</b>	-	<b>-2,000,000.00</b>

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	112,659,459.89	3,378,726.68	-	116,038,186.57
<b>合计</b>	<b>112,659,459.89</b>	<b>3,378,726.68</b>	<b>-</b>	<b>116,038,186.57</b>

### 37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	714,553,744.33	675,285,385.29
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>本年年初余额</b>	<b>714,553,744.33</b>	<b>675,285,385.29</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,038,597.47	43,399,109.91
减：提取法定盈余公积	3,378,726.68	4,130,750.87
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>724,213,615.12</b>	<b>714,553,744.33</b>

### 38. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,365,305,763.84	930,863,321.37	1,134,744,034.03	751,869,592.03

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
其他业务	8,666,808.57	356,910.92	5,507,403.75	552,654.77
<b>合计</b>	<b>1,373,972,572.41</b>	<b>931,220,232.29</b>	<b>1,140,251,437.78</b>	<b>752,422,246.80</b>

### 39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,496,399.59	2,320,134.30
教育费附加	1,794,641.21	1,659,956.20
土地使用税	50,863.55	21,520.40
房产税	10,284,761.96	4,459,538.47
印花税	322,743.99	281,542.50
其他	24,474.04	22,939.91
<b>合计</b>	<b>14,973,884.34</b>	<b>8,765,631.78</b>

### 40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	50,752,250.02	40,021,868.82
劳动保险费及公积金	9,946,785.40	6,007,744.78
劳务派遣费用	2,313,883.83	2,212,743.27
宾客用品	827,541.97	161,633.16
租赁费	884,289.82	427,078.88
宣传广告费	4,788,746.58	7,704,852.99
能源费	118,928.11	94,207.85
仓储运杂费	1,834,105.31	2,304,824.67
营销推广及服务费	23,903,168.62	27,207,694.39
其他费用	3,741,253.92	11,067,487.92
<b>合计</b>	<b>99,110,953.58</b>	<b>97,210,136.73</b>

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	66,517,841.98	62,539,022.21
折旧及摊销	55,760,149.29	41,947,652.77
能源费	4,924,170.13	5,405,866.42
维修费	17,760,915.04	12,068,865.71
劳动保险费及公积金	15,773,589.10	11,485,782.38
办公费用	862,200.93	1,016,423.57
宣传广告费	2,497,177.26	3,478,202.78
土地使用费	4,307,424.36	4,895,794.80
其他费用	19,087,912.03	15,145,457.21
<b>合计</b>	<b>187,491,380.12</b>	<b>157,983,067.85</b>

### 42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	1,276,028.42	878,444.37
其他费用	504,770.63	99,649.26
<b>合计</b>	<b>1,780,799.05</b>	<b>978,093.63</b>

### 43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,632,654.62	12,157,477.13
减: 利息收入	2,766,338.11	2,839,288.38
加: 手续费	2,002,723.54	1,847,057.98
汇兑损失	73,265.28	187,974.64
<b>合计</b>	<b>23,942,305.33</b>	<b>11,353,221.37</b>

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,473,537.69	-15,473,359.88
<b>合计</b>	<b>-5,473,537.69</b>	<b>-15,473,359.88</b>

### 45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-1,514,404.70	-2,542,814.54
其他应收款坏账损失	-856,302.11	-505,888.44
<b>合计</b>	<b>-2,370,706.81</b>	<b>-3,048,702.98</b>

### 46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
南京市鼓楼区财政局旅游发展专项资金	-	300,000.00
江苏省省级现代服务业发展专项引导资金	142,177.92	142,177.92
南京市税务局个税手续费返还	192,032.55	190,137.10
南京市鼓楼区产业扶持资金	8,640,000.00	4,850,000.00
南京市鼓楼区商务局防疫援企服务业发展专项资金	-	220,000.00
南京市鼓楼区投资促进局财政补贴	-	50,000.00
南京市鼓楼区销售竞赛月奖励	50,000.00	468,000.00
金陵天泉湖旅游生态园项目相关基础设施配套建设扶持及服务业引导资金	488,686.32	488,686.32
国税局2019年第87号文增值税进项税加计抵减	2,696,532.58	1,462,294.07
南京市鼓楼区文化和旅游局扶持资金	30,000.00	200,000.00
盱眙县商务局专项资金收入	45,000.00	-
江苏省省长质量奖	-	1,000,000.00
南京市建邺区产业扶持资金	67,799.86	-
江苏省盱眙县外来投资企业科技创新财政扶持资金	2,044,272.93	606,455.28
南京市社会保险管理中心稳岗补贴等	977,355.65	1,511,083.16

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
国税局2020年第8号文税收优惠政策	1,668,272.68	7,090,297.74
其他政府补助	7,350.00	543,152.15
<b>合计</b>	<b>17,049,480.49</b>	<b>19,122,283.74</b>

### 47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	804,279.48	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	23,219.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,972,198.47	4,263,296.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,381,967.21	961,748.63
<b>合计</b>	<b>6,158,445.16</b>	<b>5,248,265.08</b>

### 48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,482,229.48	7,835,235.62
<b>合计</b>	<b>11,482,229.48</b>	<b>7,835,235.62</b>

### 49. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	-367,833.24	419,820.05	-367,833.24
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
其他非流动资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-367,833.24	419,820.05	-367,833.24

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金额
其中:固定资产处置收益	-367,833.24	419,820.05	-367,833.24
无形资产处置收益	-	-	-
在建工程处置收益	-	-	-
其他非流动资产处置收益	-	-	-
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-367,833.24</b>	<b>419,820.05</b>	<b>-367,833.24</b>

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,120.00	-	2,120.00
罚款及违约金收入	1,802,487.47	2,205,010.70	1,802,487.47
无法支付款项	-	4,225.42	-
其他	2,676,025.58	490,505.76	2,676,025.58
<b>合计</b>	<b>4,480,633.05</b>	<b>2,699,741.88</b>	<b>4,480,633.05</b>

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出	285,328.00	104,311.93	285,328.00
非流动资产毁损报废损失	26,162.97	164,268.86	26,162.97
经营性罚款、行政处罚	221,202.27	4,334.28	12,281,202.27
预计未决诉讼赔偿金	12,060,000.00	-	12,060,000.00
税收滞纳金	194,301.33	-	194,301.33

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	52,513.44	61,525.99	52,513.44
<b>合计</b>	<b>12,839,508.01</b>	<b>334,441.06</b>	<b>12,839,508.01</b>

### 52. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	46,156,244.94	38,047,143.51
递延所得税费用	1,406,071.96	11,371.73
所得税汇算清缴差异	5,205,828.18	3,592.60
<b>合计</b>	<b>52,768,145.08</b>	<b>38,062,107.84</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	133,572,220.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,393,055.03
子公司适用不同税率的影响	-99,127.28
调整以前期间所得税的影响	5,282,134.14
非应税收入的影响	-1,677,754.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,769,300.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	11,100,537.46
<b>所得税费用</b>	<b>52,768,145.08</b>

### 53. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 54. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	90,635,483.07	38,609,482.08
利息收入	2,766,338.11	2,694,272.05
其他	14,812,671.15	14,503,490.95
<b>合计</b>	<b>108,214,492.33</b>	<b>55,807,245.08</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	42,062,548.42	34,256,100.79
手续费支出	2,002,723.54	1,847,057.98
付现费用	53,618,931.64	60,118,216.58
<b>合计</b>	<b>97,684,203.60</b>	<b>96,221,375.35</b>

##### 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下企业合并支付的对价	-	6,244,192.78
租金	9,121,971.99	-
<b>合计</b>	<b>9,121,971.99</b>	<b>6,244,192.78</b>

#### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	80,804,075.05	89,945,774.23
加: 资产减值准备	5,473,537.69	15,473,359.88
信用资产减值损失	2,370,706.81	3,048,702.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	70,228,816.29	74,025,626.41

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
旧		
使用权资产折旧	29,949,905.96	-
无形资产摊销	13,416,043.68	12,882,607.12
长期待摊费用摊销	3,069,552.50	2,096,550.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	367,833.24	-419,820.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	24,042.97	141,595.57
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-11,482,229.48	-7,835,235.62
财务费用(收益以“-”填列)	24,706,011.78	12,157,477.13
投资损失(收益以“-”填列)	-6,158,445.16	-5,248,265.08
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,163,464.16	-1,947,437.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	31,227.93	1,958,808.91
存货的减少(增加以“-”填列)	-28,199,463.01	-77,116,434.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,154,659.74	73,044,722.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	71,774,480.18	-58,072,857.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	251,057,972.53	134,135,176.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	318,279,329.77	232,790,438.44
减: 现金的年初余额	232,790,438.44	449,928,026.10
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	85,488,891.33	-217,137,587.66

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	318,279,329.77	232,790,438.44
其中：库存现金	64,759.59	63,278.36
可随时用于支付的银行存款	311,654,869.62	225,823,415.74
可随时用于支付的其他货币资金	6,559,700.56	6,903,744.34
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	318,279,329.77	232,790,438.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	132,262,176.40	苏糖银行承兑保证金、金陵酒管因诉讼冻结资金等
持有子公司南京新金陵饭店有限公司股权	214,000,000.00	股权质押借款
合计	346,262,176.40	—

### 56. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	541,029.07	6.3757	3,449,439.04
其中：美元	541,029.07	6.3757	3,449,439.04

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 57. 政府补助

#### 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京市鼓楼区财政局旅游发展专项资金	-	300,000.00	与收益相关
江苏省省级现代服务业发展专项引导资金	142,177.92	142,177.92	与收益相关
南京市税务局个税手续费返还	192,032.55	190,137.10	与收益相关
南京市鼓楼区产业扶持资金	8,640,000.00	4,850,000.00	与资产相关
南京市鼓楼区商务局防疫援企服务业发展专项资金	-	220,000.00	与收益相关
南京市鼓楼区投资促进局财政补贴	-	50,000.00	与资产相关
南京市鼓楼区销售竞赛月奖励	50,000.00	468,000.00	与收益相关
金陵天泉湖旅游生态园项目相关基础设施配套建设扶持及服务业引导资金	488,686.32	488,686.32	与收益相关
国税局 2019 年第 87 号文增值税进项税加计抵减	2,696,532.58	1,462,294.07	与收益相关
南京市鼓楼区文化和旅游局扶持资金	30,000.00	200,000.00	与收益相关
盱眙县商务局专项资金收入	45,000.00	-	与收益相关
江苏省省长质量奖	-	1,000,000.00	与收益相关
南京市建邺区产业扶持资金	67,799.86	-	与收益相关
江苏省盱眙县外来投资企业科技创新财政扶持资金	2,044,272.93	606,455.28	与收益相关
南京市社会保险管理中心稳岗补贴等	977,355.65	1,511,083.16	与收益相关
国税局 2020 年第 8 号文税收优惠政策	1,668,272.68	7,090,297.74	与收益相关

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他政府补助	7,350.00	543,152.15	与收益相关
合计	17,049,480.49	19,122,283.74	-

### 七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

### 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

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	投资比例		取得方式
				直接持股	间接持股	
南京新金陵饭店有限公司	南京	南京	酒店及房产租赁	51%	-	设立
南京金陵酒店管理有限公司	南京	南京	酒店管理	100%	-	非同一控制下企业合并取得

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	投资比例		取得方式
				直接持股	间接持股	
南京金陵文旅酒店管理有限公司	南京	南京	酒店管理	-	70% (注1)	设立
江苏金陵旅游发展有限公司	盱眙	盱眙	旅游地产开发	100%	-	设立
盱眙天泉湖金陵饭店物业服务有限公司	盱眙	盱眙	物业管理	-	100% (注2)	设立
江苏金陵贸易有限公司	南京	南京	国内外贸易	90%	-	设立
江苏苏糖糖酒食品有限公司	南京	南京	商品销售	52.20%	-	非同一控制下企业合并取得
南京金陵汇德物业服务有限公司	南京	南京	物业管理	100%	-	设立
江苏舜天碧波物业管理有限公司	南京	南京	物业管理	-	100% (注3)	同一控制下企业合并取得
南京世界贸易中心有限责任公司	南京	南京	房产租赁	55%	-	同一控制下企业合并取得
江苏金陵食品科技有限公司	南京	南京	商品销售	70%	-	设立
南京金陵汇德公寓管理有限公司	南京	南京	物业管理	-	100% (注1)	设立
北京金陵饭店有限公司	北京	北京	酒店经营	100%	-	设立

注 1：本公司全资子公司南京金陵酒店管理有限公司持有南京金陵文旅酒店管理有限公司股权比例为 70.00%，持有南京金陵汇德公寓管理有限公司股权比例为 100.00%。

注 2：本公司全资子公司江苏金陵旅游发展有限公司持有盱眙天泉湖金陵饭店物业服务有限公司的股权比例为 100.00%。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 3: 本公司全资子公司南京金陵汇德物业服务有限公司持有江苏舜天碧波物业管理有限责任公司的股权比例为 100.00%。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏金陵贸易有限公司	10.00	3,069,229.60	1,000,000.00	8,136,306.09
江苏苏糖糖酒食品有限公司	47.80	21,767,195.90	7,313,400.00	62,321,500.22
南京新金陵饭店有限公司	49.00	20,065,434.08	9,800,000.00	629,131,224.86
南京世界贸易中心有限责任公司	45.00	4,145,271.64	4,500,000.00	36,694,335.09

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏金陵贸易有限公司	82,616,867.40	1,294.83	82,618,162.23	878,183.56	376,917.81	1,255,101.37
江苏苏糖糖酒食品有限公司	630,125,854.27	76,305,022.60	706,430,876.87	565,290,493.80	10,760,675.50	576,051,169.30
南京新金陵饭店有限公司	17,412,780.25	1,476,525,900.90	1,493,938,681.15	114,114,518.95	95,882,886.97	209,997,405.92
南京世界贸易中心有限责任公司	64,554,320.51	56,399,944.09	120,954,264.60	12,491,262.99	26,920,034.75	39,411,297.74

(续1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏金陵贸易有限公司	34,483,771.00	27,026,613.42	61,510,384.42	575,759.33	263,860.27	839,619.60
江苏苏糖糖酒食品有限公司	435,025,882.89	29,782,865.73	464,808,748.62	364,667,107.78	-	364,667,107.78
南京新金陵饭店有限公司	16,291,919.42	1,515,438,089.04	1,531,730,008.46	168,738,598.69	100,000,000.00	268,738,598.69

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
南京世界贸易中心有限责任公司	61,274,988.290	61,337,623.50	122,612,611.790	12,120,957.830	28,160,401.860	40,281,359.69

(续2)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏金陵贸易有限公司	500,594.32	30,692,296.04	30,692,296.040	-1,563,816.34	1,073,558.93	23,005,929.22	23,005,929.22	-196,422.34
江苏苏糖糖酒食品有限公司	707,130,438.03	45,538,066.73	45,538,066.73	132,547,710.22	539,466,427.04	33,498,984.27	33,498,984.27	34,114,814.17
南京新金陵饭店有限公司	252,169,857.85	40,949,865.46	40,949,865.46	109,869,982.73	241,967,194.32	40,323,629.00	40,323,629.00	84,334,583.41
南京世界贸易中心有限责任公司	29,842,158.53	9,211,714.76	9,211,714.76	13,318,656.55	35,607,543.59	13,105,564.02	13,105,564.02	14,992,618.96

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司在2021年12月31日前完成了对二级子公司南京金陵酒店管理有限公司(以下简称金陵酒馆)少数股权的收购,控股比例由63.87%变更为100.00%。

本公司以非公开协议转让方式受让二级子公司江苏金陵贸易有限公司所持江苏苏糖糖酒食品有限公司(以下简称苏糖)52.2%股权,在2021年1月1日完成上述事项。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	苏糖	金陵酒管
现金	57,224,897.72	27,937,674.00
非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	57,224,897.72	27,937,674.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,884,221.05	41,013,860.64
差额	47,340,676.67	-13,076,186.64
其中:调整资本公积	-47,340,676.67	13,076,186.64
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州贵宁达酒店管理股份有限公司 (简称: 贵州贵宁达)	贵州省	贵州省贵安新区大学城数字经济产业园 1 单元 2 层 2 房 3 号	酒店管理	40%	-	权益法核算
合肥文旅金陵酒店管理有限公司 (简称: 合肥文旅)	安徽省	安徽省合肥市蜀山区笔祁门路 1799 号合肥泓瑞金陵大酒店 2 楼 201 室	酒店管理	35%	-	权益法核算
江苏金陵文旅产业发展基金合伙企业 (有限合伙) (简称: 金陵文旅)	江苏省	南京市秦淮区水西门大街 2 号 5 层 5488	投资管理	38.46%		权益法核算

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		
	贵州贵宁达	合肥文旅	金陵文旅
流动资产:	17,465,472.86	5,783,311.93	33,483,922.27
其中: 现金和现金等价物	16,903,694.33	5,616,745.96	33,483,922.27
非流动资产	-	-	16,990,000.00
资产合计	17,465,472.86	5,783,311.93	50,473,922.27
流动负债:	4,591,655.35	76,585.21	14,687.12
非流动负债	-	-	-
负债合计	4,591,655.35	76,585.21	14,687.12

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		
	贵州贵宁达	合肥文旅	金陵文旅
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	12,873,817.51	5,706,726.72	50,459,235.15
按持股比例计算的净资产 份额	5,149,527.00	1,997,354.35	19,407,398.13
调整事项	-	-	-
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-
--其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账 面价值	5,149,527.00	1,997,354.35	19,407,398.13
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		-	-
营业收入	13,893,401.49	1,115,074.17	-
财务费用	-123,313.55	-16,935.01	-809,210.95
所得税费用	509,513.06	18,121.20	-
净利润	2,873,817.51	706,726.72	-1,540,764.85
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	2,873,817.51	706,726.72	-1,540,764.85
本年度收到的来自联营企 业的股利	-	-	-

#### 4. 重要的共同经营

无。

#### 5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的银行存款于本公司总资产所占比例很小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产余额情况参见附注六、56。

##### 2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要长期借款（详见附注七、28）有关。在管理层进行敏感性分析时，25~50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升25个基点/下降50个基点对税前利润的影响：

项目	本期
	对税前利润的影响（人民币万元）
上升 25 个基点	20.00
下降 50 个基点	40.00

#### (2) 信用风险

截止2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

(1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

### (3) 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低,对本公司的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止2021年12月31日,本公司金融负债到期情况列示如下:

项目	1年以内	1~5年	超过5年	合计
计息银行借款	33,000,000.00	80,000,000.00	-	113,000,000.00
应付票据	279,081,966.00	-	-	279,081,966.00
应付账款	65,812,464.31	7,884,253.29	3,069,575.89	76,766,293.49
合计	377,894,430.31	87,884,253.29	3,069,575.89	468,848,259.49

## 十、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			397,960,147.29	397,960,147.29
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			397,960,147.29	397,960,147.29
(1) 债务工具投资			397,960,147.29	397,960,147.29
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			52,000,000.00	52,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>449,960,147.29</b>	<b>449,960,147.29</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 发行的交易性债券				
2. 衍生金融负债				
3. 其他				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
南京金陵饭店集团有限公司	南京	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、转让、投资,企业托管,资产重组,实物租赁,经批准的其他业务。	300,000万	43.50	43.50

本公司最终控制方是江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南京金陵饭店集团有限公司	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
贵州贵宁达	本公司之联营企业,直接持有其40%股权
合肥文旅	本公司之联营企业,直接持有其35%股权
金陵文旅	本公司之联营企业,直接持有其38.46%股权

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南京湖滨金陵饭店有限公司	受同一母公司控制
江苏金陵快餐有限公司	受同一母公司控制
江苏天泉湖实业股份有限公司	受同一母公司控制
南京金陵大厦有限公司	受同一母公司控制
江苏金陵五星实业有限公司	受同一母公司控制
江苏金陵旅游投资管理集团有限公司	受同一母公司控制
江苏金陵物业管理有限公司	受同一母公司控制

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏金陵快餐有限公司	提供公司职工工作餐	13	13
南京金陵饭店集团有限公司	提供公司职工工作餐	862	824
江苏金陵物业管理有限公司	股份公司职工宿舍房租	25	19
江苏天泉湖实业股份有限公司	接受劳务	0.6	18
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>900.6</b>	<b>874</b>

##### (2) 销售商品/提供劳务

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京金陵饭店集团有限公司	在公司采购及消费	37	37
南京湖滨金陵饭店有限公司	在公司采购及消费	58	41
江苏金陵快餐有限公司	在公司采购及消费	102	48
江苏天泉湖实业股份有限公司	在公司采购及消费	21	37

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京金陵大厦有限公司	在公司采购及消费	33	19
<b>合计</b>	-	<b>251</b>	<b>182</b>

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租金	上年确认的租金
江苏金陵快餐有限公司	商铺	38	36
江苏天泉湖实业股份有限公司	写字楼	184	184

#### (2) 承租情况

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南京金陵饭店集团有限公司	10,356.28 平方米土地	202	202
南京金陵饭店集团有限公司	8,622.5 平方米土地	315	315
南京金陵饭店集团有限公司	2,377.06 平方米土地	272.77	272.77

### 4. 关联担保情况

无。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 关联方资金拆借

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
南京金陵饭店集团有限公司	拆入	20,000.00	2021.5.27	2023.8.7	以持有子公司南京新金陵饭店有限公司股权2.14亿元进行质押借款。
南京金陵饭店集团有限公司	拆入	1,400.00	2021.6.16	2023.8.7	

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 7. 其他关联方交易

(1) 本公司许可南京金陵饭店集团有限公司自2019年1月1日起继续无偿使用“金”字牌图形商标和“金陵”牌文字商标,期限为三年。

#### (2) 公司代关联方收取款项

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	本期金额	上期金额
南京湖滨金陵饭店有限公司	8	15

由于客户同时在本公司以及上述关联单位消费,而结算时统一在本公司,故形成代收款项的关联交易,该项关联交易已经股东大会审议。

#### (3) 公司收关联方综合服务费

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京金陵饭店集团有限公司	综合服务	向对方供水、电、汽、煤气、公共设施等服务	协议价,股东大会审议	91	75
江苏金陵快餐有限公司	综合服务	向对方供水、电、汽、煤气、公共设施等服务	协议价,股东大会审议	24	22

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏金陵五星实业有限公司	-	-	67,025.73	3,351.29
应收账款	江苏金陵快餐有限公司	16,287.15	7.61	50,383.46	1,176.39
应收账款	江苏天泉湖实业股份有限公	-	-	32,676.10	521.81
应收账款	南京金陵饭店集团有限公司	686,899.91	-	33,441.00	-
应收账款	南京湖滨金陵饭店有限公司	-	-	11,891.50	-
应收账款	南京金陵大厦有限公司	1,065.05	88.83	-	-
应收账款	江苏金陵旅游投资管理集团 有限公司	4,128.00	-	-	-
其他应收款	江苏金陵快餐有限公司	78,690.4	-	-	-
其他应收款	江苏金陵旅游投资管理集团 有限公司	180,441.36	9,022.07	-	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>967,511.87</b>	<b>9,118.51</b>	<b>195,417.7</b>	<b>5,049.49</b>

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	江苏天泉湖实业股份有限公司	491,529.72	30,390.36
其他应付款	南京湖滨金陵饭店有限公司	1,321,758.17	1,439,564.40
其他应付款	南京金陵饭店集团有限公司	248,682,470.15	35,915,282.81
其他应付款	江苏金陵快餐有限公司	17,880.00	-
应付账款	南京湖滨金陵饭店有限公司	-	10,239.25
合同负债	南京金陵大厦有限公司	-	27,238.94
合同负债	江苏金陵快餐有限公司	16,311.45	49,373.45
合同负债	江苏天泉湖实业股份有限公司	11,132.93	-
合同负债	南京湖滨金陵饭店有限公司	26,017.70	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	江苏天泉湖实业股份有限公司	331,017.84	-
合计	-	250,898,117.96	37,472,089.21

### 十二、股份支付

无。

### 十三、或有事项

(一) 截至2021年12月31日,本公司为其他单位提供担保情况

无。

(二) 截至2021年12月31日,本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司(简称“中铁檀木林公司”)	南京金陵酒店管理有限公司、自贡金陵金嘉酒店管理有限公司	-	合同纠纷	中铁檀木林公司因四川檀木林酒店项目合同纠纷向四川省自贡市自流井区人民法院(以下简称“自流井区法院”)提起诉讼,诉请判令金陵酒管公司、自贡金陵金嘉酒店管理有限公司连带赔偿租金、利息及其他欠款等合计约638.46万元。自流井区法院于2021年9月22日作出了(2021)川0302民初1596号民事判决,判决金陵酒管公司支付中铁檀木林公司租金、利息及其他款项等合计约578万元。金陵酒管公司不服一审判决结果,向四川省自贡市中级人民法院提起上诉。	638.46	依据一审判决金陵酒管公司预提赔偿损失456万元	四川省自贡市中级人民法院于2022年2月15日作出(2021)川03民终1237号民事裁定,裁定:认为原判认定事实不清、证据不足,撤销自流井区法院(2021)川0302民初1596号民事判决,本案发回自流井区法院重审。自流井区法院于2022年2月22日立案受理。	截至本报告披露之日,本案一审尚未开庭审理	-
成都中铁恒信投资有限公司(以下简称“中铁恒信公司”)	南京金陵酒店管理有限公司、成都金陵嘉辰酒店管理有限公司	-	合同纠纷	中铁恒信公司因四川花水湾酒店项目合同纠纷向四川省成都市大邑县人民法院(以下简称“大邑法院”)提起诉讼,诉请判令金陵酒管公司、金陵酒管公司全资子公司成都金陵嘉辰酒店管理有限公司连带赔偿租金、利息及财产损失等共计1009.02万元。大邑法院于2021年10月22日作出了(2021)川0129民初1097号民事判决,判决金陵酒管公司、成都金陵嘉辰酒店管理有限公司支付中铁恒信公司租金约750万元及资金占用费、案件受理费等。金陵酒管公司不服一审	1009.02	依据一审判决金陵酒管公司预提连带赔偿损失750万元	二审审理中	待二审裁决	-

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
				判决结果，向四川省成都市中级人民法院提起上诉。四川省成都市中级人民法院于2021年12月21日立案受理。					

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 十四、承诺事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无。

#### 2、利润分配情况

根据公司第七届董事会第九次会议审议通过的《2021年度利润分配预案》，公司2021年度利润分配预案为：

以2021年末总股本3.9亿股为基数，每10股派发现金红利人民币0.80元（含税），共计3,120万元，剩余未分配利润转存以后年度分配。

本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

### 十六、其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

无。

##### (1) 本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

无。

##### (2) 本年发现采用未来适用法的前期会计差错

无。

#### 2. 债务重组

无。

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

### 4. 年金计划

无。

### 5. 终止经营

无。

### 6. 分部信息

无。

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

#### (2) 本年度报告分部的财务信息

无。

### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 按业务和产品类型的主营业务收入、成本列示如下:

#### 主营业务(分行业)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店服务	404,705,702.05	261,956,132.03	346,533,575.71	230,414,356.79

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品贸易	739,913,277.52	605,328,344.00	561,968,736.26	450,419,350.44
房屋租赁	144,273,287.60	19,423,641.75	148,154,049.82	21,889,591.17
物业管理	70,253,103.10	39,712,909.19	58,670,029.11	34,167,785.53
房地产销售	6,160,393.57	4,442,294.40	19,417,643.13	14,978,508.10
<b>合计</b>	<b>1,365,305,763.84</b>	<b>930,863,321.37</b>	<b>1,134,744,034.03</b>	<b>751,869,592.03</b>

主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客房	155,407,710.32	95,266,670.35	130,090,936.80	94,212,830.78
餐饮	171,644,440.26	149,344,353.91	153,898,471.01	122,182,075.46
其他酒店服务	5,699,701.17	1,862,529.14	7,780,426.00	3,529,515.91
酒店管理	71,953,850.30	15,482,578.63	54,763,741.90	10,489,934.64
商品贸易	739,913,277.52	605,328,344.00	561,968,736.26	450,419,350.44
房屋租赁	144,273,287.60	19,423,641.75	148,154,049.82	21,889,591.17
物业管理	70,253,103.10	39,712,909.19	58,670,029.11	34,167,785.53
房产销售	6,160,393.57	4,442,294.40	19,417,643.13	14,978,508.10
<b>合计</b>	<b>1,365,305,763.84</b>	<b>930,863,321.37</b>	<b>1,134,744,034.03</b>	<b>751,869,592.03</b>

(1) 同业竞争

2018年6月7日，本公司接到金陵饭店集团通知：根据《江苏省国资委关于印发〈整合酒店资源注入金陵饭店集团的实施方案〉的通知》，为发挥金陵饭店品牌优势，整合省属企业资源，支持金陵饭店集团做强做优做大，根据江苏省委、省政府有关会议和文件精神，以下省属企业酒店类资产或国有股权整合进入金陵饭店集团：江苏国信酒店集团有限公司及其所属的上海国信紫金山大酒店、南京国信状元楼大酒店、苏州国信雅都大酒店、连云港国信云台大酒店、淮安国信大酒店、无锡国信碧波度假村、连云港国信神州酒店、南京双门楼宾馆、扬州花园国际大酒店、深圳江苏宾馆、江苏舜发实业（速

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8 酒店南京总统府店);江苏交通控股公司所属的苏州南林饭店;徐矿集团所属的西安紫金山大酒店。以下省属企业旅游类资产或国有股权整合进入金陵饭店集团:国信集团所属省外事旅游汽车公司、舜天海外旅游公司。

为了解决上述同业竞争问题,公司于2021年7月19日召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司与关联方签订〈委托管理合作框架协议〉暨关联交易的议案》,同意公司控股子公司金陵酒管公司与金陵饭店集团及其下属子公司金陵旅投公司签署《委托管理合作框架协议》,并提请股东大会授权经营层在《委托管理合作框架协议》签署后,具体组织相关各方签署《委托经营管理合同》等相关协议。

截至2021年8月9日,公司控股子公司金陵酒管公司与金陵饭店集团及其下属子公司金陵旅投公司已完成《委托管理合作框架协议》的签署。本次关联交易实施后,金陵饭店集团已将其全资或控股的11家酒店的经营管理权全部通过委托管理的形式注入上市公司,在目前客观条件下,最大限度地解决了金陵饭店集团与本公司在酒店业务方面的同业竞争问题。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,108,572.77	100.00	-	-	4,108,572.77
其中:账龄组合	4,108,572.77	100.00	-	-	4,108,572.77
<b>合计</b>	<b>4,108,572.77</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,108,572.77</b>

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,429,690.17	100.00	2,116.78	0.05	4,427,573.39
其中: 账龄组合	4,429,690.17	100.00	2,116.78	0.05	4,427,573.39
<b>合计</b>	<b>4,429,690.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,116.78</b>	<b>0.05</b>	<b>4,427,573.39</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,923,213.77	-	-
1-2年	172,858.00	-	-
2-3年	12,501.00	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,108,572.77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,923,213.77
1至2年	172,858.00
2至3年	12,501.00
3至4年	-

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4至5年	-
5年以上	-
小计	4,108,572.77
减:坏账准备	-
<b>合计</b>	<b>4,108,572.77</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项重大	-	-	-	-	-
组合计提	2,116.78	35,440.47	-	37,557.25	-
<b>合计</b>	<b>2,116.78</b>	<b>35,440.47</b>	<b>-</b>	<b>37,557.25</b>	<b>-</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	37,557.25

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,494,820.60 元,占应收账款年末余额合计数的比例 36.38%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	16,060,729.18	6,292,839.90

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收股利	-	-
其他应收款	316,125,466.92	147,485,595.38
<b>合计</b>	<b>332,186,196.10</b>	<b>153,778,435.28</b>

### 2.1 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	-	229,596.82
内部借款	16,060,729.18	6,063,243.08
<b>合计</b>	<b>16,060,729.18</b>	<b>6,292,839.90</b>

### 2.2 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	7,470,421.25	5,941,421.85
保证金和押金	30,000.00	531,200.00
关联方借款	325,431,138.89	149,000,000.00
<b>合计</b>	<b>332,931,560.14</b>	<b>155,472,621.85</b>

#### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	7,987,026.47	-	-	7,987,026.47
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	8,819,066.75			8,819,066.75
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>16,806,093.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,806,093.22</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	332,790,971.89
1-2年	130,534.25
2-3年	10,054.00
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	-
<b>合计</b>	<b>332,931,560.14</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	7,987,026.47	8,819,066.75	-	-	16,806,093.22

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	7,987,026.47	8,819,066.75	-	-	16,806,093.22

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏金陵旅游发展有限公司	内部借款	225,000,000.00	1年以内	67.58	11,250,000.00
江苏苏糖糖酒食品有限公司	内部借款	100,000,000.00	1年以内	30.04	5,000,000.00
南京新金陵饭店有限公司	内部往来	2,809,335.21	1年以内	0.84	140,466.76
南京港华燃气有限公司	往来款	475,200.00	1年以内	0.14	23,760.00
交行	往来款	252,707.26	1年以内	0.08	12,635.36
合计	-	328,537,242.47	-	98.68	16,426,862.12

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,105,800,635.31	-	1,105,800,635.31	1,015,638,063.59	-	1,015,638,063.59
对合营、联营企业的投资	26,554,279.48	-	26,554,279.48	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,132,354,914.79</b>	<b>-</b>	<b>1,132,354,914.79</b>	<b>1,015,638,063.59</b>	<b>-</b>	<b>1,015,638,063.59</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南京新金陵饭店有限公司	612,000,000.00	-	-	612,000,000.00	-	-
南京金陵汇德物业服务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
南京世界贸易中心有限责任公司	41,889,779.70	-	-	41,889,779.70	-	-
江苏金陵食品科技有限公司	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00	-	-
北京金陵饭店有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
南京金陵酒店管理有限公司	22,948,283.89	27,937,674.00	-	50,885,957.89	-	-

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏金陵贸易有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
江苏苏糖糖酒食品有限公司	-	57,224,897.72	-	57,224,897.72	-	-
江苏金陵旅游发展有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>1,015,638,063.59</b>	<b>90,162,571.72</b>	<b>-</b>	<b>1,105,800,635.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业、联营企业											
南京金陵文旅酒店管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
贵州贵宁达酒店管理股份有限公司	-	4,000,000.00	-	1,149,527.00	-	-	-	-	-	5,149,527.00	-

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合肥文旅金陵酒店管理有限公司	-	1,750,000.00	-	247,354.35	-	-	-	-	-	1,997,354.35	-
江苏金陵文旅产业发展基金合伙企业(有限合伙)	-	20,000,000.00	-	-592,601.87	-	-	-	-	-	19,407,398.13	-
<b>合计</b>	-	<b>25,750,000.00</b>	-	<b>804,279.48</b>	-	-	-	-	-	<b>26,554,279.48</b>	-

## 金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,126,862.48	173,596,578.52	193,618,401.16	156,262,693.60
其他业务	17,281,330.54	-	8,321,763.42	-
合计	227,408,193.02	173,596,578.52	201,940,164.58	156,262,693.60

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,686,600.00	38,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	804,279.48	23,219.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,514,841.77	1,629,877.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	168,921.01	-
合计	35,174,642.26	39,653,097.60

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月28日由本公司董事会批准报出。

金陵饭店股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-391,876.21	-
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)	17,049,480.49	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	16,836,395.16	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,334,831.99	-
小计	25,159,167.45	-
减: 所得税影响额	6,243,494.63	-
少数股东权益影响额(税后)	4,143,117.58	-
合计	14,772,555.24	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.82	0.072	0.072
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.86	0.034	0.034





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他经营活动。(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, 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年01月12日

登记机关

证书序号: 0014624

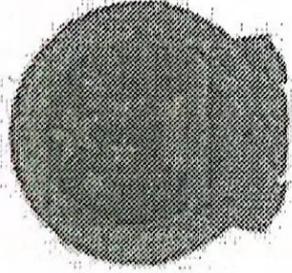
### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





证书编号: 321200010012  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1995 年 9 月 18 日  
 Date of issuance: 2007 年 3 月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



沙璐东 (321200010012)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

2021.8.12

2007年4月30日



姓名: 沙璐东  
Full name: Sha Lu Dong  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1971-01-08  
Date of birth: 1971-01-08  
工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所  
Working unit: Jiangsu Tianhua Dapeng Accounting Firm  
身份证号码: 321020710106032  
Identity card No.: 321020710106032



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年7月8日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年7月8日

信和中和 事务所  
信和中和 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

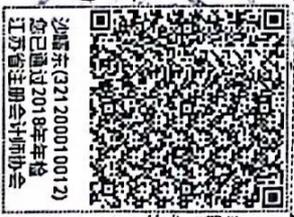
事务所  
CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



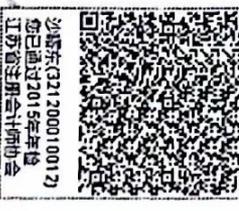
沙璐东 (321200010012)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



沙璐东 (321200010012)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



沙璐东 (321200010012)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



沙璐东 (321200010012)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



沙璐东 (321200010012)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



沙璐东 (321200010012)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

记  
续，继续有效一年。  
Valid for another year after this renewal.