

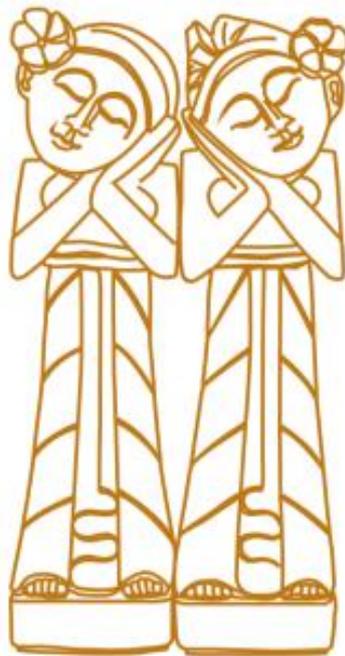


君亭酒店

NEEQ : 835939

浙江君亭酒店管理股份有限公司

Zhejiang SSAW Boutique Hotels Co.,Ltd



半年度报告

2018

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 4  |
| 第一节 公司概况 .....                | 5  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 9  |
| 第四节 重要事项 .....                | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 33 |

## 释义

| 释义项目          | 指 | 释义                                  |
|---------------|---|-------------------------------------|
| 公司、股份公司、君亭酒店  | 指 | 浙江君亭酒店管理股份有限公司                      |
| 有限公司、君亭有限     | 指 | 股份公司的前身浙江世贸君亭酒店管理有限公司               |
| 银隆君亭          | 指 | 杭州银隆君亭酒店有限公司                        |
| 汇和君亭          | 指 | 杭州汇和君亭酒店管理有限公司                      |
| 灵溪君亭          | 指 | 杭州灵溪君亭酒店管理有限公司                      |
| 君亭华闰          | 指 | 杭州世贸君亭华闰都市酒店有限公司                    |
| 四季湖滨          | 指 | 杭州君亭湖滨酒店有限公司                        |
| 四季艺联          | 指 | 杭州世贸西湖四季艺联都市酒店有限公司                  |
| 合肥君亭          | 指 | 合肥君亭西湖四季酒店管理有限公司                    |
| 柏阳君亭          | 指 | 上海柏阳君亭酒店管理有限公司                      |
| 上海君亭          | 指 | 上海君亭酒店管理有限公司                        |
| 绍兴君亭          | 指 | 绍兴柯桥世贸君亭都市酒店有限公司                    |
| 君亭城中城         | 指 | 义乌世贸君亭城中城酒店有限公司                     |
| 君亭华丰          | 指 | 义乌世贸君亭华丰酒店有限公司                      |
| 南昌君亭          | 指 | 南昌君亭红牛酒店管理有限公司                      |
| 同文君亭          | 指 | 上海同文君亭酒店管理有限公司                      |
| 武汉君亭          | 指 | 武汉君亭酒店管理有限公司                        |
| 西湖四季          | 指 | 杭州西湖四季都市酒店管理有限公司                    |
| 宁波君亭          | 指 | 宁波欧华君亭酒店管理有限公司                      |
| 舟山君亭          | 指 | 舟山海天君亭酒店管理有限公司                      |
| 中星君亭          | 指 | 上海君亭分公司, 上海君亭酒店管理有限公司中星君亭大酒店        |
| 三亚朗廷          | 指 | 三亚朗廷酒店有限公司                          |
| 千越君亭          | 指 | 杭州千越君亭酒店管理有限公司                      |
| 高级管理人员、高管、管理层 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书               |
| 三会            | 指 | 股东大会、董事会、监事会                        |
| 证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                         |
| 报告期           | 指 | 2018年1-6月                           |
| 《公司章程》        | 指 | 过往及现行有效的《浙江君亭酒店管理股份有限公司章程》          |
| 三会一层          | 指 | 君亭酒店股东大会、董事会、监事会和高级管理层              |
| 股转系统          | 指 | 全国中小企业股份转让系统                        |
| 毛利            | 指 | 营业收入减营业成本                           |
| Revpar        | 指 | 每间可供租出客房产生的平均实际营业收入, 用客房实际总收入除以客房总数 |
| OTA           | 指 | 在线旅游社                               |
| CRS           | 指 | 中央预订系统                              |

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴启元、主管会计工作负责人张勇及会计机构负责人（会计主管人员）张勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |   |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 董事会办公室  |
| 备查文件   | （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。<br>（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 浙江君亭酒店管理股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang SSAW Boutique Hotels Co.,Ltd / Jun Ting Jiu Dian |
| 证券简称    | 君亭酒店  |
| 证券代码    | 835939  |
| 法定代表人   | 吴启元   |
| 办公地址    | 浙江省杭州市西溪路 535 号西溪谷君亭酒店 2F 管理总部                            |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 施晨宁   |
| 是否通过董秘资格考试    | 否   |
| 电话            | 0571-86750888   |
| 传真            | 0571-85071599   |
| 电子邮箱          | ssaw.shareholder.services@ssawhotels.com                          |
| 公司网址          | <a href="http://www.ssawhotels.com">http://www.ssawhotels.com</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 浙江省杭州市西溪路 535 号西溪谷君亭酒店 2F 管理总部 310013                             |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>              |
| 公司半年度报告备置地    | 董事会办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |                                    |
|-----------------|------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                       |
| 成立时间            | 2007 年 8 月 8 日                     |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 7 日                     |
| 分层情况            | 基础层                                |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | H 住宿和餐饮业-61 住宿业-611 旅游饭店-6110 旅游饭店 |
| 主要产品与服务项目       | 以住宿业高品质客房及餐饮、会务服务为核心产品             |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                             |
| 普通股总股本（股）       | 60,405,000                         |
| 优先股总股本（股）       | -                                  |
| 做市商数量           | 0                                  |
| 控股股东            | 吴启元                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 吴启元、丁禾夫妻                           |

### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330100665212665U | 否        |

|         |                   |   |
|---------|-------------------|---|
| 注册地址    | 浙江省杭州市西湖区学院路 29 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 60,405,000        | 是 |
|         |                   |   |

## 五、 中介机构

|                |              |  |
|----------------|--------------|--|
| 主办券商           | 申万宏源         |  |
| 主办券商办公地址       | 上海市常熟路 239 号 |  |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否            |  |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|   | 本期             | 上年同期           | 增减比例   |
|---|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                    | 167,179,328.11 | 155,326,089.49 | 7.63%  |
| 毛利率                                     | 36.88%         | 38.43%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 30,272,251.74  | 30,480,415.86  | -0.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 29,675,854.59  | 25,711,545.70  | 15.42% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 16.83%         | 30.54%         | -      |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 16.50%         | 25.76%         | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.50           | 0.50           | 0.00%  |

注：上年同期基本每股收益为摊薄基本每股收益

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 343,087,960.35 | 384,508,361.90 | -10.77% |
| 负债总计            | 166,239,827.60 | 219,617,889.41 | -24.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 178,510,442.97 | 164,748,891.23 | 8.35%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.96           | 4.09           | -27.76% |
| 资产负债率（母公司）      | 41.45%         | 55.74%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 48.54%         | 57.12%         | -       |
| 流动比率            | 1.08           | 1.31           | -       |
| 利息保障倍数          | 40.95          | 13.69          | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,164,563.06 | 71,828,783.44 | -64.97% |
| 应收账款周转率       | 8.28          | 8.69          | -       |
| 存货周转率         | 13.84         | 6.00          | -       |

### 四、 成长情况

|        | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|--------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | -10.77% | -12.60% | -    |

|         |        |        |   |
|---------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率 | 7.63%  | 3.68%  | - |
| 净利润增长率  | -5.52% | 59.52% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例   |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本     | 60,405,000 | 40,270,000 | 50.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          |        |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          |        |

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

浙江君亭酒店管理股份有限公司是一家专注于中高端有限设施酒店，并配套提供精选服务的酒店投资、管理及运营类公司。公司主营业务是为消费者提供酒店住宿场所及其配套的精选服务内容，并相应地对酒店项目进行投资、管理与运营，市场定位于中高端有限设施和精选服务酒店，属于有限服务中档酒店领域的高端品牌。公司以长三角经济带为核心发展区域，并逐步向全国范围重点城市拓展，公司已在浙江、上海、南京和合肥等较发达的长三角经济带主要城市拥有多家直营门店和委托管理门店。

公司在发展过程中始终坚持“文化精选、产品精选、服务精选”的品牌理念，强调设计上的东方文化、核心产品的品质，以及服务的细腻，完美诠释了真正符合中国市场的中高端精选酒店特征。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018年1-6月公司完成营业收入167,179,328.11元，相比去年同期增长7.63%，实现归属于挂牌公司股东的净利润30,272,251.74元，相比去年同期基本持平。报告期内，公司总资产343,087,960.35元，归属于母公司的股东权益为178,510,442.97元，每股净资产为2.95元，每股收益为0.5元。报告期内经营活动现金净流量25,164,563.06元，直营酒店平均出租率67.74%，平均房价449.52元，每间可销售房收入（Revpar）304.52元，公司具备良好的持续经营能力，业务较去年同期保持稳定增长。

报告期内，公司根据战略考虑，加强品牌体系及产品的优化，发布了Pagoda Hotels和夜泊君亭系列全新品牌概念，并推出全新一代君亭酒店-杭州千越君亭酒店，区别于标准君亭产品，千越君亭在品牌定位、艺术标签、生活美学设计、客户定位及特色空间做出了全新的探索与实践，为客人提供个性鲜明的旅居体验。酝酿已久的夜泊君亭系列酒店，则是以南京夜泊秦淮君亭酒店部落为代表，成型为系列文化精品酒店品牌。作为一个系列品牌，夜泊君亭每间酒店意象独特，氛围温暖而具有个性，将致力于成为中国式生活与东方美学的地标，实现场景生活向情景生活过渡。

报告期内，公司进一步完善内控体系，管家系统上线，中央采购平台开始发挥集约作用。总部全面启动全新办公系统。营销方面则继续拓展一批大客户并与携程等OTA渠道签订全新战略合作协议，突破以往单纯渠道服务，新战略合作结合消费者的实际需求，渠道将与君亭酒店集团深耕各线城市，并在“酒+X”、酒店智能化、会员共享计划、双方品牌联动等方面密切合作，建立更完善的服务体系，不断提升用户体验。报告期内，公司在设立上海区域总部的基础上，总结经验、优化配置，进一步设立杭州区域总部，运营效率持续提升。

### 三、 风险与价值

#### （一）公司偿债能力风险

随着公司规模的扩大，新店的设立，公司的资金需求较大，在报告期内向银行及其他金融机构借入了较多资金，造成负债金额较高。因此公司2016年末及2017年末的资产负债率(合并)分别为76.16%和57.12%。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理、成本控制，增强公司的盈利能力并进行权益性融资，以此来提高公司的偿债能力，本期已降至48.54%，基本解除该风险。

#### （二）宏观经济波动风险

连锁酒店企业的景气度与国家宏观经济的周期波动呈正相关的关系。虽然我国国民经济总体上一一直保持持续快速增长的态势，但是也会受到国际经济金融形势变化的影响，出现周期性波动。在宏观经济增长率下降的阶段，由于居民实际收入预期下降，居民国内旅游出行的消费相应降低。同时，宏观经济的调整对中小企业的经营会造成较大的压力，中小企业雇员商务出行及其消费也会相应缩减，从而对公司的财务状况和经营成果造成不利的影响。

应对措施：公司将努力提高自身经营能力及运营能力，尽量降低因宏观经济波动对公司造成的不利影响。

#### （三）经营成本控制风险

直营酒店的租赁物业的租金成本所占比重较大，且公司处于快速发展期，需要不断扩张门店数量，每年新增租赁直营店的租金成本会随着我国商业地产价格的变动而变动。与此同时，门店固定资产设施的追加投入、人工成本和能源成本等都存在随着物价变动出现上升的可能。如果平均房价和入住率，以及人均消费水平和消费人次不能得到相应的提高，该等成本上升因素可能会对公司的经营成果造成不利影响。

应对措施：公司将通过签订长期租赁合同、寻找高性价比租赁物业等方式，保持租金成本的稳定性，从而提高经营成本控制能力，避免因成本上升过度影响公司的经营成果。同时，公司将加强成本控制，继续追根溯源降低物料采购成本，通过科技化专业化手段降低能耗等成本。对于营收下降后占比更加突出的人力成本，要贯彻公司减员增效的方针，在满足发展的前提下，提高劳动效率，进行结构调整和组织扁平化。对于直营酒店要在内部划小核算单位，最大限度调动管理者和员工的积极性，创造最佳绩效，将每一家酒店都打造为经营与管理的旗舰与样板，并承担培养和输出人才的重要责任。

#### （四）公司财产及宾客人身、财产安全风险

公司主要提供住宿及酒店配套服务，酒店作为社会公共场所，如发生火灾、客人受意外伤害等情况，则会对公司财产及宾客的人身、财产安全带来一定影响，可能导致本公司受到经营和收益上的损失。

应对措施：公司将通过购买保险，设置警示标语，添置安全设施，对公司员工进行培训和定期专项演习训练等方式尽量避免各种意外事故的发生，从而避免公司受到经营和收益上的损失。

#### （五）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人吴启元、丁禾夫妻持有公司29,323,125股股份，占公司总股份的48.54%。尽管公司

已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果吴启元、丁禾夫妻利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已建立了“三会一层”的现代公司治理结构，遵循《公司章程》和各项规章制度及决策程序，提高公司治理水平，避免公司实际控制人对公司的不当控制。

## **竞争优势**

公司在发展壮大过程中不断探索和创新，不仅塑造了自身在中档酒店领域的独特地位，同时也积累了产品设计、文化特色、客户资源、服务品质、盈利能力等多方面的竞争优势。同时，公司管理团队在酒店行业中积累了丰富的管理经验，尤其是在中高端有限设施和精选服务酒店领域具备极强的市场洞察力。

### **(1) 项目开发优势**

公司在酒店项目开发上拥有“传统星级酒店改造”、“城市高端商业综合体及社区商业配套酒店”、“城市文化街区及特色小镇配套酒店”等开发模式的项目经验，如：上海柏阳君亭酒店是在传统星级酒店物业基础上改造设计而成；合肥银泰君亭酒店是在合肥银泰中心商业综合体物业上开发的；南京夜泊秦淮君亭酒店以秦淮文化街区为依托而建。这些不同类型项目的成功开发为后期公司的市场扩张积累了丰富的项目经验，使得切实可行的开发方案能够为其他项目提供可靠的参考依据。此外，公司还联合“阿里旅行·去啊”推出未来酒店样板店，让消费者体验信用住。

### **(2) 产品设计优势**

公司在有限设施和精选服务酒店领域拥有近十年的积淀与品牌创新，始终坚持“单品牌多品类”的开发思路，重视产品的研发创新。公司的中高端有限设施和精选服务酒店产品在设计上打破了传统酒店一成不变的“工业化”标准设计观念，结合地域文化和人文习惯对不同酒店进行开发设计，使每一家“君亭酒店”既有基于品质要求的统一标准，同时又具有体现地域特色的差异性，以此创造更多的市场附加值。“君亭”的酒店产品共性是为客人打造优雅商旅空间，强调私密、休闲、宁静、轻松的商旅环境。酒店在文化元素的运用上以东方特色文化为主题，融入雕塑、书画等具有文化内涵的陈设和装饰。在酒店产品同质化现象严重的背景下，公司在文化特色主题的运用上形成了自身的差异化、个性化特征，这种文化符号已成为公司一种极具市场特征的标签，同时也是公司核心竞争力的重要方面。

### **(3) 管理团队优势**

公司核心管理团队均具有多年的酒店设计、开发、运营、投资方面的经验，且团核心管理团队经历了长时间的磨合发展，相互间合作高效。公司管理团队深耕酒店行业多年，在酒店投资及酒店集团化管理、项目拓展、资本运作、酒店行业的顶层架构设计、市场模型与运营发展、产品创新研发等方面具有丰富的实践经验。除此之外，公司管理团队在多年的酒店管理中，形成良好的项目开发设计、业务运营等方面业务人才的培养与激励体系，使得对直营店的经营管理、品牌输出等具有科学可控的管理优势。

### **(4) 客户资源优势**

公司在旅游及商务出行客户、集团协议客户、渠道销售等方面都积累了大量的资源；同时在公司  
的微博、微信平台上也拥有数量可观的粉丝群。在集团协议客户方面，目前公司已与华为、阿里巴  
巴、南方航空、华数电视、珀莱雅集团等知名企业签订了集团大客户协议；在渠道销售方面，携  
程网和上海赫程国际旅行社有限公司分别是公司目前主要的渠道销售资源。公司目前已经积累  
了一定规模的客户以及潜在客户资源优势，这对公司当前以及未来的业绩持续性与增长提供  
了有力的保障。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行社会责任，录用残疾员工，增加学校应届毕业生及实习员工比例，安  
置军队转业人员。重视环保理念，节约能源消耗，推出“空气洁净房”等系列创新举措。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人            | 借款期间       | 期初余额          | 本期新增      | 本期减少 | 期末余额          | 借款利率  | 债务人是否公司的关联方 |
|----------------|------------|---------------|-----------|------|---------------|-------|-------------|
| 上海君亭别院酒店管理有限公司 | 2017.6.30- | 17,807,952.09 | 67,440.00 | -    | 17,875,392.09 | 4.35% | 是           |
| 总计             | -          | 17,807,952.09 | 67,440.00 | -    | 17,875,392.09 | -     | -           |

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述对外借款系公司向合营公司提供借款，系支持其经营发展需要。

## (二) 承诺事项的履行情况

一、鉴于浙江君亭酒店管理股份有限公司（以下简称：君亭酒店）整体变更时公司的未分配利润和盈余公积均转记为公司的资本公积，但现行法律、法规及部门规章未就自然人股东是否应就未分配利润和盈余公积金转记为股份公司资本公积而缴纳个人所得税问题做出明确的适用性规定，因此，君亭酒店的自然人股东未就盈余公积及未分配利润转记为资本公积部分计缴个人所得税，股份公司亦未因此代扣代缴个人所得税。君亭酒店的各位自然人股东已就此出具承诺函，承诺其个人将在法律、法规或部门规章就该事项做出明确规定时自行向税务主管部门缴纳个人所得税，或者在该部分资本公积转增公司股本时依据届时有有效的法律、法规或部门规章的规定缴纳个人所得税，承担由此产生的任何可能费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），并对君亭酒店因此受到的损失给予足额补偿，保证不因此导致君亭酒店遭受任何经济损失。自承诺出具之日至今，君亭酒店的各位自然人股东遵守该承诺。

截至目前，税务主管部门尚未要求就有限公司整体变更时公司的未分配利润和盈余公积均转记为公司的资本公积缴纳个人所得税，亦未产生任何可能费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等）。君亭酒店的各位自然人股东遵守该承诺。

二、实际控制人出具承诺股份公司成立后，不再发生关联方资金占用的其他情形。

自承诺出具之日至今，公司没有再发生关联方资金占用的情形。君亭酒店实际控制人遵守该承诺。

三、持股 5%以上的股东分别就关联交易有关事宜作出如下承诺：本人将善意履行作为君亭酒店股东的义务，不利用本人所处股东地位，就君亭酒店与本人或本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使君亭酒店的股东大会或董事会作出侵犯君亭酒店和其他股东合法权益的决议。如果君亭酒店必须与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守君亭酒店章程及其他规定，依法履行审批程序。如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺并造成君亭酒店经济损失的，本人同意赔偿相应损失。上述承诺持续有效，直至本人不再是君亭酒店的股东。

自承诺出具之日至今，君亭酒店持股 5%以上的股东遵守关于关联交易的承诺。

四、杭州西湖四季都市酒店管理有限公司（以下简称：西湖四季）、实际控制人吴启元、丁禾承诺，西湖四季以后不从事或其他任何方式直接或间接从事酒店管理与咨询、住宿及其配套服务等与君亭酒店业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。

自承诺出具之日至今，西湖四季已经更名为杭州西湖四季投资管理有限公司，并同时变更经营范围，主要从事投资管理、企业管理咨询业务；未从事或其他任何方式直接或间接从事酒店管理与咨询、住宿及其配套服务等与君亭酒店业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。西湖四季、君亭酒店实际控制人已经履行了该项承诺。

五、为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，君亭酒店持股 5%以上的股东以及君亭酒店董监高就避免同业竞争事宜作出如下承诺：本人及本人所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与君亭酒店相同、相似业务的情形，与君亭酒店之间不存在同业竞争。在本人持有君亭酒店股份期间，本人及本人所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与君亭酒店业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与君亭酒店主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知君亭酒店，尽力将该商业机会给予君亭酒店，以确保君亭酒店及其全体股东利益不受损害。如本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归君亭酒店所有；如因此给君亭酒店及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿君亭酒店及其他股东因此遭受的全部损失。

自承诺出具之日至今，君亭酒店持股 5%以上的股东以及君亭酒店董监高遵守关于同业竞争的承诺。

六、实际控制人承诺，将尽快办理完成上海君亭酒店管理有限公司（以下简称：上海君亭）、上海柏阳君亭酒店管理有限公司（以下简称：上海柏阳君亭）、杭州银隆君亭酒店有限公司（以下简称：银隆君亭）、南昌君亭红牛酒店管理有限公司（以下简称：南昌君亭）、上海同文君亭酒店管理有限公司（以下简称：上海同文君亭）、武汉君亭酒店管理有限公司（以下简称：武汉君亭）租赁房产的房屋租赁备案程序，若上述房产未及时办理完成房屋租赁备案，实际控制人将自愿承担因此而可能遭受的任何损失、损害或开支，保证不让公司遭受任何损失、损害或开支。

截至目前，已办理完毕银隆君亭、南昌君亭、上海君亭、上海同文君亭的房屋租赁备案程序，上海柏阳君亭的房屋租赁备案程序正在办理过程中，公司持有的武汉君亭股权已经全部转让给无关联第三方，目前尚未发生纠纷，亦未遭受任何损失。君亭酒店实际控制人遵守该承诺。

七、杭州世贸君亭华润都市酒店有限公司（以下简称：君亭华润）与位于杭州市下城区体育场路 260 号西子大厦内 200 多名业主分别签署《房屋租赁协议》，上述《房屋租赁协议》真实、合法、有效，不存在法律风险和潜在纠纷；公司实际控制人出具了《承诺函》，承诺君亭华润按时缴纳房租，并愿意承担因君亭华润与业主签署的《房屋租赁协议》不能正常履行而产生的实际损失；公司按约履行《房屋租赁协议》约定的付款、租赁用途等义务，尽量避免《房屋租赁协议》履行过程中可能存在的纠纷与风险。

截至目前，君亭华润按时缴纳房租，公司按约履行《房屋租赁协议》约定的付款、租赁用途等义务，《房屋租赁协议》履行过程中未发生纠纷。君亭酒店实际控制人遵守该承诺。

八、君亭酒店出具承诺，报告期内公司及其子公司已取得经营业务所需的全部资质、许可、认证，除上述披露的资质、许可、认证外，不存在其他应当披露而未披露的情形，不存在其他公司业务应当取得资质、许可、认证而未取得的情形，不存在超越资质、范围经营，使用过期资质的情况。同时实际控制人承诺如果因公司资质、许可、认证不全，超越资质、范围经营可能给君亭酒店带来的法律责任及其他损失（包括但不限于违约赔偿、行政处罚等损失），由其个人承担，不让公司受到损失。

截至目前，公司及其子公司已取得经营业务所需的全部资质、许可、认证，尚未发生因超越资质、范围经营可能给君亭酒店带来的法律责任及其他损失（包括但不限于违约赔偿、行政处罚等损失）。君亭酒店及实际控制人遵守该承诺。

九、君亭酒店实际控制人承诺，如上海君亭接到主管消防部门要求重新办理《消防安全检查意见书》的要求或通知，本人将及时督促上海君亭办理并承担由此产生的任何可能费用（包括但不限于罚款、经营损失等），若因此给上海君亭造成任何损失，由本人对上海君亭承担赔偿责任，绝不使上海君亭因此遭受任何经济损失。

截至目前，上海君亭未接到主管消防部门要求重新办理《消防安全检查意见书》的要求或通知，亦未产生的任何可能费用（包括但不限于罚款、经营损失等）。君亭酒店实际控制人遵守该承诺。

十、君亭酒店实际控制人承诺，若绍兴柯桥世贸君亭都市酒店有限公司（以下简称：绍兴君亭）所在地环境保护主管部门明确要求办理排污许可证时自行尽快办理，或者若因未办理排污许可证被当地环境保护部门处以行政处罚及带来的法律责任及其他一切损失（包括但不限于违约赔偿、罚款、滞纳金等损失），由其个人承担，绝不使绍兴君亭因此遭到任何损失。

截至目前，绍兴君亭所在地环境保护主管部门未明确要求办理排污许可证，亦未出现行政处罚及带来的法律责任及其他一切损失（包括但不限于违约赔偿、罚款、滞纳金等损失）。君亭酒店实际控制人遵守该承诺。

十一、君亭酒店实际控制人出具承诺，报告期内君亭酒店各子公司已取得建设项目的环评批复、环评验收及“三同时”验收等批复文件，大部分子公司已取得当时环保主管部门颁发的排污许可证，并按时缴纳排污费，对于某些地区未就排污许可颁发相应的条例，而是在排水许可中体现相应的污染物排放标准的，子公司已取得排水许可证；对于君亭酒店各子公司运营过程中产生的主要污染物，子公司配有专人负责运营污染处理设施（餐饮废水隔油池、生活废水化粪池、锅炉废气旋风除尘设施和固废场等），污染处理设施运营良好；各子公司在日常运营过程中，遵守国家有关环境保护方面的法律法规，按照环评要求，严格执行“三同时”制度，并定期组织员工进行环保培训教育，增强员工环保意识，最近二年未发生过重大环保违法行为。如果因环保制度、环保设施未落实到位，未严格执行相关法律法规及制度要求，而可能给君亭酒店及各子公司带来的法律责任及其他损失（包括但不限于违约赔偿、行政处罚等损失），由其个人承担，不让君亭酒店及各子公司受到损失。

截至目前，君亭酒店各子公司遵守国家有关环境保护方面的法律法规，按照环评要求，严格执行“三同时”制度，环保制度、环保设施落实到位，严格执行相关法律法规及制度要求，亦未发生可能带来的法律责任及其他损失（包括但不限于违约赔偿、行政处罚等损失）。君亭酒店及实际控制人遵守该承诺。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2018 年 5 月 29 日 | 4.1               | 0         | 5         |

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年度权益分派事项经公司 2017 年度股东大会审议通过，方案为以公司现有总股本 40,270,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股（其中，以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 5 股，不需要纳税），派 4.1 元人民币现金。分红前公司总股本为 40,270,000 股，分红后增至 60,405,000 股。本次权益分派的权益登记日为 2018 年 5 月 28 日，除权除息日为 2018 年 5 月 29 日。详见浙江君亭酒店管理股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告（公告编号：2018-019）

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 12,336,247 | 30.63% | 6,168,124  | 18,504,371 | 30.63% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,887,186  | 12.13% | 2,443,593  | 7,330,779  | 12.13% |
|                 | 董事、监事、高管      | 9,311,247  | 23.12% | 1,862,345  | 18,504,371 | 30.63% |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 27,933,753 | 69.37% | 13,966,876 | 41,900,629 | 69.37% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,661,564 | 36.41% | 7,330,782  | 21,992,346 | 36.41% |
|                 | 董事、监事、高管      | 27,933,753 | 69.37% | 13,966,876 | 41,900,629 | 69.37% |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 总股本             |               | 40,270,000 | -      | 20,135,000 | 60,405,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 11         |        |            |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

| 序号                 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------|------|------------|------------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1                  | 吴启元  | 19,548,750 | 9,774,375  | 29,323,125 | 48.54% | 21,992,346  | 7,330,779   |
| 2                  | 从波   | 10,413,000 | 5,206,500  | 15,619,500 | 25.86% | 11,714,625  | 3,904,875   |
| 3                  | 施晨宁  | 5,528,250  | 2,764,125  | 8,292,375  | 13.73% | 6,219,283   | 2,073,092   |
| 4                  | 吴海浩  | 1,755,000  | 877,500    | 2,632,500  | 4.36%  | 0           | 2,632,500   |
| 5                  | 徐汉杰  | 800,000    | 400,000    | 1,200,000  | 1.99%  | 0           | 1,200,000   |
| 合计                 |      | 38,045,000 | 19,022,500 | 57,067,500 | 94.48% | 39,926,254  | 17,141,246  |
| 前五名股东间相互关系说明：<br>无 |      |            |            |            |        |             |             |

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## （一） 控股股东情况

公司股东吴启元直接持有公司 29,323,125 股股份，占公司总股份的 48.54%，为公司的控股股东。

吴启元，男，汉族，1944 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师，1963 年 9 月至 1968 年 7 月于浙江大学化工系学习，1968 年 12 月至 1970 年 7 月于上海警备区农场劳动锻炼，1970 年 7 月至 1985 年 12 月于杭州中美华东制药厂任工程师，1986 年 1 月至 1986 年 9 月于杭州六通宾馆任副经理，1986 年 9 月至 1995 年 3 月于杭州中日友好饭店任总经理，1995 年 3 月至 1997 年 4 月于杭州五洲大酒店任总经理，1997 年 5 月至 2010 年 5 月于浙江世贸君澜大饭店（原浙江世贸中心大饭店）任总经理，2001 年 6 月至 2015 年 7 月于世贸君澜任董事长、总经理，2006 年 10 月至 2015 年 5 月于世贸酒店任董事，2006 年 12 月至 2015 年 5 月，于世贸中心任董事，2007 年 8 月至 2015 年 8 月于有限公司任董事长。现任公司董事长，任期三年，自 2018 年 5 月 18 日至 2021 年 5 月 17 日。吴启元另兼任第四届浙江省旅游协会副会长、中国旅游饭店业协会常务理事、浙江省旅游饭店业协会顾问、浙江省第八届人民代表大会代表、浙江省旅游学院客座教授、中国饭店业名人俱乐部副主席等社会职务。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

吴启元、丁禾系夫妻，两人为公司的共同实际控制人。

吴启元，详见三、（一）：控股股东情况。

丁禾，女，1964 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1984 年 9 月至 1986 年 7 月于杭州师范学院学习，1986 年 9 月至 1988 年 7 月于杭州机械工业学校任教，1988 年 8 月至 1994 年 6 月于杭州友好饭店任公关销售部经理，1994 年 7 月至 1995 年 6 月于香港银通投资有限公司杭州办事处任首席代表，1995 年 7 月至 1997 年 4 月于杭州五洲大酒店任营销部经理，1997 年 5 月至 2000 年 3 月在浙江世贸君澜大饭店（原浙江世贸中心大饭店）任营销部经理，2000 年 3 月至 2005 年 7 月在世贸君澜任营销总监，2005 年 7 月至今于西湖四季任董事长、总经理，2007 年 8 月至 2015 年 8 月兼任有限公司董事、总经理。现任公司董事，任期三年，自 2018 年 5 月 18 日至 2021 年 5 月 17 日。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生日期         | 学历 | 任期                      | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|--------------|----|-------------------------|-----------|
| 吴启元       | 董事长           | 男  | 1944. 11. 30 | 本科 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 否         |
| 丁禾        | 董事            | 女  | 1964. 11. 19 | 专科 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 从波        | 董事、总经理        | 男  | 1963. 11. 15 | 硕士 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 施晨宁       | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1974. 3. 1   | 硕士 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 甘圣宏       | 董事、副总经理       | 男  | 1969. 12. 15 | 硕士 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 沈玮        | 董事、副总经理       | 男  | 1968. 4. 11  | 大专 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 姚先国       | 独立董事          | 男  | 1953. 2. 13  | 硕士 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 张红英       | 独立董事          | 女  | 1966. 5. 4   | 本科 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 谢建民       | 独立董事          | 男  | 1956. 3. 25  | 大专 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 赵可        | 监事会主席         | 男  | 1975. 9. 29  | 本科 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 许玥        | 监事            | 男  | 1978. 8. 10  | 大专 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 王永君       | 职工监事          | 男  | 1987. 4. 21  | 大专 | 2018. 5. 18-2021. 5. 17 | 是         |
| 张勇        | 财务总监          | 男  | 1976. 5. 18  | 本科 | 2018. 6. 01-2021. 5. 17 | 是         |
| 董事会人数:    |               |    |              |    |                         | 9         |
| 监事会人数:    |               |    |              |    |                         | 3         |
| 高级管理人员人数: |               |    |              |    |                         | 5         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长吴启元和董事丁禾系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务            | 期初持普通股股数   | 数量变动      | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 吴启元 | 董事长           | 19,548,750 | 9,774,375 | 29,323,125 | 48.54%    | 0          |
| 从波  | 董事、总经理        | 10,413,000 | 5,206,500 | 15,619,500 | 25.86%    | 0          |
| 施晨宁 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 5,528,250  | 2,764,125 | 8,292,375  | 13.73%    | 0          |
| 甘圣宏 | 董事、副总经        | 585,000    | 292,500   | 877,500    | 1.45%     | 0          |

|           |         |            |            |            |        |   |
|-----------|---------|------------|------------|------------|--------|---|
|           | 理       |            |            |            |        |   |
| 沈玮        | 董事、副总经理 | 585,000    | 292,500    | 877,500    | 1.45%  | 0 |
| 张勇        | 财务总监    | 585,000    | 292,500    | 877,500    | 1.45%  | 0 |
| <b>合计</b> | -       | 37,245,000 | 18,622,500 | 55,867,500 | 92.48% | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 管理人员        | 178        | 188        |
| 财务人员        | 33         | 32         |
| 销售人员        | 38         | 32         |
| 普通人员        | 495        | 518        |
| <b>员工总计</b> | <b>744</b> | <b>770</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 4          | 4          |
| 本科          | 59         | 58         |
| 专科          | 212        | 218        |
| 专科以下        | 469        | 490        |
| <b>员工总计</b> | <b>744</b> | <b>770</b> |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动及人才引进、招聘情况

报告期内，公司保持正常人员流动，根据公司战略需要完成人才结构优化。公司根据发展战略及业务扩展的需要，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，从国内引进新业务相关人才及技术类人才，通过与高校合作，主动定制培养录用优秀的应届毕业生。日常，公司坚持公开招聘、

平等竞争、择优录用的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工入司后，公司都给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。公司总部负责甄选和招聘合适人员担任各店店总、副总、总助工作，各店其余人员由各店负责招聘工作，详情参照总部规定的编制制度及人力授分权体系进行招聘。

## 2、培训

集团酒店负责建立和执行培训体系，负责与院校联系，推行联合办学，负责实习基地的建立、运转，推行资格认证制度。公司总部编制年度总体培训计划，并审核各成员酒店提交的年度培训计划，并组织实施及督促落实；调查与分析公司各层级人员的各类培训需求；制定年度培训规划大纲并组织、设计教学课件，对核心课程加强自主研发；选拔内部专兼职培训师队伍并进行管理；建立与管理培训档案库；组织开展公司中高级管理人员在岗学习；充分引进相关院校及培训机构等外部资源，开展交流与业务合作。

## 3、薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、专项薪金等，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供企业年金、带薪休假、健康体检、婚丧礼金、团队活动、节日慰问等福利政策。

## 4、公司没有需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1  | 33,766,392.66         | 73,626,772.71         |
| 结算备付金                  |      |                       |                       |
| 拆出资金                   |      |                       |                       |
| 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                 |      | 0                     | 0                     |
| 应收票据及应收账款              | 六、2  | 18,942,933.42         | 19,401,207.37         |
| 预付款项                   | 六、3  | 16,544,735.44         | 19,813,534.77         |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、4  | 34,303,977.66         | 34,186,399.58         |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 六、5  | 942,170.47            | 1,123,975.08          |
| 持有待售资产                 |      | 0                     |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 0                     |                       |
| 其他流动资产                 | 六、6  | 8,967,747.48          | 7,775,868.99          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>113,467,957.13</b> | <b>155,927,758.50</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      | 0                     |                       |
| 长期股权投资                 | 六、7  | 0                     |                       |
| 投资性房地产                 |      | 0                     |                       |
| 固定资产                   | 六、8  | 12,785,990.26         | 13,950,501.29         |
| 在建工程                   | 六、9  | 23,401,933.59         | 9,816,478.65          |
| 生产性生物资产                |      | 0                     |                       |
| 油气资产                   |      | 0                     |                       |
| 无形资产                   | 六、10 | 1,187,287.31          | 1,176,758.54          |
| 开发支出                   |      | 0                     |                       |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 商誉                     | 六、11 | 14,396,530.35  | 14,396,530.35  |
| 长期待摊费用                 | 六、12 | 133,648,332.61 | 147,769,809.31 |
| 递延所得税资产                | 六、13 | 15,351,006.45  | 13,291,520.26  |
| 其他非流动资产                | 六、14 | 28,848,922.65  | 28,179,005.00  |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 229,620,003.22 | 228,580,603.40 |
| <b>资产总计</b>            |      | 343,087,960.35 | 384,508,361.90 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 六、15 | 30,000,000.00  | 27,770,350.00  |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 | 六、16 | 0              | 1,929,879.00   |
| 应付票据及应付账款              | 六、17 | 4,020,196.18   | 29,245,093.09  |
| 预收款项                   | 六、18 | 7,391,692.52   | 10,125,029.47  |
| 卖出回购金融资产               |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 六、19 | 8,018,267.77   | 11,496,532.22  |
| 应交税费                   | 六、20 | 11,575,130.69  | 16,678,197.10  |
| 其他应付款                  | 六、21 | 29,175,059.60  | 22,128,883.94  |
| 应付分保账款                 |      |                |                |
| 保险合同准备金                |      |                |                |
| 代理买卖证券款                |      |                |                |
| 代理承销证券款                |      |                |                |
| 持有待售负债                 |      | 0              |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、22 | 15,000,000.00  |                |
| 其他流动负债                 |      | 0              |                |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 105,180,346.76 | 119,373,964.82 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                |                |
| 长期借款                   | 六、23 | 0              | 42,000,000.00  |
| 应付债券                   |      | 0              |                |
| 其中：优先股                 |      | 0              |                |
| 永续债                    |      | 0              |                |
| 长期应付款                  |      | 0              |                |
| 长期应付职工薪酬               |      | 0              |                |
| 预计负债                   |      | 0              |                |
| 递延收益                   | 六、24 | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   |
| 递延所得税负债                | 六、13 | 2,034,787.41   | 1,879,689.22   |
| 其他非流动负债                | 六、25 | 57,824,693.43  | 55,164,235.37  |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | 61,059,480.84  | 100,243,924.59 |
| <b>负债合计</b>            |      | 166,239,827.60 | 219,617,889.41 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 股本                | 六、26 | 60,405,000.00  | 40,270,000.00  |
| 其他权益工具            |      | 0              |                |
| 其中：优先股            |      | 0              |                |
| 永续债               |      | 0              |                |
| 资本公积              | 六、27 | 18,690,100.31  | 38,825,100.31  |
| 减：库存股             |      | 0              |                |
| 其他综合收益            |      | 0              |                |
| 专项储备              |      | 0              |                |
| 盈余公积              | 六、28 | 6,758,682.81   | 6,758,682.81   |
| 一般风险准备            |      | 0              |                |
| 未分配利润             | 六、29 | 92,656,659.85  | 78,895,108.11  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 178,510,442.97 | 164,748,891.23 |
| 少数股东权益            |      | -1,662,310.22  | 141,581.26     |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 176,848,132.75 | 164,890,472.49 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 343,087,960.35 | 384,508,361.90 |

法定代表人：吴启元

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：张勇

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 20,004,342.85  | 51,277,955.90  |
| 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                 |      | 0              |                |
| 应收票据及应收账款              | 十三、1 | 4,796,263.88   | 2,420,530.38   |
| 预付款项                   |      | 1,368,547.66   | 188,710.37     |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 171,981,043.83 | 140,083,856.16 |
| 存货                     |      | 0              |                |
| 持有待售资产                 |      | 0              |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 0              |                |
| 其他流动资产                 |      | 1,084,905.673  | 1,051,887.80   |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 199,235,103.89 | 195,022,940.61 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      | 0              |                |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 34,202,983.06  | 34,202,983.06  |
| 投资性房地产                 |      | 0              |                |
| 固定资产                   |      | 255,723.99     | 310,209.09     |
| 在建工程                   |      | 0              |                |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 生产性生物资产                |  | 0              |                |
| 油气资产                   |  | 0              |                |
| 无形资产                   |  | 951,184.69     | 940,857.60     |
| 开发支出                   |  | 0              |                |
| 商誉                     |  | 0              |                |
| 长期待摊费用                 |  | 0              |                |
| 递延所得税资产                |  | 879,733.35     | 1,316,659.17   |
| 其他非流动资产                |  | 0              |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 36,289,625.09  | 36,770,708.92  |
| <b>资产总计</b>            |  | 235,524,728.98 | 231,793,649.53 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  | 30,000,000.00  | 27,770,350.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                |                |
| 衍生金融负债                 |  | 0              | 1,929,879.00   |
| 应付票据及应付账款              |  | 170,395.89     | 575,883.97     |
| 预收款项                   |  | 3,148,028.22   | 3,677,730.96   |
| 应付职工薪酬                 |  | 963,308.32     | 1,705,425.25   |
| 应交税费                   |  | 530,060.41     | 1,981,030.22   |
| 其他应付款                  |  | 322,092.93     | 175,141.91     |
| 持有待售负债                 |  | 0              |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 15,000,000.00  |                |
| 其他流动负债                 |  | 46,280,526.94  | 48,178,563.82  |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 96,414,412.71  | 85,994,005.13  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  | 0              | 42,000,000.00  |
| 应付债券                   |  | 0              |                |
| 其中：优先股                 |  | 0              |                |
| 永续债                    |  | 0              |                |
| 长期应付款                  |  | 0              |                |
| 长期应付职工薪酬               |  | 0              |                |
| 预计负债                   |  | 0              |                |
| 递延收益                   |  | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   |
| 递延所得税负债                |  | 0              |                |
| 其他非流动负债                |  | 0              |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | 1,200,000.00   | 43,200,000.00  |
| <b>负债合计</b>            |  | 97,614,412.71  | 129,194,005.13 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 60,405,000.00  | 40,270,000.00  |
| 其他权益工具                 |  | 0              |                |
| 其中：优先股                 |  | 0              |                |
| 永续债                    |  | 0              |                |
| 资本公积                   |  | 18,690,100.31  | 38,825,100.31  |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股             |  | 0                     |                       |
| 其他综合收益            |  | 0                     |                       |
| 专项储备              |  | 0                     |                       |
| 盈余公积              |  | 6,758,682.81          | 6,758,682.81          |
| 一般风险准备            |  | 0                     |                       |
| 未分配利润             |  | 52,056,533.15         | 16,745,861.28         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>137,910,316.27</b> | <b>102,599,644.40</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>235,524,728.98</b> | <b>231,793,649.53</b> |

法定代表人：吴启元

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：张勇

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                       | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>           |      | 167,179,328.11       | 155,326,089.49       |
| 其中：营业收入                  | 六、30 | 167,179,328.11       | 155,326,089.49       |
| 利息收入                     |      | 0                    |                      |
| 已赚保费                     |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                 |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>           |      | 131,829,987.95       | 120,599,853.86       |
| 其中：营业成本                  | 六、30 | 105,524,606.81       | 95,636,251.08        |
| 利息支出                     |      | 0                    |                      |
| 手续费及佣金支出                 |      |                      |                      |
| 退保金                      |      |                      |                      |
| 赔付支出净额                   |      |                      |                      |
| 提取保险合同准备金净额              |      |                      |                      |
| 保单红利支出                   |      |                      |                      |
| 分保费用                     |      |                      |                      |
| 税金及附加                    | 六、31 | 840,592.90           | 728,187.71           |
| 销售费用                     | 六、32 | 8,319,952.21         | 8,621,533.76         |
| 管理费用                     | 六、33 | 13,425,330.55        | 9,838,227.52         |
| 研发费用                     |      |                      |                      |
| 财务费用                     | 六、34 | 3,653,319.06         | 4,969,779.05         |
| 资产减值损失                   | 六、35 | 66,186.42            | 805,874.74           |
| 加：其他收益                   |      | 0                    |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 六、37 | 204,589.27           | 4,561,096.05         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      | 0                    |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | 六、36 | 1,929,879.00         | -559,725.00          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |      | 0                    |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |      | <b>37,483,808.43</b> | <b>38,727,606.68</b> |
| 加：营业外收入                  | 六、38 | 648,722.12           | 1,389,265.80         |

|                                    |      |               |               |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出                            | 六、39 | 320,172.89    | 79,435.38     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |      | 37,812,357.66 | 40,037,437.10 |
| 减：所得税费用                            | 六、40 | 8,853,997.40  | 9,387,660.55  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | 28,958,360.26 | 30,649,776.55 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                  |      | 0             |               |
| (一)按经营持续性分类：                       | -    | -             | -             |
| 1.持续经营净利润                          |      | 28,958,360.26 | 30,649,776.55 |
| 2.终止经营净利润                          |      | 0             |               |
| (二)按所有权归属分类：                       | -    | -             | -             |
| 1.少数股东损益                           |      | -1,313,891.48 | 169,360.69    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    |      | 30,272,251.74 | 30,480,415.86 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      | 0             |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      | 0             |               |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | 0             |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | 0             |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      | 0             |               |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | 0             |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      | 0             |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      | 0             |               |
| 6.其他                               |      | 0             |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      | 0             |               |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |      | 28,958,360.26 | 30,649,776.55 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 30,272,251.74 | 30,480,415.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | -1,313,891.48 | 169,360.69    |
| <b>八、每股收益：</b>                     |      |               |               |
| (一)基本每股收益                          |      | 0.50          | 0.50          |
| (二)稀释每股收益                          |      | 0.50          | 0.50          |

法定代表人：吴启元

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：张勇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 9,754,470.35 | 5,362,386.08 |

|                                    |      |               |               |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：营业成本                             | 十三、4 | 4,600,261.65  | 1,703,962.83  |
| 税金及附加                              |      | 54,714.83     | 40,349.14     |
| 销售费用                               |      | 427,824.67    | 25,831.06     |
| 管理费用                               |      | 2,432,253.88  | 1,324,636.29  |
| 研发费用                               |      |               |               |
| 财务费用                               |      | 2,226,926.75  | -459,978.06   |
| 其中：利息费用                            |      | 1,211,943.04  | 4,989,867.23  |
| 利息收入                               |      | 994,669.32    | 5,033,101.64  |
| 资产减值损失                             |      | 165,499.49    | 975,635.71    |
| 加：其他收益                             |      | 0             |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 十三、5 | 50,504,589.27 | 14,209,822.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 0             |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                |      | 1,929,879.00  | -559,725.00   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  |      | 0             |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |      | 52,281,457.35 | 15,402,046.81 |
| 加：营业外收入                            |      | 50,000.00     |               |
| 减：营业外支出                            |      | 200.00        |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |      | 52,331,257.35 | 15,402,046.81 |
| 减：所得税费用                            |      | 509,885.48    | 379,168.62    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | 51,821,371.87 | 15,022,878.19 |
| （一）持续经营净利润                         |      | 51,821,371.87 | 15,022,878.19 |
| （二）终止经营净利润                         |      | 0             |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |      | 0             |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | 0             |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | 0             |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      | 0             |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | 0             |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      | 0             |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      | 0             |               |
| 6.其他                               |      | 0             |               |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |      | 51,821,371.87 | 15,022,878.19 |
| <b>七、每股收益：</b>                     |      |               |               |
| （一）基本每股收益                          |      | 0             |               |
| （二）稀释每股收益                          |      | 0             |               |

法定代表人：吴启元

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：张勇

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <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               |      | 168,447,844.27        | 165,729,455.68        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      | 0                     |                       |
| 向中央银行借款净增加额                  |      | 0                     |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      | 0                     |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      | 0                     |                       |
| 收到再保险业务现金净额                  |      | 0                     |                       |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      | 0                     |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      | 0                     |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      | 0                     |                       |
| 拆入资金净增加额                     |      | 0                     |                       |
| 回购业务资金净增加额                   |      | 0                     |                       |
| 收到的税费返还                      |      | 0                     |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、41 | 668,531.07            | 17,037,510.96         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>169,116,375.34</b> | <b>182,766,966.64</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 65,486,776.87         | 49,180,092.38         |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      | 0                     |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      | 0                     |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      | 0                     |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      | 0                     |                       |
| 支付保单红利的现金                    |      | 0                     |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 37,636,599.78         | 32,288,038.65         |
| 支付的各项税费                      |      | 24,078,188.06         | 16,437,874.37         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、41 | 16,750,247.57         | 13,032,177.80         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>143,951,812.28</b> | <b>110,938,183.20</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | 六、42 | <b>25,164,563.06</b>  | <b>71,828,783.44</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |      | 0                     |                       |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 204,589.27            | 309,822.70            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 0                     |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      | 0                     | 155,127.62            |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 六、41 | 0                     | 800,000.00            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>204,589.27</b>     | <b>1,264,950.32</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 24,397,225.33         | 15,513,547.03         |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金                   |      | 0              |                |
| 质押贷款净增加额                  |      | 0              |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 0              | 349,492.59     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、41 | 67,440.00      | 12,510,109.07  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 24,464,665.33  | 28,373,148.69  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -24,260,076.06 | -27,108,198.37 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 0              |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 0              |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 40,000,000.00  | 29,240,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      | 0              |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、41 | 9,768,609.00   | 250,000.00     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 49,768,609.00  | 29,490,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 66,771,250.00  | 107,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 18,327,579.31  | 5,268,795.41   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 490,000.00     |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、41 | 566,037.74     |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 85,664,867.05  | 112,268,795.41 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -35,896,258.05 | -82,778,795.41 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 0              |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -34,991,771.05 | -38,058,210.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 68,758,163.71  | 97,095,840.04  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 33,766,392.66  | 59,037,629.70  |

法定代表人：吴启元

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：张勇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 7,522,504.43  | 5,933,447.27  |
| 收到的税费返还               |    | 0             |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 50,000.00     | 8,480,205.01  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 7,572,504.43  | 14,413,652.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 0             |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 4,719,413.16  | 2,836,596.74  |
| 支付的各项税费               |    | 2,451,358.74  | 593,695.06    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 4,156,431.64  | 3,142,807.48  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 11,327,203.54 | 6,573,099.28  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -3,754,699.11 | 7,840,553.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    | 0             |               |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 50,504,589.27         | 14,509,822.70         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 0                     |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0                     | 1,000,000.00          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 0                     | 46,614,956.19         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>50,504,589.27</b>  | <b>62,124,778.89</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 40,860.92             | 51,184.47             |
| 投资支付的现金                   |  | 0                     |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0                     | 300,000.00            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 32,970,525.89         | 39,659,384.06         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>33,011,386.81</b>  | <b>40,010,568.53</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>17,493,202.46</b>  | <b>22,114,210.36</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0                     |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 40,000,000.00         | 29,240,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0                     |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,868,609.00          | 40,837,799.07         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>44,868,609.00</b>  | <b>70,077,799.07</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 66,771,250.00         | 107,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 17,674,828.66         | 5,268,795.41          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 566,037.74            | 19,000,028.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>85,012,116.40</b>  | <b>131,268,823.41</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-40,143,507.40</b> | <b>-61,191,024.34</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>0</b>              |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-26,405,004.05</b> | <b>-31,236,260.98</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 46,409,346.90         | 66,925,542.45         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>20,004,342.85</b>  | <b>35,689,281.47</b>  |

法定代表人：吴启元

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：张勇

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否  | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

浙江君亭酒店管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系浙江世贸君亭酒店管理有限公司, 于 2007 年 8 月 8 日在杭州成立。

本公司于 2015 年 9 月 10 日整体变更为股份有限公司, 更名为“浙江君亭酒店管理股份有限公司”, 于 2016 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称“君亭酒店”, 证券代码“835939”。

2018 年 5 月 22 日, 经本公司 2017 年年度股东大会审议通过, 公司以现有总股本 4,027 万股为基数, 向全体股东以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5 股, 转增后的股本为 6,040.50 万股。上述出资已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2018】31180014 号验资

报告验证。

截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 6,040.50 万元，详见本财务报表附注六、26、股本。本公司统一社会信用代码：91330100665212665U，注册地址位于浙江省杭州市西湖区学院路 29 号。

本公司经营范围为：服务：酒店管理及咨询，物业管理，酒店工程管理及技术咨询、技术服务，投资管理；批发、零售：酒店用品，百货，工艺美术品，货物进出口。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共十五户，详见附注八“在其他主体中的权益”，本公司 2018 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事酒店管理及咨询，住宿、租赁经营、物业管理，酒店工程管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“无形资产”、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

## 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报表的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

## 2、 营业周期

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

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

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

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司，其自合并当年期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

## **6、 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **7、 外币业务**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

## (2) 对于外币货币性项目的折算方法

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：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。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，

不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目           | 确定组合的依据                     |
|--------------|-----------------------------|
| 押金、备用金及保证金组合 | 以款项性质为押金、备用金及保证金等信用风险特征划分组合 |
| 无风险组合        | 以款项期后是否收回等信用风险特征划分组合        |
| 关联方组合        | 以与债务人是否为本公司关联方为信用风险特征划分组合   |
| 账龄组合         | 按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合         |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目       | 计提方法             |
|----------|------------------|
| 押金、备用金组合 | 单项测算，如无减值迹象，不予计提 |
| 无风险组合    | 单项测算，如无减值迹象，不予计提 |
| 关联方组合    | 单项测算，如无减值迹象，不予计提 |
| 账龄组合     | 账龄分析法            |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5           | 5           |
| 1-2年         | 10          | 10          |
| 2-3年         | 20          | 20          |
| 3-4年         | 30          | 30          |
| 4-5年         | 50          | 50          |

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|
| 5 年以上 | 100          | 100          |

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要为库存商品。

### (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，存货成本主要为采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### (3) 收购少数股权

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

足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

## 12、 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。固定资产仅在与其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（%）  |
|---------|-------|---------|--------|----------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50     |
| 电子设备及家具 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |
| 办公设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19       |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19-23.75 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （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、15“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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。

## 13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、 借款费用

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

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

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

损益。

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

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

## 15、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 类别 | 预计使用寿命 |
|----|--------|
| 软件 | 3-5 年  |

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

### (2) 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、17 “长期资产减值”。

## 16、 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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其

可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

## **19、 收入**

### **(1) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### **(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### **(3) 让渡资产使用权**

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

对外提供酒店客房、餐饮服务的，在酒店客房、餐饮服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

## **20、 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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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返还时，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。

## **21、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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。

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。

## 22、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账

款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税销售收入按17%、16%（2018年5月1日起，见财税〔2018〕32号）的税率计算销项税，应税服务收入（除租金、水费、电费收入外）按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税租金收入按5%的税率计算销项税；应税水费收入按3%、11%、10%（2018年5月1日起，见财税〔2018〕32号）的税率计算销项税；应税电费收入按17%、16%（2018年5月1日起，见财税〔2018〕32号）的税率计算销项税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。   |

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期

末指 2018 年 6 月 30 日。本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

## 1、货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 183,818.94    | 189,141.88    |
| 银行存款   | 33,086,410.44 | 68,295,441.68 |
| 其他货币资金 | 496,163.28    | 5,142,189.15  |
| 合计     | 33,766,392.66 | 73,626,772.71 |

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额          |        |            |          | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |          |               |
| 其中：账龄组合              | 19,941,199.38 | 100.00 | 998,265.96 | 5.01     | 18,942,933.42 |
| 合计                   | 19,941,199.38 | 100.00 | 998,265.96 | 5.01     | 18,942,933.42 |

(续)

| 类别                   | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |          |               |
| 其中：账龄组合              | 20,423,838.51 | 100.00 | 1,022,631.14 | 5.00     | 19,401,207.37 |
| 合计                   | 20,423,838.51 | 100.00 | 1,022,631.14 | 5.00     | 19,401,207.37 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 19,917,080.21 | 995,854.04 | 5.00     |
| 1-2 年 | 24,119.17     | 2,411.92   | 10.00    |
| 合计    | 19,941,199.38 | 998,265.96 | 5.01     |

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 24,365.18 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 账面余额          | 占应收账款总额的<br>比例 (%) | 相应计提的<br>坏账准备期<br>末余额 |
|----------------|--------|---------------|--------------------|-----------------------|
| 浙江汇和商业有限公司     | 非关联方   | 7,768,000.00  | 38.95              | 388,400.00            |
| 上海赫程国际旅行社有限公司  | 非关联方   | 4,176,754.05  | 20.95              | 208,837.70            |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司 | 关联方    | 1,079,570.94  | 5.41               | 54,773.47             |
| 杭州野风君亭酒店管理有限公司 | 非关联方   | 490,912.79    | 2.46               | 24,545.64             |
| 杭州峰泰酒店管理有限公司   | 非关联方   | 450,000.00    | 2.26               | 22,500.00             |
| 合计             |        | 13,965,237.78 | 70.03              | 699,056.81            |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        |      | 期初余额          |        |      |
|---------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内   | 15,780,058.41 | 95.38  | -    | 17,920,724.97 | 90.45  | -    |
| 1 至 2 年 | 559,319.87    | 3.38   | -    | 1,892,809.80  | 9.55   | -    |
| 2 至 3 年 | 205,357.16    | 1.24   | -    |               |        | -    |
| 合计      | 16,544,735.44 | 100.00 | -    | 19,813,534.77 | 100.00 | -    |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 账面余额         | 占预付账款<br>总额的<br>比例 (%) | 相应计提的<br>坏账准备 |
|-----------------|--------|--------------|------------------------|---------------|
| 浙江省义乌经济开发区开发总公司 | 非关联方   | 3,278,632.00 | 19.82                  | -             |
| 杭州千越酒店投资管理有限公司  | 非关联方   | 2,936,370.92 | 17.75                  | -             |
| 上海白厦酒店管理有限公司    | 非关联方   | 1,560,513.00 | 9.43                   | -             |
| 上海新君投资管理咨询有限公司  | 非关联方   | 1,241,000.00 | 7.50                   | -             |
| 安徽省华侨饭店有限公司     | 非关联方   | 958,562.87   | 5.79                   | -             |
| 合计              |        | 9,975,078.79 | 60.29                  |               |

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |              |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准 | 2,000,000.00 | 5.49   | 1,000,000.00 | 50.00    | 1,000,000.00 |

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 备的其他应收款余额             |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |               |
| 其中：押金、备用金及保证金组合       | 14,068,376.00 | 38.63  |              |          | 14,068,376.00 |
| 关联方组合                 |               |        |              |          |               |
| 账龄组合                  | 20,352,343.54 | 55.88  | 1,116,741.88 | 5.49     | 19,235,601.66 |
| 合计                    | 36,420,719.54 | 100.00 | 2,116,741.88 | 5.81     | 34,303,977.66 |

(续)

| 类别                      | 期初余额          |        |              |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款余额 | 2,000,000.00  | 5.52   | 1,000,000.00 | 50.00    | 1,000,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |          |               |
| 其中：押金、备用金及保证金组合         | 14,142,782.22 | 39.05  | -            | -        | 14,142,782.22 |
| 关联方组合                   | -             | -      | -            | -        | -             |
| 账龄组合                    | 20,069,807.64 | 55.43  | 1,026,190.28 | 5.11     | 19,043,617.36 |
| 合计                      | 36,212,589.86 | 100.00 | 2,026,190.28 | 5.60     | 34,186,399.58 |

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位)      | 期末余额         |              |       |   |
|------------------|--------------|--------------|-------|---|
|                  | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例  | 计提理由  |
| 浙江舟山宁兴海天国际酒店有限公司 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 50.00 | 公司于 2016 年 9 月 28 日支付酒店租赁保证金。后由于交接前发现出租人经营数据与原提供的数据存在重大偏差,故决定终止合约,导致该款项的回收存在一定的不确 |

| 其他应收款（按单位） | 期末余额         |              |       |  |
|------------|--------------|--------------|-------|--|
|            | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例  | 计提理由   |
|            |              |              |       | 定性。据公司常年法律顾问估计，公司可收回 100 万元保证金的可能性较大，故计提相应的坏账准备。 |
| 合计         | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 50.00 | —  |

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 18,369,849.53 | 918,492.48   | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,982,494.01  | 198,249.40   | 10.00   |
| 合计      | 20,352,343.54 | 1,116,741.88 | 5.49    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,551.60 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的前五名其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|------------------|------|--------|---------------|---------|---------------------|--------------|
| 上海君亭别院酒店管理有限公司   | 借款   | 合营企业   | 16,375,392.09 | 1 年以内   | 44.96               | 818,769.60   |
|                  | 借款   | 合营企业   | 1,500,000.00  | 1 至 2 年 | 4.12                | 150,000.00   |
| 浙江文艺大厦           | 经营款  | 非关联方   | 669.76        | 1 年以内   | 0.00                |              |
|                  | 押金   | 非关联方   | 1,540,000.00  | 1 至 2 年 | 4.23                |              |
|                  | 押金   | 非关联方   | 1,050,000.00  | 2 至 3 年 | 2.88                |              |
| 上海新君投资管理咨询有限公司   | 押金   | 非关联方   | 2,115,290.08  | 4 至 5 年 | 5.81                |              |
| 浙江省义乌经济开发区开发总公司  | 押金   | 非关联方   | 2,000,000.00  | 5 年以上   | 5.49                |              |
| 浙江舟山宁兴海天国际酒店有限公司 | 押金   | 非关联方   | 2,000,000.00  | 1 至 2 年 | 5.49                | 1,000,000.00 |
| 合计               |      |        | 26,581,351.93 |         | 72.98               | 1,968,769.60 |

5、存货

| 项目 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| 项目   | 期末余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 942,170.47 |      | 942,170.47 |
| 合计   | 942,170.47 |      | 942,170.47 |

(续)

| 项目   | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 1,123,975.08 | -    | 1,123,975.08 |
| 合计   | 1,123,975.08 | -    | 1,123,975.08 |

### 6、其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税费 | 7,882,841.81 | 6,723,981.19 |
| 预付费用    | 1,084,905.67 | 1,051,887.80 |
| 合计      | 8,967,747.48 | 7,775,868.99 |

### 7、长期股权投资

| 被投资单位           | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|-----------------|------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                 |      | 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 |
| 合营企业            |      |        |      |             |          |        |
| 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 | -    | -      | -    | -           | -        | -      |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  | -    |        |      |             |          | -      |
| 合计              |      |        |      |             |          | -      |

(续)

| 被投资单位           | 本期增减变动      |        |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|-------------|--------|----|------|--------------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |              |
| 合营企业            |             |        |    |      |              |
| 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 | -           | -      | -  | -    | -            |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  | -           | -      | -  | -    | -            |

|    |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|
| 合计 | - | - | - | - | - |
|----|---|---|---|---|---|

注 1: 本公司于 2010 年 5 月 21 日与南昌市东湖新红牛大酒店共同出资成立南昌市君亭红牛酒店管理有限公司(以下简称“南昌君亭”), 本公司出资 1,500,000.00 元, 占注册资本的 50%。因南昌君亭发生巨额亏损, 公司不需要承担超额亏损, 故报告期前对南昌君亭的长期股权投资已冲减至零。截至 2018 年 6 月 30 日, 按持股比例计算的南昌君亭净资产份额为-4,610,561.71 元。

注 2: 本公司于 2017 年 3 月 21 日设立上海君亭别院酒店管理有限公司(以下简称“君亭别院”), 本公司拟出资 1,000,000.00 元, 占注册资本的 100%。2017 年 4 月 18 日, 本公司将持有的君亭别院 70%的股权转让给上海鹤旻实业有限公司(以下简称“上海鹤旻”), 本次股权转让后, 本公司持君亭别院 30%的股权, 上海鹤旻持君亭别院 70%的股权。2017 年 8 月 9 日, 上海鹤旻将持有的君亭别院 19%的股权转让给本公司, 本次股权转让后, 本公司持君亭别院 49%的股权, 上海鹤旻持君亭别院 51%的股权。根据章程规定, 股东按照出资比例分取红利并承担损失。因君亭别院发生巨额亏损, 公司不需要承担超额亏损, 故报告期前对君亭别院的长期股权投资已冲减至零。截至 2018 年 6 月 30 日, 按持股比例计算的君亭别院净资产份额为-7,684,035.78 元。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目       | 运输设备         | 电子设备及家具       | 办公设备          | 机器设备          | 合计            |
|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |              |               |               |               |               |
| 1、期初余额   | 3,550,361.11 | 21,412,213.69 | 10,350,240.12 | 13,840,434.84 | 49,153,249.76 |
| 2、本期增加金额 | 272,685.56   | 691,438.75    | 115,020.83    | 296,153.84    | 1,375,298.98  |
| 3、本期减少金额 |              |               |               |               |               |
| 4、期末余额   | 3,823,046.67 | 22,103,652.44 | 10,465,260.95 | 14,136,588.68 | 50,528,548.74 |
| 二、累计折旧   |              |               |               |               |               |
| 1、期初余额   | 2,941,397.94 | 16,164,795.60 | 7,060,449.03  | 9,036,105.90  | 35,202,748.47 |
| 2、本期增加金额 | 177,811.61   | 1,201,817.73  | 591,097.58    | 569,083.09    | 2,539,810.01  |
| 3、本期减少金额 |              |               |               |               |               |
| 4、期末余额   | 3,119,209.55 | 17,366,613.33 | 7,651,546.61  | 9,605,188.99  | 37,742,558.48 |
| 三、账面价值   |              |               |               |               |               |
| 1、期末余额   | 703,837.12   | 4,737,039.11  | 2,813,714.34  | 4,531,399.69  | 12,785,990.26 |
| 2、期初余额   | 608,963.17   | 5,247,418.09  | 3,289,791.09  | 4,804,328.94  | 13,950,501.29 |

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 酒店装修 | 23,401,933.59 |      | 23,401,933.59 | 9,816,478.65 | -    | 9,816,478.65 |
| 合计   | 23,401,933.59 |      | 23,401,933.59 | 9,816,478.65 | -    | 9,816,478.65 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称    | 预算数           | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|---------------|------------|----------|---------------|
| 杭州华闰店装修 | 1,200,000.00  | -            | 227,274.66    |            |          | 227,274.66    |
| 杭州千越店装修 | 30,029,638.56 | 9,816,478.65 | 13,358,180.28 |            |          | 23,174,658.93 |
| 合计      |               | 9,816,478.65 | 13,585,454.94 |            |          | 23,401,933.59 |

(续)

| 工程名称    | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|------|
| 杭州华闰店装修 | 18.94           | 18.94 |           |              |              | 自筹   |
| 杭州千越店装修 | 77.17           | 77.17 |           |              |              | 自筹   |
| 合计      |                 |       | -         | -            | -            |      |

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目       | 软件           | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、期初余额   | 1,965,719.96 | 1,965,719.96 |
| 2、本期增加金额 | 90,541.75    | 90,541.75    |
| 3、本期减少金额 | 8,412.39     | 8,412.39     |
| 4、期末余额   | 2,047,849.32 | 2,047,849.32 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1、期初余额   | 788,961.42   | 788,961.42   |
| 2、本期增加金额 | 71,600.59    | 71,600.59    |
| 3、本期减少金额 |              |              |
| 4、期末余额   | 860,562.01   | 860,562.01   |
| 三、账面价值   |              |              |

| 项目       | 软件           | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 1、期末账面价值 | 1,187,287.31 | 1,187,287.31 |
| 2、期初账面价值 | 1,176,758.54 | 1,176,758.54 |

## 11、商誉

### 商誉账面原值

| 被投资单位名称      | 期初余额          | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------|------|---------------|
|              |               | 企业合并形成的 | 处置   |               |
| 上海君亭酒店管理有限公司 | 14,396,530.35 | -       | -    | 14,396,530.35 |
| 合计           | 14,396,530.35 | -       | -    | 14,396,530.35 |

注：本公司 2011 年 2 月 24 日以 1,425.00 万元的价格受让陈斌持有的上海君亭酒店管理有限公司 100%的股权。购买日上海君亭酒店管理有限公司可辨认净资产公允价值份额为-146,530.35 元，合并成本与购买日被购买方可辨认净资产公允价值的差额为 14,396,530.35 元，确认为商誉。

## 12、长期待摊费用

| 项目    | 期初余额           | 本期增加金额     | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额           |
|-------|----------------|------------|---------------|--------|----------------|
| 酒店装修款 | 147,769,809.31 | 393,303.07 | 14,514,779.77 |        | 133,648,332.61 |
| 合计    | 147,769,809.31 | 393,303.07 | 14,514,779.77 |        | 133,648,332.61 |

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目      | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 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  | 3,115,007.84  | 778,751.98    | 3,048,821.42  | 762,205.39    |
| 经营租赁费用  | 57,824,693.43 | 14,456,173.36 | 55,164,235.37 | 13,791,058.85 |
| 预提费用    | 781,326.83    | 195,331.72    | 812,616.36    | 203,154.09    |
| 未来可弥补亏损 | 19,192,770.52 | 4,798,192.65  | 11,670,776.84 | 2,917,694.21  |
| 递延收益    | 1,200,000.00  | 300,000.00    | 1,200,000.00  | 300,000.00    |
| 衍生金融负债  |               |               | 1,929,879.00  | 482,469.75    |
| 合计      | 82,113,798.62 | 20,528,449.71 | 73,826,328.99 | 18,456,582.29 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 |

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税负债      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 经营租赁收入 | 28,848,922.65 | 7,212,230.66 | 28,179,005.00 | 7,044,751.25 |
| 合计     | 28,848,922.65 | 7,212,230.66 | 28,179,005.00 | 7,044,751.25 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 5,177,443.25     | 15,351,006.45     | 5,165,062.03     | 13,291,520.26     |
| 递延所得税负债 | 5,177,443.25     | 2,034,787.41      | 5,165,062.03     | 1,879,689.22      |

14、其他非流动资产

| 项目         | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 直线法计算未结算租金 | 28,848,922.65 | 28,179,005.00 |
| 合计         | 28,848,922.65 | 28,179,005.00 |

15、短期借款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款    | 5,000,000.00  | 27,770,350.00 |
| 保证、抵押借款 | 25,000,000.00 | -             |
| 合计      | 30,000,000.00 | 27,770,350.00 |

注：本公司于2017年12月27日与招商银行股份有限公司杭州分公司签订了借款协议，由吴启元、从波以其房产进行抵押担保，并由吴启元、丁禾、从波三人提供连带责任保证担保。

16、衍生金融负债

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 衍生金融负债 | 0.00 | 1,929,879.00 |
| 合计     | 0.00 | 1,929,879.00 |

17、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额          |
|-------|------------|---------------|
| 工程款   | 919,904.81 | 20,597,228.45 |
| 房租物业费 |            | 5,346,090.75  |

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 货款   | 2,929,900.54 | 3,192,530.82  |
| 其他费用 | 170,390.83   | 109,243.07    |
| 合计   | 4,020,196.18 | 29,245,093.09 |

(2) 本公司 2018 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重大应付账款余额。

| 项目  | 期末余额       | 期初余额         |
|-----|------------|--------------|
| 工程款 | 707,178.87 | 1,578,236.52 |
| 合计  | 707,178.87 | 1,578,236.52 |

## 18、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 预收租金 | 1,938,980.07 | 6,134,920.01  |
| 服务费  | 5,133,052.95 | 3,677,730.96  |
| 会员卡  | 319,659.50   | 312,378.50    |
| 合计   | 7,391,692.52 | 10,125,029.47 |

(2) 本公司 2018 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重大预收账款。

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 10,969,850.69 | 31,221,448.14 | 34,650,821.55 | 7,540,477.28 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 526,681.53    | 2,936,887.19  | 2,985,778.23  | 477,790.49   |
| 合计             | 11,496,532.22 | 34,158,335.33 | 37,636,599.78 | 8,018,267.77 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴    | 10,365,642.40 | 27,220,180.25 | 30,526,095.03 | 7,059,727.62 |
| 2、职工福利费       | -             | 1,104,671.38  | 1,107,671.38  | -3,000.00    |
| 3、社会保险费       | 426,983.34    | 1,936,953.88  | 2,039,678.46  | 324,258.76   |
| 其中：医疗保险费      | 382,673.34    | 1,731,537.71  | 1,835,630.46  | 278,580.59   |
| 工伤保险费         | 10,986.36     | 50,999.82     | 54,884.90     | 7,101.28     |
| 生育保险费         | 33,323.64     | 154,416.35    | 149,163.10    | 38,576.89    |
| 4、住房公积金       | 163,005.00    | 929,892.07    | 951,708.07    | 141,189.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 14,219.95     | 29,750.56     | 25,668.61     | 18,301.90    |

| 项目 | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 10,969,850.69 | 31,221,448.14 | 34,650,821.55 | 7,540,477.28 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 511,873.06 | 2,845,579.28 | 2,894,764.29 | 462,688.05 |
| 2、失业保险费  | 14,808.47  | 91,307.91    | 91,013.94    | 15,102.44  |
| 合计       | 526,681.53 | 2,936,887.19 | 2,985,778.23 | 477,790.49 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司当地社保主管部门的规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 20、应交税费

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 10,112,428.19 | 15,693,785.59 |
| 增值税   | 1,100,079.43  | 649,162.70    |
| 个人所得税 | 168,652.33    | 178,556.50    |
| 其他    | 193,970.74    | 156,692.31    |
| 合计    | 11,575,130.69 | 16,678,197.10 |

## 21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 押金      | 6,565,669.91  | 6,718,010.21  |
| 尚未支付的费用 | 5,709,017.14  | 3,499,917.43  |
| 非关联方往来款 | 1,710,372.55  | 1,600,956.30  |
| 非关联方借款  | 15,190,000.00 | 10,290,000.00 |
| 关联方往来款  |               | 20,000.00     |
| 合计      | 29,175,059.60 | 22,128,883.94 |

(3) 本公司 2018 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重大其他应付款。

## 22、一年内到期的非流动负债

| 项目                  | 年末余额          | 年初余额 |
|---------------------|---------------|------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、23） | 15,000,000.00 | 0.00 |
| 合计                  | 15,000,000.00 | 0.00 |

2018年6月30日明细如下:

| 贷款方                          | 利率     | 期限                   | 抵押担保情况                    | 金额            |
|------------------------------|--------|----------------------|---------------------------|---------------|
| 招商银行<br>股份有限<br>公司杭州<br>萧东支行 | 5.225% | 2016.8.26-2018.12.26 | 吴启元、丁禾、从波保证<br>吴启元、从波房产抵押 | 15,000,000.00 |
| 合计                           |        |                      |                           | 15,000,000.00 |

### 23、长期借款

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 保证借款                 | -             | 42,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、22） | 15,000,000.00 | -             |
| 合计                   | -             | 42,000,000.00 |

### 24、递延收益

| 项目   | 年初余额         | 本年增加 | 本年计入营<br>业外收入 | 本年计入<br>其他收益 | 年末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|---------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,200,000.00 |      |               |              | 1,200,000.00 |      |
| 合计   | 1,200,000.00 |      |               |              | 1,200,000.00 |      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目     | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少        |            | 年末余额         | 与资产/收益<br>相关 |
|----------|--------------|------|-------------|------------|--------------|--------------|
|          |              |      | 计入<br>营业外收入 | 计入<br>其他收益 |              |              |
| 企业扶持专项资金 | 1,200,000.00 |      |             |            | 1,200,000.00 | 与收益相关        |
| 合计       | 1,200,000.00 |      |             |            | 1,200,000.00 |              |

### 25、其他非流动负债

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 经营租赁未付租金 | 57,824,693.43 | 55,164,235.37 |
| 合计       | 57,824,693.43 | 55,164,235.37 |

### 26、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | 期末余额 |
|----|------|-------------|------|
|----|------|-------------|------|

|      | 发行新股          | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |               |
|------|---------------|----|---------------|----|---------------|---------------|
| 股份总数 | 40,270,000.00 | -  | 20,135,000.00 |    | 20,135,000.00 | 60,405,000.00 |

注：本期股本变动情况详见本附注一“公司基本情况”

## 27、资本公积

| 项目          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额          |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 股本溢价（股份制改制） | 38,825,100.31 | -    | 20,135,000.00 | 18,690,100.31 |
| 合计          | 38,825,100.31 | -    | 20,135,000.00 | 18,690,100.31 |

注：资本公积本年减少 20135000 元为本年度公积金转股（详见本附注一“公司基本情况”）。

## 28、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,758,682.81 | 0.00 | 0.00 | 6,758,682.81 |
| 合计     | 6,758,682.81 | 0.00 | 0.00 | 6,758,682.81 |

## 29、未分配利润

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润          | 78,895,108.11 | 62,921,116.36 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 30,272,251.74 | 30,480,415.86 |
| 减：提取法定盈余公积       |               |               |
| 减：应付普通股股利        | 16,510,700.00 |               |
| 减：转作股本的普通股股利     |               | 15,000,000.00 |
| 期末未分配利润          | 92,656,659.85 | 78,401,532.22 |

## 30、营业收入和营业成本

### （1）营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 150,340,463.52 | 97,032,227.38  | 139,046,215.40 | 87,576,130.90 |
| 其他业务 | 16,838,864.59  | 8,492,379.43   | 16,279,874.09  | 8,060,120.18  |
| 合计   | 167,179,328.11 | 105,524,606.81 | 155,326,089.49 | 95,636,251.08 |

### （2）报告期内前五名客户的营业收入情况

| 客户名称             | 2018年1-6月营业收入金额 | 占同期营业收入的比例<br>(%) |
|------------------|-----------------|-------------------|
| 上海赫程国际旅行社有限公司    | 18,759,242.57   | 11.22             |
| 浙江汇和商业有限公司       | 8,568,000.00    | 5.13              |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 5,680,127.70    | 3.40              |
| 深圳慧行天下国际旅行社有限公司  | 2,640,602.00    | 1.58              |
| 上海量文资产管理咨询有限公司   | 2,100,000.00    | 1.26              |
| 小计               | 37,747,972.27   | 22.59             |

### 31、营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 378,601.60 | 352,793.01 |
| 教育费附加   | 164,280.64 | 152,994.40 |
| 地方教育费附加 | 109,520.38 | 101,501.33 |
| 水利基金    | 12,635.48  | 13,302.52  |
| 其他      | 175,554.80 | 107,596.45 |
| 合计      | 840,592.90 | 728,187.71 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 32、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 订房佣金  | 3,895,114.39 | 4,723,849.83 |
| 工资    | 2,696,564.45 | 2,288,292.80 |
| 社会保险  | 601,127.18   | 587,310.49   |
| 装饰绿化费 | 351,388.43   | 184,180.99   |
| 差旅费   | 136,111.94   | 122,624.02   |
| 广告推广费 | 209,031.78   | 297,366.97   |
| 福利费   | 54,617.19    | 55,136.08    |
| 通讯费   | 44,056.20    | 46,499.37    |
| 办公费   | 28,662.18    | 26,739.31    |
| 制服费   | 3,178.31     | 6,051.00     |
| 其他    | 300,100.16   | 283,482.90   |
| 合计    | 8,319,952.21 | 8,621,533.76 |

### 33、管理费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 工资        | 4,789,761.80  | 3,768,598.13 |
| 房屋租赁费     | 4,570,561.56  | 2,860,756.21 |
| 中介机构费     | 593,703.32    | 565,068.28   |
| 社会保险      | 970,460.92    | 814,414.73   |
| 福利费       | 619,971.24    | 578,942.72   |
| 业务招待费     | 531,906.41    | 233,014.68   |
| 差旅费       | 311,574.92    | 261,280.34   |
| 固定资产折旧    | 248,002.50    | 252,041.02   |
| 无形资产及装修摊销 | 71,600.59     | 78,204.62    |
| 办公费       | 75,527.02     | 69,838.41    |
| 培训费       |               | 52,722.84    |
| 董事会费用     | 107,100.00    | -            |
| 通讯费       | 52,162.48     | 34,582.37    |
| 其他        | 482,997.79    | 268,763.17   |
| 合计        | 13,425,330.55 | 9,838,227.52 |

### 34、财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,374,693.69 | 4,989,867.23 |
| 减：利息收入 | 428,180.79   | 283,085.61   |
| 手续费用   | 2,706,806.16 | 711,797.43   |
| 汇兑损益   |              | -448,800.00  |
| 合计     | 3,653,319.06 | 4,969,779.05 |

### 35、资产减值损失

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------|-----------|------------|
| 坏账损失 | 66,186.42 | 805,874.74 |
| 合计   | 66,186.42 | 805,874.74 |

### 36、公允价值变动收益

| 项目                             | 本期发生额        | 上期发生额       |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（负号表示损失） | 1,929,879.00 | -559,725.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（负号表示损失）   | 1,929,879.00 | -559,725.00 |
| 合计                             | 1,929,879.00 | -559,725.00 |

### 37、投资收益

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------------|------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |            | 4,551,273.35 |
| 理财产品利息收入        | 204,589.27 | 309,822.70   |
| 权益法核算的长期股权投资损失  |            | -300,000.00  |
| 合计              | 204,589.27 | 4,561,096.05 |

### 38、营业外收入

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助        | 620,618.06 | 1,243,000.00 | 620,618.06    |
| 非流动资产处置利得合计 |            | 32,906.38    |               |
| 赔偿款         |            | 2,405.00     |               |
| 税收返还        | 861.56     | 0.00         | 861.56        |
| 其他          | 27,242.50  | 110,954.42   | 27,242.50     |
| 合计          | 648,722.12 | 1,389,265.80 | 648,722.12    |

### 39、营业外支出

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 固定资产处置损失 |            | 69,236.57 |               |
| 滞纳金      |            | 1,020.49  |               |
| 罚金       | 200.00     | 900.00    | 200.00        |
| 赔偿费      | 52,000.00  | -         | 52,000.00     |
| 其他       | 267,972.89 | 8,278.32  | 319,972.89    |
| 合计       | 320,172.89 | 79,435.38 | 320,172.89    |

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,758,385.40 | 10,119,753.49 |
| 递延所得税费用 | -1,904,388.00 | -732,092.94   |
| 合计      | 8,853,997.40  | 9,387,660.55  |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 37,812,357.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,453,089.42  |
| 其他               | -599,092.02   |
| 所得税费用            | 8,853,997.40  |

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额         |
|--------------|------------|---------------|
| 利息收入         | 20,335.45  | 54,423.92     |
| 收到的政府补助及赔偿款等 | 648,195.62 | 1,356,359.42  |
| 经营活动往来款      | -          | 15,626,727.62 |
| 合计           | 668,531.07 | 17,037,510.96 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付各项费用  | 15,330,425.85 | 10,484,586.59 |
| 支付银行手续费 | 709,857.71    | 711,797.43    |
| 营业外支出   | 320,172.89    | 10,198.81     |
| 经营活动往来款 | 389,791.12    | 1,825,594.97  |
| 合计      | 16,750,247.57 | 13,032,177.80 |

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 关联方借款收回  | -     | 800,000.00 |
| 非关联方借款收回 | -     | -          |
| 合计       | -     | 800,000.00 |

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额         |
|-------|-----------|---------------|
| 关联方借款 | 67,440.00 | 12,510,109.07 |
| 合计    | 67,440.00 | 12,510,109.07 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 向关联方借款  | -            | 250,000.00 |
| 向非关联方借款 | 4,900,000.00 |            |
| 收到贷款保证金 | 4,869,609.00 | -          |
| 合计      | 9,768,609.00 | 250,000.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 支付发行费用 | 566,037.74 | 250,000.00 |
| 合计     | 566,037.74 | 250,000.00 |

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------------------|----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                |               |
| 净利润                       | 28,958,360.26  | 30,649,776.55 |
| 加：资产减值准备                  | 66,186.42      | 805,874.74    |
| 固定资产折旧                    | 2,539,810.01   | 2,982,571.37  |
| 无形资产摊销                    | 71,600.59      | 78,204.62     |
| 长期待摊费用摊销                  | 14,514,779.77  | 12,604,569.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益） |                | 69,236.57     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)       | -1,929,879.00  |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）           | 1,374,693.69   | 4,989,867.23  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）           | -204,589.27    | -4,561,096.05 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）      | -2,059,486.19  | -852,561.91   |
| 递延所得税负债增加                 | 155,098.19     | 120,468.96    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）          | 181,804.61     | 310,583.66    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）     | -30,112,535.19 | 7,179,551.25  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）     | 11,608,719.17  | 17,451,736.86 |

| 补充资料                       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额              | 25,164,563.06  | 71,828,783.44  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |                |                |
| 未分配利润转增股本                  |                | 15,000,000.00  |
| 资本公积转增股本                   | 20,135,000.00  |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>    |                |                |
| 现金的期末余额                    | 33,766,392.66  | 59,037,629.70  |
| 减：现金的期初余额                  | 68,758,163.71  | 97,095,840.04  |
| 现金及现金等价物净增加额               | -34,991,771.05 | -38,058,210.34 |

(2) 各年支付的取得子公司的现金净额

| 项目                       | 本期金额 | 上期金额        |
|--------------------------|------|-------------|
| 期间内发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | -    | -           |
| 其中：三亚朗廷酒店有限公司            | -    | -           |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物      |      | 155,127.62  |
| 其中：三亚朗廷酒店有限公司            |      | 155,127.62  |
| 取得子公司支付的现金净额(收入以“-”填列)   |      | -155,127.62 |

(3) 各年收到的处置子公司的现金净额

| 项目                     | 本期金额 | 上期金额         |
|------------------------|------|--------------|
| 期间内处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |      | 1,000,000.00 |
| 其中：武汉君亭酒店管理有限公司        |      | 1,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |      | 1,049,492.59 |
| 其中：武汉君亭酒店管理有限公司        |      | 1,049,492.59 |
| 处置子公司收到的现金净额（支出以“-”填列） |      | -49,492.59   |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、现金              | 33,270,229.38 | 58,178,684.36 |
| 其中：库存现金           | 183,818.94    | 301,033.51    |
| 可随时用于支付的银行存款      | 33,086,410.44 | 57,877,650.85 |
| 二、现金等价物           | 496,163.28    | 858,945.34    |
| 三、年末现金及现金等价物余额    | 33,766,392.66 | 59,037,629.70 |
| 母公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## 七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更情况

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式     |
|--------------------|-------|-----|------|----------|----|----------|
|                    |       |     |      | 直接       | 间接 |          |
| 杭州汇和君亭酒店管理有限公司     | 杭州    | 杭州  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 杭州灵溪君亭酒店管理有限公司     | 杭州    | 杭州  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 杭州世贸君亭华闰酒店有限公司     | 杭州    | 杭州  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 杭州君亭湖滨酒店有限公司       | 杭州    | 杭州  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 同一控制下收购  |
| 杭州世贸西湖四季艺联都市酒店有限公司 | 杭州    | 杭州  | 酒店管理 | 87.50    | -  | 同一控制下收购  |
| 合肥君亭西湖四季酒店管理有限公司   | 合肥    | 合肥  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 上海柏阳君亭酒店管理有限公司     | 上海    | 上海  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 上海君亭酒店管理有限公司       | 上海    | 上海  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 非同一控制下收购 |
| 绍兴柯桥世贸君亭都市酒店有限公司   | 绍兴    | 绍兴  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 义乌世贸君亭城中城酒店有限公司    | 义乌    | 义乌  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 义乌世贸君亭华丰酒店有限公司     | 义乌    | 义乌  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 上海同文君亭酒店管理有限公司     | 上海    | 上海  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 宁波欧华君亭酒店管理有限公司     | 宁波    | 宁波  | 酒店管理 | 100.00   | -  | 投资设立     |
| 杭州千越君亭酒店管理有限公司     | 杭州    | 杭州  | 酒店管理 | 51.00    | -  | 投资设立     |
| 三亚朗廷酒店有限公司         | 三亚    | 三亚  | 酒店管理 | 51.00    | -  | 非同一控制下收购 |

### 2、在合营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业

| 合营企业名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例 (%) |    | 对合营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------------------|----------|----|----------------|
|                 |       |     |                  | 直接       | 间接 |                |
| 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 | 南昌    | 南昌  | 酒店企业管理、物业管理和宾馆服务 | 50       | -  | 权益法            |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  | 上海    | 上海  | 酒店企业管理、物业管理和宾馆服务 | 49       | -  | 权益法            |

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目             | 期末余额/本期发生额      |                | 期初余额/上期发生额      |                |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                | 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 | 上海君亭别院酒店管理有限公司 | 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 | 上海君亭别院酒店管理有限公司 |
| 流动资产           | 3,857,843.72    | 8,614,387.77   | 4,634,987.69    | 5,817,480.17   |
| 非流动资产          | 4,503,059.76    | 32,861,773.90  | 5,263,193.03    | 34,825,041.72  |
| 资产合计           | 8,360,903.48    | 41,476,161.67  | 9,898,180.72    | 40,642,521.89  |
| 流动负债           | 17,582,026.89   | 46,827,700.96  | 19,997,186.65   | 44,531,033.63  |
| 非流动负债          |                 |                | -               | 10,294,572.98  |
| 负债合计           | 17,582,026.89   | 46,827,700.96  | 19,997,186.65   | 54,825,606.61  |
| 所有者权益合计        | -9,221,123.41   | -15,681,705.67 | -10,099,005.93  | -14,183,084.72 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | -4,610,561.71   | -7,684,035.78  | -5,049,502.97   | -6,949,711.51  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |                 |                | -               | -              |
| 营业收入           | 9,158,881.65    | 13,766,912.31  | 7,885,616.71    | -              |
| 净利润            | -830,056.38     | -1,666,977.46  | 580,649.41      | -542,371.96    |
| 其他综合收益         |                 |                |                 |                |
| 综合收益总额         | -830,056.38     | -1,666,977.46  | 580,649.41      | -542,371.9     |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

| 股东名称 | 对本公司投资额       | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 吴启元  | 29,323,125.00 | 48.54         | 48.54          |

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营企业情况

本公司重要的合营企业详见附注八、2、在合营企业中的权益。

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司做为被担保方

| 担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已履行完毕 |
|-----|---------------|------------|------------|-----------|
| 吴启元 | 40,000,000.00 | 2019年7月14日 | 2022年7月13日 | 否         |
| 丁禾  |               |            |            |           |
| 从波  |               |            |            |           |

(2) 关联方利息收支

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 | 利息收入   |            | 201,917.06 |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  | 利息收入   | 368,336.23 | 14,629.62  |
| 合计              |        | 368,336.23 | 216,546.68 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方             | 本期        | 上期            |
|-----------------|-----------|---------------|
| 拆出:             |           |               |
| 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 |           | 10,300,000.00 |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  | 67,440.00 | 2,210,109.07  |
| 合计              | 67,440.00 | 12,510,109.07 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称            | 2018年6月30日    |              | 2017年12月31日   |            |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款：           |               |              |               |            |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  | 1,079,570.94  | 54,773.47    |               |            |
| 其他应收款：          |               |              |               |            |
| 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 |               |              |               | -          |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  | 17,875,392.09 | 968,769.60   | 18,097,086.61 | 904,854.33 |
| 合计              | 18,954,963.03 | 1,023,543.07 | 18,097,086.61 | 904,854.33 |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目                | 2018年6月30日       | 2017年12月31日      |
|-------------------|------------------|------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |                  |                  |
| 资产负债表日后第1年        | 84,522,802.63    | 81,552,370.86    |
| 资产负债表日后第2年        | 87,988,268.88    | 87,493,234.41    |
| 资产负债表日后第3年        | 84,499,068.19    | 86,779,246.72    |
| 以后年度              | 830,890,515.76   | 872,851,988.90   |
| 合计                | 1,087,900,655.46 | 1,128,676,840.89 |

### 2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额         |        |            |        | 账面价值         |
|----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |              |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |        |              |
| 其中：关联方组合             | 864,419.06   | 17.27  | -          | -      | 864,419.06   |
| 账龄组合                 | 4,139,620.78 | 82.73  | 207,775.96 | 5.02   | 3,931,844.82 |
| 合计                   | 5,004,039.84 | 100.00 | 207,775.96 | 4.15   | 4,796,263.88 |

(续)

| 类别                   | 期初余额         |        |            |        | 账面价值         |
|----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |              |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |        |              |
| 其中：关联方组合             | -            | -      | -          | -      | -            |
| 账龄组合                 | 2,547,926.72 | 100.00 | 127,396.34 | 5.00   | 2,420,530.38 |
| 合计                   | 2,547,926.72 | 100.00 | 127,396.34 | 5.00   | 2,420,530.38 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 4,123,722.41 | 206,186.12 | 5.00     |
| 1至2年 | 15,898.37    | 1,589.84   | 10.00    |
| 合计   | 4,139,620.78 | 207,775.96 | 5.02     |

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,379.62 元。

##### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 账面余额         | 占应收账款总额的<br>比例 (%) | 相应计提的<br>坏账准备期<br>末余额 |
|----------------|--------|--------------|--------------------|-----------------------|
| 上海君亭别院酒店管理有限公司 | 关联方    | 1,079,570.94 | 21.57              | 54,773.47             |

| 单位名称           | 与本公司关系 | 账面余额         | 占应收账款总额的<br>比例 (%) | 相应计提的<br>坏账准备期<br>末余额 |
|----------------|--------|--------------|--------------------|-----------------------|
| 深圳慧行天下国际旅游有限公司 | 非关联方   | 918,960.00   | 18.36              | 45,948.00             |
| 三亚朗廷酒店有限公司     | 子公司    | 864,419.06   | 17.27              |                       |
| 杭州野风君亭酒店管理有限公司 | 非关联方   | 490,912.79   | 9.81               | 24,545.64             |
| 杭州峰泰酒店管理有限公司   | 非关联方   | 450,000.00   | 8.99               | 22,500.00             |
| 合计             |        | 3,803,862.79 | 76.00              | 147,767.11            |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                      | 期末余额           |        |              |        |                |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款余额 | 2,000,000.00   | 1.15   | 1,000,000.00 | 50.00  | 1,000,000.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                |        |              |        |                |
| 其中：押金、备用金及保证金组合         | 1,695,000.00   | 0.97   |              |        | 1,695,000.00   |
| 关联方组合                   | 151,976,533.94 | 87.36  |              |        | 151,976,533.94 |
| 账龄组合                    | 18,299,484.09  | 10.52  | 989,974.20   | 5.41   | 17,309,509.89  |
| 合计                      | 173,971,018.03 | 100.00 | 1,989,974.20 | 1.14   | 171,981,043.83 |

(续)

| 类别                      | 期初余额           |        |              |        |                |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款余额 | 2,000,000.00   | 1.41   | 1,000,000.00 | 50.00  | 1,000,000.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                |        |              |        |                |
| 其中：押金、备用金及保证金组合         | 1,705,000.00   | 1.20   | -            | -      | 1,705,000.00   |
| 关联方组合                   | 120,186,623.88 | 84.64  | -            | -      | 120,186,623.88 |
| 账龄组合                    | 18,097,086.61  | 12.75  | 904,854.33   | 5.00   | 17,192,232.28  |
| 合计                      | 141,988,710.49 | 100.00 | 1,904,854.33 | 1.34   | 140,083,856.16 |

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）       | 期末余额         |              |       |   |
|------------------|--------------|--------------|-------|---|
|                  | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例  | 计提理由  |
| 浙江舟山宁兴海天国际酒店有限公司 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 50.00 | 公司于2016年9月28日支付酒店租赁保证金。后由于交接前发现出租人经营数据与原提供的数据存在重大偏差，故决定终止合约，导致该款项的回收存在一定的不确定性。据公司常年法律顾问估计，公司可收回100万元保证金的可能性较大，故计提相应的坏账准备。 |
| 合计               | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 50.00 |   |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额          |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 16,799,484.09 | 839,974.20 | 5.00    |
| 1-2年 | 1,500,000.00  | 150,000.00 | 10.00   |
| 合计   | 18,299,484.09 | 989,974.20 | 5.41    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85,119.87 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的前五名其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质 | 与本公司<br>的关系 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|------|-------------|---------------|------|---------------------------------|--------------|
| 宁波欧华君亭酒店管<br>理有限公司 | 借款   | 子公司         | 18,880,977.69 | 1年以内 | 10.85                           | -            |
|                    | 借款   | 子公司         | 17,000,000.00 | 1至2年 | 9.77                            |              |
| 杭州汇和君亭酒店管<br>理有限公司 | 借款   | 子公司         | 31,340,000.00 | 1年以内 | 18.01                           |              |
| 上海同文君亭酒店管          | 借款   | 子公司         | 500,000.00    | 1至2年 | 0.29                            |              |

| 单位名称               | 款项性质 | 与本公司<br>的关系 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|------|-------------|----------------|------|---------------------------------|--------------|
| 理有限公司              | 借款   | 子公司         | 26,200,000.00  | 2至3年 | 15.06                           |              |
| 杭州千越君亭酒店管<br>理有限公司 | 借款   | 子公司         | 19,810,000.00  | 1年以内 | 11.39                           |              |
| 三亚朗廷酒店有限公<br>司     | 借款   | 子公司         | 18,500,000.00  | 1年以内 | 10.63                           |              |
|                    | 借款   | 子公司         | 300,000.00     | 1至2年 | 0.17                            |              |
| 合计                 |      |             | 132,530,977.69 |      | 76.17                           |              |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目      | 期末余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面余额          |
| 对子公司投资  | 34,202,983.06 | -    | 34,202,983.06 |
| 对合营企业投资 | -             | -    | -             |
| 合计      | 34,202,983.06 | -    | 34,202,983.06 |

(续)

| 项目      | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面余额          |
| 对子公司投资  | 34,202,983.06 | -    | 34,202,983.06 |
| 对合营企业投资 | -             | -    | -             |
| 合计      | 34,202,983.06 | -    | 34,202,983.06 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位              | 本期期初         | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 本期期末         | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备<br>期末余<br>额 |
|--------------------|--------------|----------|----------|--------------|------------------|----------------------|
| 杭州汇和君亭酒店管<br>理有限公司 | 1,000,000.00 |          |          | 1,000,000.00 | -                | -                    |
| 杭州灵溪君亭酒店管<br>理有限公司 | 1,000,000.00 |          |          | 1,000,000.00 | -                | -                    |
| 杭州世贸君亭华闰酒<br>店有限公司 | 1,000,000.00 |          |          | 1,000,000.00 | -                | -                    |
| 杭州君亭湖滨酒店有<br>限公司   | 4,531,857.51 |          |          | 4,531,857.51 | -                | -                    |

| 被投资单位              | 本期期初          | 本期增加 | 本期减少 | 本期期末          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 杭州世贸西湖四季艺联都市酒店有限公司 | 3,911,125.55  |      |      | 3,911,125.55  | -        | -        |
| 合肥君亭西湖四季酒店管理有限公司   | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  | -        | -        |
| 上海柏阳君亭酒店管理有限公司     | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  | -        | -        |
| 上海君亭酒店管理有限公司       | 14,250,000.00 |      |      | 14,250,000.00 | -        | -        |
| 绍兴柯桥世贸君亭都市酒店有限公司   | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  | -        | -        |
| 义乌世贸君亭城中城酒店有限公司    | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  | -        | -        |
| 义乌世贸君亭华丰酒店有限公司     | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  | -        | -        |
| 上海同文君亭酒店管理有限公司     | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  | -        | -        |
| 三亚朗廷酒店有限公司         |               | -    | -    |               |          |          |
| 杭州千越君亭酒店管理有限公司     | 510,000.00    | -    | -    | 510,000.00    | -        | -        |
| 宁波欧华君亭酒店管理有限公司     | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 合计                 | 34,202,983.06 |      |      | 34,202,983.06 | -        | -        |

(3) 对合营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|-----------------|------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                 |      | 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 |
| 合营企业            |      |        |      |             |          |        |
| 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 | -    | -      | -    | -           | -        | -      |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  |      |        |      |             |          |        |
| 合计              | -    |        |      |             | -        | -      |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动      |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|-------------|--------|----|------|----------|
|       | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
|       |             |        |    |      |          |

| 被投资单位           | 本期增减变动      |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------|--------|----|------|----------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 合营企业            |             |        |    |      |          |
| 南昌市君亭红牛酒店管理有限公司 | -           | -      | -  | -    | -        |
| 上海君亭别院酒店管理有限公司  |             |        |    |      |          |
| 合计              | -           | -      | -  | -    | -        |

详见本附注六、7“长期股权投资”。

#### 4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 9,754,470.35 | 4,600,261.65 | 5,362,386.08 | 1,703,962.83 |
| 合计   | 9,754,470.35 | 4,600,261.65 | 5,362,386.08 | 1,703,962.83 |

#### 5、投资收益

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 50,300,000.00 | 14,200,000.00 |
| 理财产品投资收益       | 204,589.27    | 309,822.70    |
| 权益法核算的长期股权投资损失 |               | -300,000.00   |
| 合计             | 50,504,589.27 | 14,209,822.70 |

### 十四、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期          |
|--|-------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 620,618.06  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 368,336.24  |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 204,589.27  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -292,068.83 |
| 小计   | 901,474.74  |
| 所得税影响额   | 305,411.91  |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -334.32     |

| 项目 | 本期         |
|----|------------|
| 合计 | 596,397.15 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|----------------------|------------|--------|--------|
|                      |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 16.83      | 0.50   | 0.50   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 16.50      | 0.49   | 0.49   |

## 3、重要科目变动原因分析

| 资产负债表科目   | 期末余额          | 期初余额          | 变动比例    | 变动原因解释           |
|-----------|---------------|---------------|---------|------------------|
| 货币资金      | 33,766,392.66 | 73,626,772.71 | -54.14% | 主要系本期归还贷款        |
| 在建工程      | 23,401,933.59 | 9,816,478.65  | 138.39% | 主要系本期增加千越君亭工程建设  |
| 应付票据及应付账款 | 4,020,196.18  | 29,245,093.09 | -86.25% | 主要系本期支付期初应付账款较多  |
| 其他应付款     | 29,175,059.60 | 22,128,883.94 | 31.84%  | 主要系本期较上期增加杭州千越投资 |

| 利润表科目    | 本期金额          | 上期金额         | 变动比例    | 变动原因解释                             |
|----------|---------------|--------------|---------|------------------------------------|
| 管理费用     | 13,425,330.55 | 9,838,227.52 | 36.46%  | 主要系三亚朗廷酒店、宁波欧华酒店开业、杭州千越君亭酒店筹建期费用增加 |
| 资产减值损失   | 66,186.42     | 805,874.74   | -91.79% | 主要系本期坏账准备计提较上期减少                   |
| 投资收益     | 204,589.27    | 4,561,096.05 | -95.51% | 主要系上期含处置武汉君亭投资收益                   |
| 公允价值变动收益 | 1,929,879.00  | -559,725.00  | 444.79% | 主要系本期归还招商银行美元借款产生的公允价值变动的收益        |

| 现金流量表科目   | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    | 变动原因解释      |
|-----------|---------------|---------------|---------|-------------|
| 经营活动产生的现金 | 25,164,563.06 | 71,828,783.44 | -64.97% | 主要系本期支付经营相关 |

|               |                |                |         |                     |
|---------------|----------------|----------------|---------|---------------------|
| 流量净额          |                |                |         | 的支出、税金、职工工资较上期增加    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -24,260,076.06 | -27,108,198.37 | -10.51% | 主要系本期向合营企业借款较上期减少   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -35,896,258.05 | -82,778,795.41 | -56.64% | 主要系本期偿还债务支付的现金较上期减少 |