

(二) 供应商资格证明文件

1. 营业执照


营业执照
(副本)

统一社会信用代码
914201066983325711

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

1 - 1

名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司	注册资本	壹仟万圆人民币
类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	成立日期	2010年1月16日
法定代表人	吴小莹	住所	武汉市武昌区中北路1号
经营范围	一般项目：酒店管理，会议及展览服务，餐饮管理，企业形象策划，物业管理，食品销售（仅销售预包装食品），广告设计、代理，洗衣服务，专业保洁、清洗、消毒服务，停车场服务，日用百货销售，非居住房地产租赁，自有资金从事投资活动，礼仪服务，人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务），业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训），组织文化艺术交流活动，企业管理咨询，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），系统集成服务，市场营销策划，商务代理代办服务，项目策划与公关服务。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目） 许可项目：住宿服务，高风险性体育运动（游泳），展览中介服务，餐饮服务，劳务派遣服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		

登记机关
武汉市武昌区行政审批局
2024年8月21日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

2. 财务报告

2023 年度财务审计报告

湖北洪山宾馆酒店管理有限公司 审 计 报 告

众环审字（2024）0102514号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8

审计报告

众环审字(2024)0102514号

湖北洪山宾馆酒店管理有限公司:

一、审计意见

我们审计了湖北洪山宾馆酒店管理有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,2023年12月31日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

审计报告第1页共3页

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

五、其他事项

本审计报告供湖北洪山宾馆酒店管理有限公司向股东及各级国资监管部门报送使用，不应被其他机构或人员使用。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



黄河

2024年4月28日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：泰山酒店管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	933,153.09	1,041,070.05
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收账款			
应收账款	七（二）	4,461,243.94	5,610,680.74
应收款项融资			
预付款项	七（三）	15,735.00	4,915.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资产集中管理款	七（四）	2,287,931.22	1,194,624.50
其他应收款	七（五）	9,567,930.38	197,856.14
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分拆后保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（六）	8,690.66	3,673.28
流动资产合计		17,274,684.89	8,052,819.72
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（七）	14,624.27	23,786.97
其中：固定资产原价		49,364.24	63,684.24
累计折旧		34,739.97	39,297.27
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：待摊准备物资			
非流动资产合计		14,624.27	23,786.97
资产总计		17,289,309.16	8,076,606.69

单位负责人：



主管会计工作负责人：

谢芳

会计机构负责人：

李刚

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 湖南山宾馆酒店管理有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(八)	287,047.93	34,761.40
预收款项	七(九)		46,556.73
合同负债	七(十)	6,702.83	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	七(十一)	2,061,932.63	1,834,964.90
其中: 应付工资		734,696.61	734,696.61
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七(十二)	221,035.28	177,309.52
其中: 应交税金		212,934.63	171,411.07
其他应付款	七(十三)	2,148,302.52	2,548,536.55
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七(十四)	402.17	
流动负债合计		4,725,423.36	4,662,129.10
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分拆保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		0	0
负债合计		4,725,423.36	4,662,129.10
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(十五)	10,000,000.00	1,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		10,000,000.00	1,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
▲减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		10,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七(十六)	252,774.17	252,774.17
其中: 法定公积金		252,774.17	252,774.17
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七(十七)	2,311,111.63	2,161,703.42
所有者权益(或股东权益)合计		12,563,885.80	3,414,477.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		17,289,309.16	8,076,606.69

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



本报告书共38页第2页

利润表

2023年12月31日

编制单位：湖北洪山宾馆酒店管理有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		21,857,832.34	14,633,134.47
其中：营业收入	七（十八）	21,857,832.34	14,633,134.47
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,911,024.47	14,964,629.21
其中：营业成本	七（十八）	19,228,527.83	13,848,997.19
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财险损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲追保费			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		93,589.79	50,784.88
销售费用	七（十九）	29,931.09	
管理费用	七（十九）	2,564,999.10	1,064,647.45
研发费用			
财务费用	七（十九）	-6,023.34	199.69
其中：利息费用			
利息收入		14,151.22	6,312.91
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	七（二十）	40,252.98	90,329.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十一）	162,228.64	-55,715.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,289.49	-296,880.21
加：营业外收入	七（二十二）	805.01	22,212.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	七（二十三）	686.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,408.21	-274,668.21
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,408.21	-274,668.21
持续经营净利润		149,408.21	-274,668.21
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		149,408.21	-274,668.21

单位负责人：

主管会计工作负责人：

谢芳

会计机构负责人：

李刚

本报告书共38页第3页



现金流量表

2023年12月31日

项目	附注	本年金额	上年金额
编制单位：湖北洪山宾馆酒店管理有限公司 金额单位：人民币元			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,143,473.39	14,528,761.59
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签订保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,550.00	4,777.75
收到其他与经营活动有关的现金		18,655,543.87	9,681,885.09
经营活动现金流入小计		42,816,567.26	24,215,424.43
购买商品、接受劳务支付的现金		3,519,511.81	308,249.26
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签订保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		15,649,395.43	11,180,827.64
支付的各项税费		1,282,368.68	818,960.78
支付其他与经营活动有关的现金		31,473,207.71	11,046,573.24
经营活动现金流出小计		51,924,483.63	23,354,610.92
经营活动产生的现金流量净额		-9,107,916.37	860,813.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,194.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			8,194.00
投资活动产生的现金流量净额			-8,194.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		9,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-107,916.37	852,619.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,041,070.06	188,450.55
六、期末现金及现金等价物余额		933,153.69	1,041,070.06

单位负责人：

主管会计工作负责人：

谢芳

会计机构负责人：

李刚

所有者权益变动表

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	本年金额						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	实收资本(或股本)	其他权益工具					
	优先股	永续债	其他	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000.00				352,774.17	2,161,703.42	3,414,477.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,000,000.00				352,774.17	2,161,703.42	3,414,477.59
三、本年年末余额	9,000,000.00				252,774.17	149,408.21	9,149,408.21
四、本年年末余额	9,000,000.00				252,774.17	149,408.21	9,000,000.00



湖北中原投资管理有限公司
 统一社会信用代码：91420100MA483572
 地址：武汉市武昌区中南路100号
 法定代表人：李刚
 总经理：李刚
 财务总监：李刚
 财务负责人：李刚
 印章：李刚

李刚

谢芳

本财务报表由39网提供

所有者权益变动表 (续)

2023年12月31日

金额单位: 人民币元

	上年金额									
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益		其他综合收益		专项储备		所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 — 优先股	其他权益工具 — 永续债	盈余公积	未分配利润	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				252,774.17			252,774.17	2,436,371.63	3,689,145.80
二、本年年初余额	1,000,000.00				252,774.17			252,774.17	2,436,371.63	3,689,145.80
三、本年年末余额	1,000,000.00				252,774.17			252,774.17	2,436,371.63	3,689,145.80
四、本年年末余额	1,000,000.00				252,774.17			252,774.17	2,436,371.63	3,689,145.80

李刚

谢芳

本报告书共36页第6页

编制单位: 湖北洪山宾馆酒店管理有限责任公司
 湖北洪山宾馆酒店管理有限责任公司
 2023年12月31日

一、上年年末余额
 加: 会计政策变更
 前期差错更正
 其他

二、本年年初余额

三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)

(一) 综合收益总额

1. 所有者投入和减少资本

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入所有者权益的金额

4. 其他

(二) 专项储备计提和使用

1. 提取专项储备

2. 使用专项储备

(四) 利润分配

1. 提取盈余公积
 其中: 法定公积金
 任意公积金
 盈余公积

2. 提取一般风险准备

3. 对所有者 (或股东) 的分配

4. 其他

(五) 所有者权益内部结转

1. 资本公积转增资本 (或股本)

2. 盈余公积转增资本 (或股本)

3. 盈余公积弥补亏损

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

5. 其他综合收益结转留存收益

6. 其他

印泰

资产减值准备情况表

2023年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：湖北洪山宾馆酒店管理有限责任公司

项 目	年初账面余额		本年增加额		本年减少额		年末账面余额	项 目	金 额
	账面余额	减值准备	计提	转销	转回	其他原因减少额			
一、坏账准备	502,640.49	-162,228.64					340,411.85	非经常性损益	
其中：应收账款坏账准备	502,640.49	-162,228.64					340,411.85	一、政府性补贴	
二、存货跌价准备								二、当年处理以前年度损失和在建	
三、合同资产减值准备								其中：在当年损益中心处理以前年度损	
四、合同负债成本减值准备								失其他	
五、合同履约成本减值准备									
六、持有待售资产减值准备									
七、债权投资减值准备									
八、长期股权投资减值准备									
九、长期应收款减值准备									
十、固定资产减值准备									
十一、在建工程减值准备									
十二、生产性生物资产减值准备									
十三、油气资产减值准备									
十四、使用权资产减值准备									
十五、无形资产减值准备									
十六、商誉减值准备									
十七、其他减值准备									
合 计	502,640.49	-162,228.64					340,411.85		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 泰
4201010202303

谢 芳

李 刚

本表由会计机构编制

湖北洪山宾馆酒店管理有限公司 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

湖北洪山宾馆酒店管理有限公司以下简称“本公司”或“公司”, 系湖北洪山宾馆集团有限公司投资设立, 公司于2010年1月18日在武汉市武昌区工商行政管理和质量技术监督局登记注册, 总部位于湖北省武汉市。

截至2023年12月31日, 公司工商注册信息如下:

统一社会信用代码: 91420106698332671L

类型: 其他有限责任公司

法定代表人: 张洪钧

注册资本: 人民币10,000,000.00元

注册地址: 武汉市武昌区中北路1号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围: 一般项目: 酒店管理, 会议及展览服务, 餐饮管理, 企业形象策划, 物业管理, 食品销售(仅销售预包装食品), 广告设计、代理, 洗烫服务, 专业保洁、清洗、消毒服务, 停车场服务, 日用百货销售, 非居住房地产租赁, 以自有资金从事投资活动, 礼仪服务, 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务), 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训), 组织文化艺术交流活动, 企业管理咨询, 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务), 信息系统集成服务, 市场营销策划, 商务代理代办服务, 项目策划与公关服务。(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目) 许可项目: 住宿服务, 高危险性体育运动(游泳), 职业中介活动, 餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司是湖北洪山宾馆集团有限公司, 所属的集团总部(最终母公司)为湖北文化旅游集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司总经理办公会于2024年4月28日批准报出。

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 41 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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

（三）记账基础和计价原则

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）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现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

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的控制。

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

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

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

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

5、 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。

6、 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。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	账龄组合
组合 2	政府、关联方款项组合
合同资产：	
组合 1	账龄组合
组合 2	政府、关联方款项组合

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	政府、关联方款项组合
组合 3	备用金、保证金及押金组合

(七) 存货

1、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

2、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

3、 存货的盘存制度为永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

(八) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（五）“金融工具”。

（九）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才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产	20-40	5-10	2.25-4.75	直线法
房屋及建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75	直线法
机器设备	5-15	5-10	6-19	直线法
运输工具	5-10	5-10	9-19	直线法
电子设备	3-15	5-10	6-31.67	直线法
办公设备	5-8	5-10	11.25-19	直线法
酒店业家具	5-10	5-10	9-19	直线法
其他	5-10	5-10	9-19	直线法

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、（十四）“非流动非金融资产减值”。

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。

（十）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）非流动非金融资产减值。

（十一）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；购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。

（十二）无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学技术知识而进行的独创性的有计划调查，如在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、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、(十四)“非流动非金融资产减值”。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉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。

（十五）合同负债

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

（十六）职工薪酬

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十七）收入

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

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

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

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

（十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

（二十）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地和房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（九）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动，担保余值预计的应付金额发生变化，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。

对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

2、会计政策变更的影响

执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司无影响。

(二) 会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本公司 2023 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、3%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	933,153.69	1,041,070.06
合 计	933,153.69	1,041,070.06

(二) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,793,140.98		3,966,751.95	
1 至 2 年	372,963.04		1,518,268.69	
2 至 3 年	1,210,036.96			
3 年以上	425,514.81	340,411.85	628,300.59	502,640.49
合 计	4,801,655.79	340,411.85	6,113,321.23	502,640.49

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,801,655.79	100.00	340,411.85	7.09	4,461,243.94
其中：组合 1 账龄组合	2,641,286.10	55.01	340,411.85	12.89	2,300,874.25
组合 2 应收政府部门、关联方款项	2,160,369.69	44.99			2,160,369.69
合计	4,801,655.79	—	340,411.85	—	4,461,243.94

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,113,321.23	100.00	502,640.49	8.22	5,610,680.74
其中：组合 1 账龄组合	3,057,451.71	50.01	502,640.49	16.44	2,554,811.22
组合 2 应收政府部门、关联方款项	3,055,869.52	49.99			3,055,869.52
合计	6,113,321.23	—	502,640.49	—	5,610,680.74

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,215,771.29	83.89		2,429,151.12	79.45	

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3年以上	425,514.81	16.11	340,411.85	628,300.59	20.55	502,640.49
合计	2,641,286.10	—	340,411.85	3,057,451.71	—	502,640.49

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门、关联方款项	2,160,369.69			3,055,869.52		
合计	2,160,369.69	—		3,055,869.52	—	

(三) 预付款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	10,820.00	68.76				
1-2年(含2年)				4,915.00	100.00	
2-3年(含3年)	4,915.00	31.24				
合计	15,735.00	—		4,915.00	—	

(四) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
湖北文旅总部资金结算中心	2,287,931.22	1,194,624.50
合计	2,287,931.22	1,194,624.50

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款项	9,567,930.38	197,856.14
合 计	9,567,930.38	197,856.14

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,451,406.46		81,332.22	
1 至 2 年			116,523.92	
2 至 3 年	116,523.92			
合 计	9,567,930.38		197,856.14	

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,567,930.38	100.00			9,567,930.38
合 计	9,567,930.38	—		—	9,567,930.38

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	197,856.14	100.00			197,856.14
合计	197,856.14	—		—	197,856.14

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	91,507.82	100.00		81,332.22	100.00	
合计	91,507.82	—		81,332.22	—	

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门、关联方款项	9,332,126.75					
备用金、保证金及押金组合	144,295.81			116,523.92		
合计	9,476,422.56			116,523.92	—	

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	8,690.66	3,673.28
合计	8,690.66	3,673.28

(七) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	14,624.27	23,786.97
合 计	14,624.27	23,786.97

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	63,084.24		13,720.00	49,364.24
其中：电子设备	55,464.24		9,340.00	46,124.24
办公设备	7,620.00		4,380.00	3,240.00
二、累计折旧合计	39,297.27	8,476.70	13,034.00	34,739.97
其中：电子设备	32,815.79	7,266.02	8,873.00	31,208.81
办公设备	6,481.48	1,210.68	4,161.00	3,531.16
三、账面净值合计	23,786.97	—	—	14,624.27
其中：电子设备	22,648.45	—	—	14,915.43
办公设备	1,138.52	—	—	-291.16
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	23,786.97	—	—	14,624.27
其中：电子设备	22,648.45	—	—	14,915.43
办公设备	1,138.52	—	—	-291.16

(八) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	281,786.53	49,500.00
3 年以上	5,261.40	5,261.40
合 计	287,047.93	54,761.40

(九) 预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		46,556.73

账龄	年末余额	年初余额
合计		46,556.73

(十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	6,702.83	
合计	6,702.83	

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,834,964.90	18,511,311.09	18,284,343.36	2,061,932.63
二、离职后福利-设定提存计划		664,514.12	664,514.12	
合计	1,834,964.90	19,175,825.21	18,948,857.48	2,061,932.63

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	734,696.61	5,715,364.95	5,715,364.95	734,696.61
二、职工福利费		136,796.72	136,796.72	
三、社会保险费		271,980.24	271,980.24	
其中：医疗保险费及生育保险费		267,381.91	267,381.91	
工伤保险费		4,598.33	4,598.33	
四、住房公积金		452,564.40	452,564.40	
五、工会经费和职工教育经费		94,730.03	94,730.03	
六、其他短期薪酬	1,100,268.29	11,839,874.75	11,612,907.02	1,327,236.02
合计	1,834,964.90	18,511,311.09	18,284,343.36	2,061,932.63

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		636,660.00	636,660.00	
二、失业保险费		27,854.12	27,854.12	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计		664,514.12	664,514.12	

(十二) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	163,841.77	1,123,906.14	1,092,270.55	195,477.36
城市维护建设税	7,569.30	48,239.68	45,895.74	9,913.24
个人所得税		88,082.84	82,788.81	5,294.03
教育费附加(含地方教育费附加)	5,768.85	43,100.11	40,897.91	7,971.05
其他税费	129.60	2,250.00		2,379.60
合 计	177,309.52	1,305,578.77	1,261,853.01	221,035.28

(十三) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款项	2,148,302.52	2,548,536.55
合 计	2,148,302.52	2,548,536.55

1、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款	2,220.00	92,927.75
应付暂收款	2,146,082.52	2,455,608.80
合 计	2,148,302.52	2,548,536.55

(十四) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	402.17	
合 计	402.17	

(十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
湖北洪山宾馆集团有限公司	1,000,000.00	100.00	9,000,000.00		10,000,000.00	100.00
合计	1,000,000.00	100.00	9,000,000.00		10,000,000.00	100.00

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	252,774.17			252,774.17
合计	252,774.17			252,774.17

(十七) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,161,703.42	2,436,371.63
年初调整金额		
本年年初余额	2,161,703.42	2,436,371.63
本年增加额	149,408.21	-274,668.21
其中：本年净利润转入	149,408.21	-274,668.21
本年减少额		
本年年末余额	2,311,111.63	2,161,703.42

(十八) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	21,857,832.34	19,228,527.83	14,633,134.47	13,848,997.19
酒店	21,857,832.34	19,228,527.83	14,633,134.47	13,848,997.19
合计	21,857,832.34	19,228,527.83	14,633,134.47	13,848,997.19

(十九) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	5,245.13	
销售服务费	23,966.56	
其他	719.40	
合 计	29,931.09	

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,788,282.34	884,750.11
折旧费及摊销	8,476.70	8,610.50
修理费	56,138.02	
业务招待费	18,190.00	39,240.72
差旅费	57,069.04	28,562.88
办公费	21,025.39	12,799.33
会议费	7,920.80	
聘请中介机构费	4,716.98	4,716.98
咨询费	487,147.74	77,990.00
其他	116,032.09	7,976.93
合 计	2,564,999.10	1,064,647.45

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	14,151.22	6,312.91
其他	8,127.88	6,512.60
合 计	-6,023.34	199.69

(二十) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	60.72	

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	17,918.84	
税费减免	17,550.00	89,930.46
增值税加计抵减	4,723.42	399.17
合 计	40,252.98	90,329.63

(二十一) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	162,228.64	-55,715.10
合 计	162,228.64	-55,715.10

(二十二) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	805.01	22,212.00	805.01
合 计	805.01	22,212.00	805.01

(二十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	686.00		686.00
其他	0.29		0.29
合 计	686.29		686.29

(二十四) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	149,408.21	-274,668.21
加：资产减值损失		

补充资料	本年发生额	上年发生额
信用资产减值损失	-162,228.64	55,715.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,476.70	8,610.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	686.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,511,457.44	-1,386,076.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,592,801.20	2,457,232.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,107,916.37	860,813.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	933,153.69	1,041,070.06
减：现金的年初余额	1,041,070.06	188,450.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	-107,916.37	852,619.51

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	933,153.69	1,041,070.06
可随时用于支付的银行存款	933,153.69	1,041,070.06
二、 现金等价物		
三、 年末现金及现金等价物余额	933,153.69	1,041,070.06

八、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖北洪山宾馆集团有限公司	湖北武汉	住宿	56,000.00 万人民币	100.00	100.00

单位负责人：



主管会计工作负责人：

谢芳

会计机构负责人：

李刚



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420106081978608D



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

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云涛、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；受托对其他企业财务报告进行审计；法律法规规定的其他业务；代理记账、税务咨询、税务管理、涉税事项；经相关部门审批后方可开展经营。



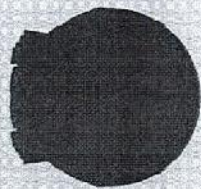
登记机关

2024年1月26日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

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

发证机关：

三〇二四



中华人民共和国财政部制



姓名
Full name 黄河
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1987-08-03
工作单位
Employer 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证号
Identities 420100198708032118



证书编号
No. of certificate 420100050951

黄河 420100050951

批准注册协会
Authorized Institute (CICPA) 湖北省注册会计师协会

发证日期
Date of issuance 2022 年 05 月 26 日

2022 年度财务审计报告

湖北洪山宾馆酒店管理有限公司

审 计 报 告

众环审字[2023]0102295号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	资产负债表	1
2、	利润表	3
3、	现金流量表	4
4、	所有者权益变动表	5
5、	资产减值准备情况表	7
6、	财务报表附注	8

审计报告

众环审字(2023)0102295号

湖北洪山宾馆酒店管理有限公司:

一、审计意见

我们审计了湖北洪山宾馆酒店管理有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2022年12月31日的公司资产负债表,2022年度的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表,2022年12月31日的公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2022年12月31日公司的财务状况以及2022年度公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就湖北洪山宾馆酒店管理有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

五、其他事项

本审计报告仅供湖北洪山宾馆酒店管理有限公司向股东及各级国资监管部门报送使用，不应被其他机构或人员使用。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：

陈刚

中国注册会计师：

黄珂

中国·武汉

2023年3月31日

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖北潜山益华酒店管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	1,041,070.06	188,450.55
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	5,610,680.04	4,684,035.12
应收款项融资			
预付款项	七（三）	4,915.00	4,915.00
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
应收款项集中管理款			
其他应收款	七（四）	1,392,480.64	1,331,186.99
其中：应收股利			
△ 买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（五）	5,673.28	
流动资产合计		8,052,819.72	6,211,587.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（六）	23,786.97	25,146.14
其中：固定资产原价		61,084.24	55,832.91
累计折旧		39,297.27	30,686.77
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：递延准备物资			
非流动资产合计		25,786.97	25,146.14
资产总计		8,078,606.69	6,236,733.80

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹泰印

谢芳

李刚



资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 北京洪山宾馆酒店管理有限公司

金额单位: 人民币千元
年初余额

附注	年末余额	年初余额
流动资产:		
短期投资		
△向中央银行借款		
△拆入资金		
△交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	七(十)	6,916.40
预收账款	七(八)	46,526.73
合同负债		
△先于回即金融资产		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	七(九)	1,834,964.90
其中: 应付工资		754,656.61
应付福利费		
其中: 职工薪酬及福利基金		
应交税费	七(十)	177,369.52
其中: 应交税金		170,961.97
其他应付款	七(十一)	2,548,536.55
其中: 应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,652,129.10	2,547,588.00
非流动负债:		
△保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
其中: 特准储备基金		
非流动负债合计		
负债合计	4,652,129.10	2,547,588.00
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	七(十二)	1,000,000.00
国家资本		
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
△或: 已归还投资		
实收资本(或股本)净额		
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积		
溢价准备		
其他综合收益		
其中: 外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	七(十二)	252,774.17
其中: 法定公积金		252,774.17
任意公积金		
储备基金		
企业发展基金		
专项储备		
△一般风险准备		
未分配利润	七(十四)	2,436,371.63
所有者权益(或股东权益)合计	3,414,477.59	2,689,145.80
负债和所有者权益(或股东权益)总计	8,076,606.69	6,236,733.80

单位: 人民币千元

曹泰

主管会计工作负责人:

谢方

会计机构负责人:

李刚

本报告书共45页第2页



利润表

2022年度

编制单位：湖北汉阳宾馆酒店管理有限公司	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		14,633,34.47	8,837,369.09
其中：营业收入	七（十五）	14,633,34.47	8,837,369.09
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,367,659.21	8,654,652.08
其中：营业成本	七（十五）	13,848,997.19	7,561,950.40
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		50,784.88	61,022.77
销售费用	七（十六）	1,064,647.65	1,043,796.29
管理费用			
研发费用			
财务费用	七（十六）	159.66	-2,117.41
其中：利息费用			
利息收入		6,512.91	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七（十七）	90,329.63	69,456.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（十八）	-55,715.10	-225,200.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-296,830.21	15,972.80
加：营业外收入	七（十九）	22,212.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出	七（二十）		5,967.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-274,668.21	12,005.11
减：所得税费用	七（二十一）		45,582.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-274,668.21	31,582.18
持续经营净利润		-274,668.21	31,582.18
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		-274,668.21	31,582.18

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚

本报告书共43页第3页

现金流量表

2022年度

编制单位：湖北洪山宾馆酒店管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,528,761.59	8,454,359.21
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同赔款取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到税费返还		4,777.73	57,607.32
收到其他与经营活动有关的现金		9,681,835.09	299,994.76
经营活动现金流入小计		24,215,424.43	8,811,961.29
购买商品、接受劳务支付的现金		308,249.26	142,499.80
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		11,180,827.64	7,823,169.29
支付的各项税费		818,960.78	591,969.42
支付其他与经营活动有关的现金		11,016,573.24	1,548,102.53
经营活动现金流出小计		22,354,610.92	10,107,741.04
经营活动产生的现金流量净额		860,813.51	-1,295,779.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,194.00	16,995.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,194.00	16,995.00
投资活动产生的现金流量净额		3,194.00	-16,995.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		857,619.51	-1,312,774.75
加：期初现金及现金等价物余额		188,450.55	1,501,225.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,041,070.06	188,450.55

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢芳

谢芳

李刚

本报告书共2页第4页

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：北京三泰酒店管理有限公司

金额单位：人民币元

项	本年金额										
	实收资本(或股本)		其他权益工具		归属于母公司所有者权益			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	1,000,000.00									2,446,371.63	3,489,145.80
二、本年年初余额	1,000,000.00						252,774.17			2,446,371.63	3,489,145.80
三、本年年末余额	1,000,000.00						252,774.17			2,446,371.63	3,489,145.80
四、本年年末余额	1,000,000.00						252,774.17			2,446,371.63	3,489,145.80

单位负责人：李刚 主管会计工作负责人：李刚



所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项	上年金额						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益			其他综合收益			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 股本溢价	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	600,000.00				253,774.17		3,720,727.98
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	600,000.00				253,774.17		3,720,727.98
三、本年年末余额	1,000,000.00				452,774.17		3,796,727.98
四、所有者权益变动额	400,000.00				198,999.99		75,999.99
五、所有者权益变动额							
六、所有者权益变动额							
七、所有者权益变动额							
八、所有者权益变动额							
九、所有者权益变动额							
十、所有者权益变动额							
十一、所有者权益变动额							
十二、所有者权益变动额							
十三、所有者权益变动额							
十四、所有者权益变动额							
十五、所有者权益变动额							
十六、所有者权益变动额							
十七、所有者权益变动额							
十八、所有者权益变动额							
十九、所有者权益变动额							
二十、所有者权益变动额							
二十一、所有者权益变动额							
二十二、所有者权益变动额							
二十三、所有者权益变动额							
二十四、所有者权益变动额							
二十五、所有者权益变动额							
二十六、所有者权益变动额							
二十七、所有者权益变动额							
二十八、所有者权益变动额							
二十九、所有者权益变动额							
三十、所有者权益变动额							
三十一、所有者权益变动额							
三十二、所有者权益变动额							
三十三、所有者权益变动额							
三十四、所有者权益变动额							
三十五、所有者权益变动额							
三十六、所有者权益变动额							
三十七、所有者权益变动额							
三十八、所有者权益变动额							
三十九、所有者权益变动额							
四十、所有者权益变动额							
四十一、所有者权益变动额							
四十二、所有者权益变动额							
四十三、所有者权益变动额							
四十四、所有者权益变动额							
四十五、所有者权益变动额							
四十六、所有者权益变动额							
四十七、所有者权益变动额							
四十八、所有者权益变动额							
四十九、所有者权益变动额							
五十、所有者权益变动额							
五十一、所有者权益变动额							
五十二、所有者权益变动额							
五十三、所有者权益变动额							
五十四、所有者权益变动额							
五十五、所有者权益变动额							
五十六、所有者权益变动额							
五十七、所有者权益变动额							
五十八、所有者权益变动额							
五十九、所有者权益变动额							
六十、所有者权益变动额							
六十一、所有者权益变动额							
六十二、所有者权益变动额							
六十三、所有者权益变动额							
六十四、所有者权益变动额							
六十五、所有者权益变动额							
六十六、所有者权益变动额							
六十七、所有者权益变动额							
六十八、所有者权益变动额							
六十九、所有者权益变动额							
七十、所有者权益变动额							
七十一、所有者权益变动额							
七十二、所有者权益变动额							
七十三、所有者权益变动额							
七十四、所有者权益变动额							
七十五、所有者权益变动额							
七十六、所有者权益变动额							
七十七、所有者权益变动额							
七十八、所有者权益变动额							
七十九、所有者权益变动额							
八十、所有者权益变动额							
八十一、所有者权益变动额							
八十二、所有者权益变动额							
八十三、所有者权益变动额							
八十四、所有者权益变动额							
八十五、所有者权益变动额							
八十六、所有者权益变动额							
八十七、所有者权益变动额							
八十八、所有者权益变动额							
八十九、所有者权益变动额							
九十、所有者权益变动额							
九十一、所有者权益变动额							
九十二、所有者权益变动额							
九十三、所有者权益变动额							
九十四、所有者权益变动额							
九十五、所有者权益变动额							
九十六、所有者权益变动额							
九十七、所有者权益变动额							
九十八、所有者权益变动额							
九十九、所有者权益变动额							
一百、所有者权益变动额							
一百零一、所有者权益变动额							
一百零二、所有者权益变动额							
一百零三、所有者权益变动额							
一百零四、所有者权益变动额							
一百零五、所有者权益变动额							
一百零六、所有者权益变动额							
一百零七、所有者权益变动额							
一百零八、所有者权益变动额							
一百零九、所有者权益变动额							
一百一十、所有者权益变动额							
一百一十一、所有者权益变动额							
一百一十二、所有者权益变动额							
一百一十三、所有者权益变动额							
一百一十四、所有者权益变动额							
一百一十五、所有者权益变动额							
一百一十六、所有者权益变动额							
一百一十七、所有者权益变动额							
一百一十八、所有者权益变动额							
一百一十九、所有者权益变动额							
一百二十、所有者权益变动额							
一百二十一、所有者权益变动额							
一百二十二、所有者权益变动额							
一百二十三、所有者权益变动额							
一百二十四、所有者权益变动额							
一百二十五、所有者权益变动额							
一百二十六、所有者权益变动额							
一百二十七、所有者权益变动额							
一百二十八、所有者权益变动额							
一百二十九、所有者权益变动额							
一百三十、所有者权益变动额							
一百三十一、所有者权益变动额							
一百三十二、所有者权益变动额							
一百三十三、所有者权益变动额							
一百三十四、所有者权益变动额							
一百三十五、所有者权益变动额							
一百三十六、所有者权益变动额							
一百三十七、所有者权益变动额							
一百三十八、所有者权益变动额							
一百三十九、所有者权益变动额							
一百四十、所有者权益变动额							
一百四十一、所有者权益变动额							
一百四十二、所有者权益变动额							
一百四十三、所有者权益变动额							
一百四十四、所有者权益变动额							
一百四十五、所有者权益变动额							
一百四十六、所有者权益变动额							
一百四十七、所有者权益变动额							
一百四十八、所有者权益变动额							
一百四十九、所有者权益变动额							
一百五十、所有者权益变动额							
一百五十一、所有者权益变动额							
一百五十二、所有者权益变动额							
一百五十三、所有者权益变动额							
一百五十四、所有者权益变动额							
一百五十五、所有者权益变动额							
一百五十六、所有者权益变动额							
一百五十七、所有者权益变动额							
一百五十八、所有者权益变动额							
一百五十九、所有者权益变动额							
一百六十、所有者权益变动额							
一百六十一、所有者权益变动额							
一百六十二、所有者权益变动额							
一百六十三、所有者权益变动额							
一百六十四、所有者权益变动额							
一百六十五、所有者权益变动额							
一百六十六、所有者权益变动额							
一百六十七、所有者权益变动额							
一百六十八、所有者权益变动额							
一百六十九、所有者权益变动额							
一百七十、所有者权益变动额							
一百七十一、所有者权益变动额							
一百七十二、所有者权益变动额							
一百七十三、所有者权益变动额							
一百七十四、所有者权益变动额							
一百七十五、所有者权益变动额							
一百七十六、所有者权益变动额							
一百七十七、所有者权益变动额							
一百七十八、所有者权益变动额							
一百七十九、所有者权益变动额							
一百八十、所有者权益变动额							
一百八十一、所有者权益变动额							
一百八十二、所有者权益变动额							
一百八十三、所有者权益变动额							
一百八十四、所有者权益变动额							
一百八十五、所有者权益变动额							
一百八十六、所有者权益变动额							
一百八十七、所有者权益变动额							
一百八十八、所有者权益变动额							
一百八十九、所有者权益变动额							
一百九十、所有者权益变动额							
一百九十一、所有者权益变动额							
一百九十二、所有者权益变动额							
一百九十三、所有者权益变动额							
一百九十四、所有者权益变动额							
一百九十五、所有者权益变动额							
一百九十六、所有者权益变动额							
一百九十七、所有者权益变动额							
一百九十八、所有者权益变动额							
一百九十九、所有者权益变动额							
二百、所有者权益变动额							

主管会计工作负责人: 曹芳

本表共43页第6页

2,435,371.63 3,682,145.80
李刚



资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：泰山酒店管理有限公司 2022年12月31日	年初余额		本年增加额		本年减少额		年末账面余额	项 目	金额
	账面余额	计提	合计	其他原因减少额	转回	合计			
一、坏账准备	445,925.39	55,715.10	502,640.49				502,640.49	本行资料： 一、或暂性挂账 二、当年处理以前年度账龄呆滞及呆账 其中：在当年损益中处理以前年度损益挂账	
二、存货跌价准备	445,925.39	55,715.10	502,640.49				502,640.49		
三、合同资产减值准备									
四、合同取得成本减值准备									
五、合同履约成本减值准备									
六、持有待售资产减值准备									
七、长期股权投资减值准备									
八、投资性房地产减值准备									
九、固定资产减值准备									
十、在建工程减值准备									
十一、无形资产减值准备									
十二、生产性生物资产减值准备									
十三、油气资产减值准备									
十四、使用权资产减值准备									
十五、无形资产减值准备									
十六、商誉减值准备									
十七、其他减值准备									
合计	445,925.39	55,715.10	502,640.49				502,640.49		

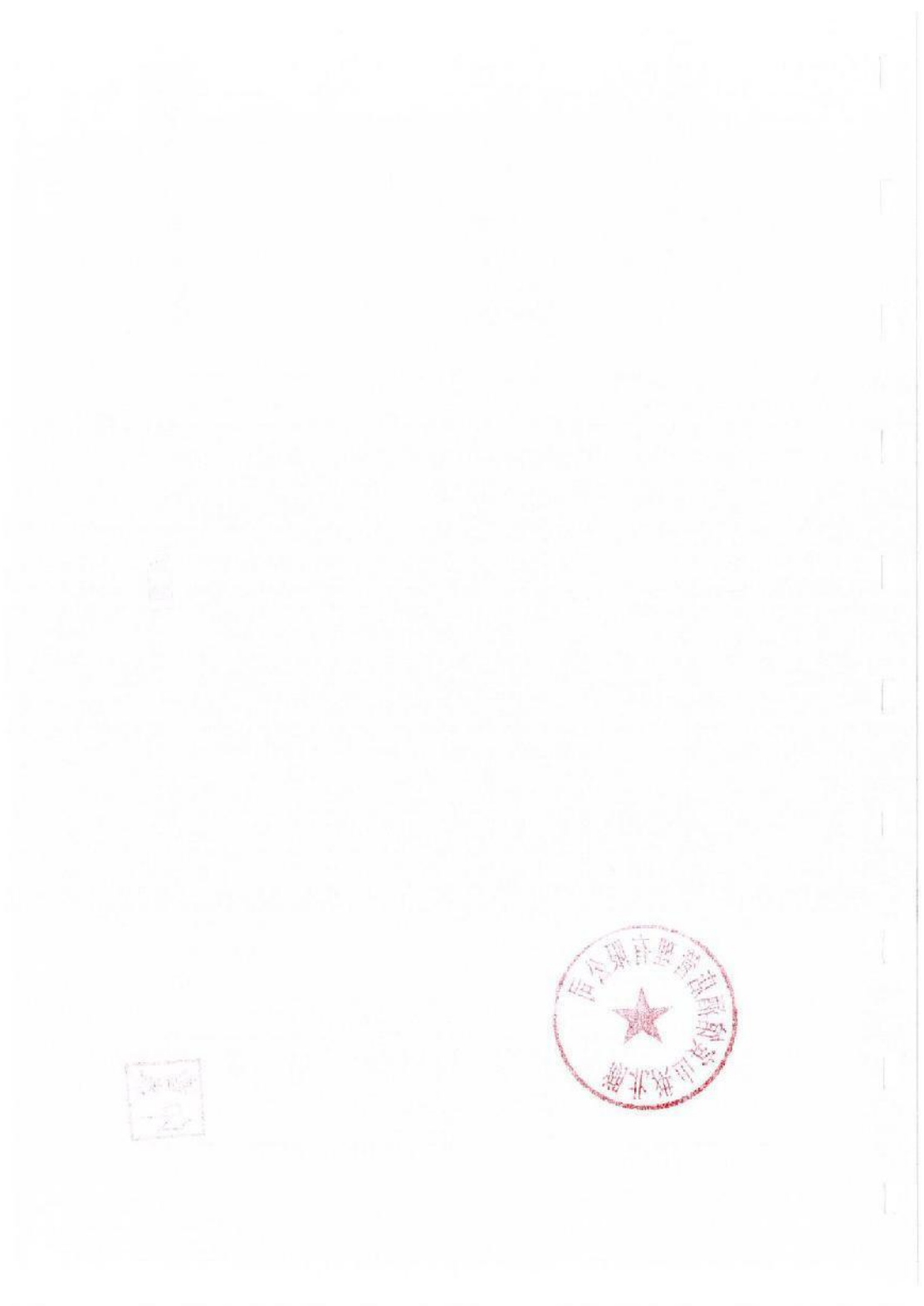
会计机构负责人：李刚

附芳

主管会计工作负责人：附芳

本报表共40页第7页





湖北洪山宾馆酒店管理有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

湖北洪山宾馆酒店管理有限公司(以下简称公司或本公司)系湖北洪山宾馆集团有限公司投资设立,公司于2010年1月18日在武汉市武昌区工商行政管理局和质量技术监督局登记注册,总部位于湖北省武汉市。

截至2022年12月31日,公司工商注册信息如下:

统一社会信用代码:914201066983326717

类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人:曹泰

注册资本:人民币1,000万元

住所:武汉市武昌区中北路1号

(一)企业的业务性质和主要经营活动。

酒店管理及咨询服务;会议及展览服务;餐饮管理;企业形象策划;广告代理、发布;对酒店及景区行业的投资管理;物业管理;接待住宿(仅限分支机构经营);餐饮服务(仅限分支机构经营);全封闭式干洗服务(仅限分支机构经营);日用百货,家用电器,预包装食品零售(仅限分支机构经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二)母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司是湖北洪山宾馆集团有限公司,最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

(三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司总经理办公会于2023年3月31日批准对外报出。

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)、12006

年2月15日及其后颁布和修订的41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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

本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。

（三）记账基础和计价原则

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，除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计价基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）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现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指：本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损

失的全额计提损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

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的控制。

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

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

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

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

5、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。

6、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余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。

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(六) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

(七) 应收账款

应收账款包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的全额计量损失准备；/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	账龄组合
组合 2	政府、关联方款项组合
合同资产：	
组合 1	账龄组合
组合 2	政府、关联方款项组合

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金计提减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	账龄组合
组合2	政府、关联方款项组合
组合3	备用金、保证金及押金组合

(八) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等，也包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品，以及在开发过程中的开发成本。

2、存货发出的计价方法

(1) 存货发出时，采取加权平均法（贸易型企业为个别计价法）确定其发出的实际成本。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积/开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均分摊法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生额与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（九）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（五）“金融工具”。

（十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为:

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少数情况下,若有证据表明,本公司首次取得某项投资性房地产(或其拥有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时),该项投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的,对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置,并且假设不减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时,按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时,以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

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

(十一) 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

在地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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，折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产	20-40	5-10	2.25-4.75	直线法
房屋及建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75	直线法
机器设备	5-15	5-10	6-19	直线法
运输工具	5-10	5-10	9-19	直线法
电子设备	3-5	5-10	6-31.67	直线法
办公设备	5-8	5-10	11.25-19	直线法
酒店业家具	5-10	5-10	9-19	直线法
其他	5-10	5-10	9-19	直线法

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、(十六)“非流动资产减值”。

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。

(十二) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）非流动非金融资产减值。

（十三）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；购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。

（十四）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 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、（十六）“非流动非金融资产减值”。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目区受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉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。

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(十九) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

入；合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量金额、时间和分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司的收入主要包括房产销售及土地一级开发收入、宾馆饭店收入和其他收入。其中房产销售收入在房屋竣工完成交付购房者时确认收入；土地一级开发收入在土地进行招拍挂签订了土地出让协议后确认收入。

（二十）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司对该补助款项的具体状况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

（二十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地和房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,本公司采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。根据解释 15 号:

(1) 本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售

相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。本公司在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的试运行销售追溯应用解释15号的上述规定。

(2) 本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。本公司按照解释15号的规定，对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整2021年比较财务报表数据。

执行解释第15号对本公司2022年1月1日及2021年度财务报表产生重大影响

2、《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，加对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自2022年1月1日起实施，该等应付股利确认于2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，进行追溯调整。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自2022年1月1日起实施。本公司按照解释16号的规定，对于2022年1月1日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整2021年比较财务报表数据。

执行解释第16号未对本公司2022年1月1日及2021年度财务报表产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司2022年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本公司2022年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项**(一) 主要税种及税率**

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、3%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
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

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	1,041,070.06	188,450.55
合 计	1,041,070.06	188,450.55

(二) 应收账款**1、应收账款基本情况****(1) 按账龄披露应收账款**

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,966,751.95	4,313,398.50
1至2年	1,518,268.69	
2至3年		517,810.59

账龄	年末余额	年初余额
3至4年	517,810.59	217,142.77
4至5年	110,490.00	82,608.65
5年以上		
小计	6,113,321.23	5,130,960.51
减：坏账准备	502,640.49	446,925.39
合计	5,610,680.74	4,684,035.12

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,113,321.23	100.00	502,640.49	8.22	5,610,680.74
其中：组合1账龄组合	3,057,451.71	50.01	502,640.49	16.44	2,554,811.22
组合2应收政府部门、关联方款项组合	3,055,869.52	49.99			3,055,869.52
合计	6,113,321.23	—	502,640.49	—	5,610,680.74

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

本报告书共43页第30页

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,130,960.51	100.00	446,925.39	8.71	4,684,035.12
其中：组合 1 账龄分析法组合	1,390,621.51	27.10	446,925.39	32.14	943,696.12
组合 2 应收政府部门、关联方款项	3,740,339.00	72.90			3,740,339.00
合计	5,130,960.51	—	446,925.39	—	4,684,035.12

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,429,151.12	79.45		573,059.50	41.21	
1 至 2 年						
2 至 3 年				517,810.59	37.24	207,124.24
3 至 4 年	517,810.59	16.94	414,248.49	299,751.42	21.56	239,801.15
4 至 5 年	110,490.00	3.61	88,392.00			
5 年以上						
合计	3,057,451.71	—	502,640.49	1,390,621.51		446,925.39

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
应收政府部门、 关联方款项	3,055,869.52			3,740,339.00		
合计	3,055,869.52	—		3,740,339.00	—	

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北省九宫山旅游开发有限公司	1,583,000.00	25.89	
大别山干部学院	1,561,330.62	25.54	
湖北农谷美好人间生态科技有限公司	484,915.00	7.93	
武汉野海柏曼酒店	428,300.59	7.01	342,640.47
随州人洪山精舍酒店管理有限公司	386,200.54	6.32	
合计	4,443,746.75	72.69	342,640.47

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准 备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				4,915.00	100.00	
1-2年(含2年)	4,915.00	100.00				
合计	4,915.00	100.00		4,915.00	100.00	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	坏账准备
武汉市武昌区人民法院	4,915.00	100.00	
合计	4,915.00	100.00	

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款项	1,392,480.64	1,334,186.99
合 计	1,392,480.64	1,334,186.99

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,275,956.72	1,334,186.99
1至2年	116,523.92	
小 计	1,392,480.64	1,334,186.99
减：坏账准备		
合 计	1,392,480.64	1,334,186.99

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,392,480.64	100.00			1,392,480.64
其中：组合1账龄分析法组合	81,332.22	5.84			81,332.22
组合2应收政府部门、关联方款项	1,194,624.50	85.79			1,194,624.50
组合3备用金、保证金及押金组合	116,523.92	8.27			116,523.92
合 计	1,392,480.64	—			1,392,480.64

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,334,186.99	100.00			1,334,186.99
其中：组合1账龄分析法组合	98,054.69	7.35			98,054.69
组合2 应收政府部门、关联方款项	1,131,532.30	84.81			1,131,532.30
组合3 备用金、保证金及押金组合	104,600.00	7.84			1,334,186.99
合计	1,334,186.99	—		—	1,334,186.99

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	81,332.22	100.00		98,054.69	100.00	
合计	81,332.22	—		98,054.69	—	

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门、	1,194,624.50			1,131,532.30		

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
关联方款项						
备用金、保证金 及押金组合	116,523.92			104,600.00		
合 计	1,311,148.42	—		1,236,132.30	—	

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账 准备
湖北文化旅游集 团有限公司	关联方往来 款	1,194,624.50	1 年以内	85.79	
中铁武汉电气化 集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	7.18	
代扣代缴员工社 保	往来款	81,332.22	1 年以内	5.84	
武汉光谷联合集 团有限公司	押金保证金	11,923.92	1-2 年	0.86	
王竞	押金保证金	4,600.00	1-2 年	0.33	
合 计	—	1,392,480.64	—	100.00	

(五) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	3,673.28	
合 计	3,673.28	

(六) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	23,786.97	25,146.14

项 目	年末账面价值	年初账面价值
合 计	23,786.97	25,146.14

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	55,832.91	7,251.33		63,084.24
其中：电子设备	48,212.91	7,251.33		55,464.24
办公设备	7,620.00			7,620.00
二、累计折旧合计	30,686.77	8,610.50		39,297.27
其中：电子设备	25,315.08	7,500.71		32,815.79
办公设备	5,371.69	1,109.79		6,481.48
三、账面净值合计	25,146.14	—	—	23,786.97
其中：电子设备	22,897.83	—	—	22,648.45
办公设备	2,248.31	—	—	1,138.52
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	25,146.14	—	—	23,786.97
其中：电子设备	22,897.83	—	—	22,648.45
办公设备	2,248.31	—	—	1,138.52

(七) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	49,500.00	1,655.00
3年以上	5,261.40	5,261.40
合 计	54,761.40	6,916.40

(八) 预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1年以上	46,556.73	46,556.73

账 龄	年末余额	年初余额
合 计	46,556.73	46,556.73

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	734,696.61	13,826,625.62	12,726,357.33	1,834,964.90
二、离职后福利-设定提存计划		653,774.36	653,774.36	
合 计	734,696.61	14,480,399.98	13,380,131.69	1,834,964.90

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	734,696.61	6,229,420.65	6,229,420.65	734,696.61
二、职工福利费		15,983.01	15,983.01	
三、社会保险费		287,123.88	287,123.88	
其中：医疗保险费及生育保险费		279,764.98	279,764.98	
工伤保险费		7,358.90	7,358.90	
四、住房公积金		475,693.80	475,693.80	
五、工会经费和职工教育经费		120,547.92	120,547.92	
六、其他短期薪酬		6,697,856.36	5,597,588.07	1,100,268.29
合 计	734,696.61	13,826,625.62	12,726,357.33	1,834,964.90

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		626,370.56	626,370.56	
二、失业保险费		27,403.80	27,403.80	
合 计		653,774.36	653,774.36	

(十) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	53,469.34	873,768.21	763,395.78	163,841.77

本报告中其他页第37页

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	77,722.29		77,722.29	
城市维护建设税	5,086.14	27,970.16	25,487.00	7,569.30
教育费附加（含地方教育费附加）	3,363.84	22,814.72	20,409.71	5,768.85
其他税费	129.60			129.60
合 计	139,771.21	924,553.09	887,014.78	177,309.52

(十一) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款项	2,548,536.55	1,619,647.05
合 计	2,548,536.55	1,619,647.05

1. 其他应付款项

(1)按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款		1,508,372.41
押金保证金		
应付暂收款	2,455,608.80	
其他	92,927.75	111,274.64
合 计	2,548,536.55	1,619,647.05

(十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
湖北汉江宾馆 集团有限公司	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00
合 计	1,000,000.00	—			1,000,000.00	

(十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	252,774.17			252,774.17	
合计	252,774.17			252,774.17	—

(十四) 未分配利润

项目	本年年末余额	上年年末余额
上年年末余额	2,436,371.63	2,467,953.81
期初调整金额		
本期期初余额	2,436,371.63	2,467,953.81
本期增加额	274,668.21	-31,582.18
其中：本期净利润转入	-274,668.21	-31,582.18
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
其他减少（永续债利息）		
本年年末余额	2,161,703.42	2,436,371.63

(十五) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	14,633,134.47	13,848,997.19	8,837,369.09	7,561,950.40
宾馆饭店	14,633,134.47	13,848,997.19	8,837,369.09	7,561,950.40
合计	14,633,134.47	13,848,997.19	8,837,369.09	7,561,950.40

(十六) 管理费用、财务费用

1、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	884,750.11	900,351.29
折旧费及摊销	8,610.50	4,688.16

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	38,240.72	27,545.63
差旅费	28,562.88	11,825.64
办公费	12,799.33	13,171.59
聘请中介机构费	4,716.98	4,716.98
咨询费	77,990.00	
其他	7,976.93	81,497.00
合 计	1,064,647.45	1,043,796.29

2. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	6,312.91	9,039.01
减：汇兑净收益		
手续费及其他支出	6,512.60	6,931.60
合 计	199.69	-2,117.41

(十七) 其他收益

项 目	种类	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	与收益相关		59,456.05
税费减免	与收益相关	399.17	
进项税额加计百分之十抵减	与收益相关	89,930.46	
合 计		90,329.63	59,456.05

(十八) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-55,715.10	-226,200.29
合 计	-55,715.10	-226,200.29

(十九) 营业外收入

1. 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	22,212.00		22,212.00
合 计	22,212.00		22,212.00

(二十) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,869.00	
其他		98.69	
合 计		3,967.69	

(二十一) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		43,587.29
合 计		43,587.29

(二十二) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-271,668.21	-31,582.12
加：资产减值准备		
减值损失	55,715.10	226,200.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,610.50	4,688.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

本报告书共10页第11页

补充资料	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,356,076.28	-3,107,254.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,457,232.40	1,612,168.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	860,813.51	-1,295,279.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	1,041,070.06	188,450.55
减：现金的年初余额	188,450.55	1,501,225.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	852,619.51	-1,212,774.75
2、现金和现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,041,070.06	188,450.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,041,070.06	188,450.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

本财务报告共13页第12页

项 目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	1,041,070.06	188,450.55

八、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

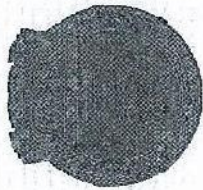


单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报与书共43页第43页



会计师事务所 执业证书

名称：**中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）**



首席合伙人：**石文虎**

经营场所：**武汉市武昌区东湖路159号2-9层**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**420100005**

批准执业文号：**鄂财会发〔2013〕25号**

批准执业日期：**2013年10月28日**

证书序号：**0002385**

说明

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



发证机关：**湖北省财政厅**
二〇一三年九月三日
中华人民共和国财政部制



姓名: 张明
 性别: 男
 出生日期: 1979-04-04
 工作单位: 中国注册会计师协会
 身份证号: 420111197904040011
 Identity card No: 420111197904040011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

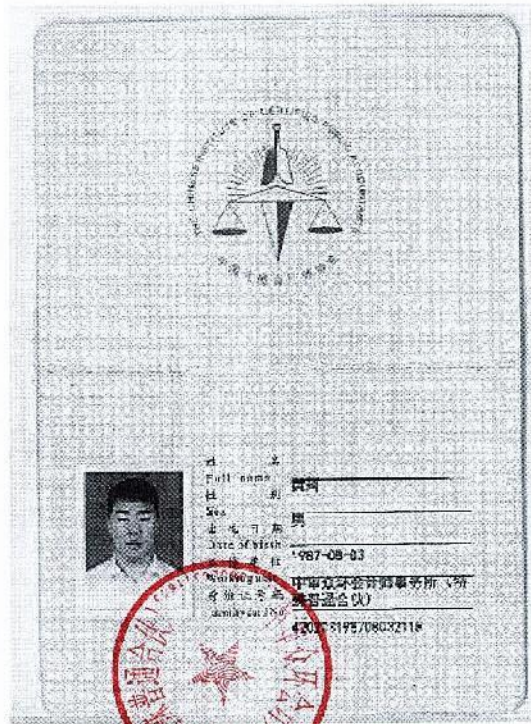
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

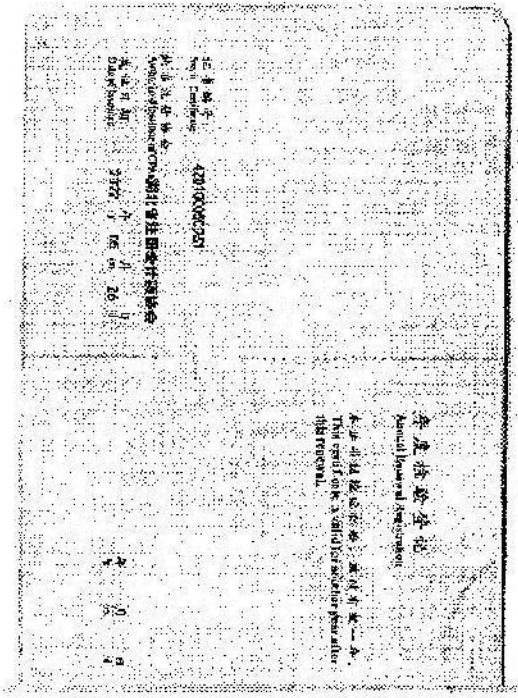


证书编号:
 No. of Certificate: 420100000918

批准注册分会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance: 2003 年 09 月 25 日





注册号: 42010000251

武汉市医学会
Wuhan Association of
Medical Sciences
Date: 2007年05月26日

年度绩效评估
Annual Performance Evaluation

本评估表应在评估结束后
This report shall be submitted after
the review.

2007年05月26日

财会制度

现根据国家有关法律、法规及财务制度，结合本公司实际情况，制定本制度。

(一)财务管理工作必须在加强宏观控制和微观搞活的基础上，严格执行财经纪律，以提高经济效益、壮大企业经济实力为宗旨，财务管理工作要贯彻“勤俭办企业”的方针，勤俭节约、精打细算、在企业经营中制止铺张浪费和一切不必要的开支，降低消耗，增加积累。

(二)公司设财务部，财务部经理协助总经理管理好财务会计工作。

(三)出纳员不得兼管、会计档案保管和债权债务账目的登记工作。

(四)财会人员都要认真执行岗位责任制，各司其职，互相配合，如实反映和严格监督各项经济活动。记账、算账、报账必须做到手续完备、内容真实、数字准确、账目清楚、日清月结、近期报账。

(五)财务人员在办理会计事务中，必须坚持原则，照章办事。对于违反财经纪律和财务制度的事项，必须拒绝付款、拒绝报销或拒绝执行，并及时向总经理报告。

(六)财会人员力求稳定，不随便调动。财务人员调动工作或因故离职，必须与接替人员办理交接手续，没有办清交接手续的，不得离职，亦不得中断会计工作。移交交接包括移交人经管的会计凭证、报表、账目、款项、公章、实物及未了事项等。移交交接必须由建设局财务科监交。

(七)公司严格执行《中华人民共和国会计法》、《会计人员职权条例》、《会计人员工作规则》等法律法规关于会计核算一般原则、会计凭证和账簿、内部审计和财产清查、成本清查等事项的规定。

(八)记账方法采用借贷记账法。记账原则采用权责发生制，以人民币为记账本位币。

(九)一切会计凭证、账簿、报表中各种文字记录用中文记载，数目字用阿拉伯数字记载。记载、书写必须使用钢笔，不得用铅笔及圆珠笔书写。

(十)公司以单价 2000 元以上、使用年限一年以上的资产为固定资产，分为五大类：

- 1、房屋及其他建筑物；
- 2、机器设备；

- 3、电子设备（如监控、复印机、传真机、电话机等）；
- 4、运输工具；
- 5、其他设备。

(十一)各类固定资产折旧年限为：

- 1、房屋及建筑物 35 年；
- 2、机器设备 10 年；
- 3、电子设备、运输工具 5 年；
- 4、其他设备 5 年。

固定资产以不计留残值提取折旧。固定资产提完折旧后仍可继续使用的，不再计提折旧；提前报废的固定资产要补提足折旧。

(十二)购入的固定资产，以进价加运输、装卸、包装、保险等费用作为原则。需安装的固定资产，还应包括安装费用。作为投资的固定资产应以投资协议约定的价格为原价。

(十三)固定资产必须由财务部合同办公室每年盘点一次，对盘盈、盘亏、报废及固定资产的计价，必须严格审查，按规定经批准后，于年度决算时处理完毕。

1、盘盈的固定资产，以重置完全价值作为原价，按新旧的程度估算累计折旧入账，原价累计折旧后的差额转入公积金。

2、盘亏的固定资产，应冲减原价和累计折旧，原价减累计折旧后的差额作营业外支出处理。

3、报废的固定资产的变价收入（减除清理费用后的净额）与固定资产净值的差额，其收益转入公积金，其损失作营业外支出处理。

4、公司对固定资产的购入、出售、清理、报废都要办理会计手续，并设置固定资产明细账进行核算。

(十四)财务部要加强对资产、资金、现金及费用开支的管理，防止损失，杜绝浪费，良好运用，提高效益。

(十五)银行账户必须遵守银行的规定开设和使用。银行账户只供本单位经营业务收支结算使用，严禁借账户供外单位或个人使用，严禁为外单位或个人代收代支、转账套现。

(十六)银行账户的账号必须保密，非因业务需要不准外泄。

(十七)银行账户印鉴的使用实行分管并用制，即财务章由出纳保管，法人代表和会计私章由会计保管，不准由一人统一保管使用。印鉴保管人临时出差由其委托他人代管。

(十八)银行账户往来应逐笔登记入账，不准多笔汇总高收，也不准以收抵支记账。按月与银行对账单核对，未达收支，应作出调节逐笔调节平衡。

(十九)根据已获批准签订的合同付款，不得改变支付方式和用途；非经收款单位书面正式委托并经总经理批准，不准改变收款单位（人）。

(二十)库存现金不得超过限额，不得以白条抵作现金。现金收支做到日清月结，确保库存现金的账面余款与实际库存额相符，银行存款余款与银行对账单相符，现金、银行日记账数额分别与现金、银行存款总账数额相符。

(二十一)因公出差、经总经理批准借支公款，应在回单位后七天内交清，不得拖欠。非因公事并经总经理批准，任何人不得借支公款。

(二十二)严格现金收支管理，除一般零星日常支出外，其余投资、工程支出都必须通过银行办理转账结算，不得直接兑付现金。

(二十三)领用空白支票必须注明限额、日期、用途及使用期限、并报总经理报批。所有空白支票及作废支票均必须存放保险柜内，严禁空白支票在使用前先盖上印章。

(二十四)正常的办公费用开支，必须有正式发票，印章齐全，经手人、部门负责人签名，经总经理批准后方可报销付款。

(二十五)未经董事会批准，严禁为外单位（含合资、合作企业）或个人担保贷款。

(二十六)严格资金使用审批手续。会计人员对一切审批手续不完备的资金使用事项，都有权且必须拒绝办理。否则按违章论处并对该资金的损失负连带赔偿责任。

(二十七)办公用具、用品购置与管理二十七、所有办公用具、用品的购置统一由办公室造计划、报经领导批准后方可购置。

(二十八)所有用具必须统一由办公室专人管理。办理登记领用手续、办公柜、桌、椅要编号，经常检查核对。

(二十九)个人领用的办公用品、用具要妥善保管，不得随意丢弃和外借，工

作调动时，必须办理移交手续，如有遗失，照价赔偿。

(三十)按照上级主管部门的要求，及时报送财务会计报表和其它财务资料。

(三十一)积极参与建设资金的筹措工作，通过筹集资金的活动，尽量使资金结构趋于合理，以期达到最优化。

(三十二)配合公司业务部门对项目工程的竣工、财务决算进行监督管理。

(三十三)自觉接受上级主管、财政、税务等部门的检查指导，并按其要求不断完善制度、改进工作。

3. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力承诺书

致河南大别山干部学院/河南建威工程管理咨询有限公司：

我方在此郑重承诺，我公司湖北洪山宾馆酒店管理有限公司完全具备独立履行河南大别山干部学院 2025 年后勤委托管理服务项目（项目编号：新财公开招标-2024-30）所必需的设备和专业技术能力，符合政府采购法第二十二条规定的资格条件。

本公司对上述承诺的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

单位名称（盖章）：

日期：2024 年 12 月 10 日

4. 依法缴纳税收和社会保障资金的记录

增值税完税凭证:

纳税人识别号		纳税人识别号		No. 342015241000264976	
91420105696352671L		湖北洪山宾馆酒店管理有限责任公司		No. 342015241000264976	
发票日期: 2024年 10月 31日		税务机关: 国家税务总局武汉市武昌区税务局			
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
34201624050017815	增值税	商务辅助服务	2024-04-01 至 2024-04-30	2024-05-14	36,201.34
34201624050017815	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-04-01 至 2024-04-30	2024-05-14	362.01
34201624050017815	教育费附加	增值税教育费附加	2024-04-01 至 2024-04-30	2024-05-14	543.02
34201634050017815	城市维护建设税	市区	2024-04-01 至 2024-04-30	2024-05-14	1,267.05
金额合计 (大写) 人民币叁万捌仟叁佰叁拾叁元陆角五分					¥38333.62
税务机关 (盖章)		纳税人 (盖章)		备注: 一般纳税人 正税 主管税务所(科、分局); 国家税务总局武汉市武昌区税务局水果湖税务所	

妥善保管

纳税人识别号		纳税人识别号		No. 342015241000264976	
91420105696352671L		湖北洪山宾馆酒店管理有限责任公司		No. 342015241000264976	
发票日期: 2024年 10月 31日		税务机关: 国家税务总局武汉市武昌区税务局			
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
34201624060001625	增值税	商务辅助服务	2024-05-01 至 2024-05-31	2024-06-07	50,866.98
34201624060001625	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-05-01 至 2024-05-31	2024-06-07	508.61
34201624060001625	教育费附加	增值税教育费附加	2024-05-01 至 2024-05-31	2024-06-07	762.91
34201634060001625	城市维护建设税	市区	2024-05-01 至 2024-05-31	2024-06-07	1,790.13
金额合计 (大写) 人民币伍万叁仟玖拾贰元陆角五分					¥53912.63
税务机关 (盖章)		纳税人 (盖章)		备注: 一般纳税人 正税 主管税务所(科、分局); 国家税务总局武汉市武昌区税务局水果湖税务所	

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 942015241000264974

填发日期: 2024 年 10 月 31 日 税务机关: 国家税务总局武汉市武昌区税务局

纳税人识别号	91420105696332671L		纳税人名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	收 缴 款 人 完 税 证 明
342016240700071317	增值税	商务辅助服务	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-05	27,318.27	
342016240700071317	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-05	273.18	
342016240700071317	教育费附加	增值税教育费附加	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-05	409.77	
342016240700071317	城市维护建设税	市区	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-05	350.14	
金额合计	(大写) 人民币贰万捌仟玖佰肆拾元叁角陆分				¥28957.96	
税务机关 (盖章)	纳税人 电子税务局		备注: 一般纳税人, 正税, 主管税务机关(平、分局); 国家税务总局武汉市武昌区税务局水果湖税务所			

妥善保管

社保完税证明:

中华人民共和国
税收完税证明

No.442015241000183374

填发日期: 2024年10月31日

税务机关: 国家税务总局武汉市武昌区税务局

纳税人识别号	91420105698532671L		纳税人名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司		
凭证序号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	数据 联 主 请 凭 证 明
442016240800287112	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-08-01至2024-08-31	2024-08-28	123,518.90	
442016240800287112	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-08-01至2024-08-31	2024-08-28	28,487.04	
442016240800287112	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-07-01至2024-07-31	2024-08-28	307.49	
442016240800287112	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-07-01至2024-07-31	2024-08-28	84.48	
442016240800287112	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2024-07-01至2024-07-31	2024-08-28	7.00	
金额合计 (大写) 壹拾伍万零肆仟玖佰陆拾肆元玖角壹分					152,864.91	
税务机关 (盖章)	纳税人		备注 社统号: 4201000000002641530 一窗申报 正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局武汉市武昌区税务局 水塔湖税务所			

妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No.442015241000183373

填发日期: 2024年10月31日

税务机关: 国家税务总局武汉市武昌区税务局

纳税人识别号	91420105698532671L		纳税人名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司		
凭证序号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	数据 联 主 请 凭 证 明
442016240800287112	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-08-01至2024-08-31	2024-08-28	226,296.32	
442016240800287112	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-08-01至2024-08-31	2024-08-28	113,148.16	
442016240800287112	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-08-01至2024-08-31	2024-08-28	9,900.74	
442016240800287112	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-08-01至2024-08-31	2024-08-28	4,343.78	
442016240800287112	工伤保险费	工伤保险	2024-08-01至2024-08-31	2024-08-28	4,526.37	
金额合计 (大写) 总拾伍万捌仟壹佰壹拾肆元总角柒分					358,114.37	
税务机关 (盖章)	纳税人		备注 社统号: 100511169 一般申报 正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局武汉市武昌区税务局 水塔湖税务所			

妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No.442015241000183376

填发日期：2024年10月31日

税务机关：国家税务总局武汉市武昌区税务局

纳税人识别号	91420106698532671L			纳税人名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
442016241000253136	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-25	234,853.76	
442016240900277451	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-26	124,781.60	
442016240900277451	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-26	26,685.36	
442016240900277451	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-26	1,848.00	
442016240900277451	工伤保险费	工伤保险	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-26	4,588.11	
金额合计 (大写) 叁拾玖万肆仟柒佰玖拾陆元捌角叁分					394,726.83	
税务机关 (盖章)	纳税人		备注 社统号: 100511169 一般申报 正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局武汉市武昌区税务局 水磨湖税务所			

妥善保管

数据联
办税大厅业务证明

中华人民共和国
税收完税证明

No.442015241000183375

填发日期：2024年10月31日

税务机关：国家税务总局武汉市武昌区税务局

纳税人识别号	91420106698532671L			纳税人名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
442016240900277451	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-26	227,882.88	
442016240900277451	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-26	113,941.74	
442016240900277451	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-26	9,976.16	
442016240900277451	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-26	4,373.52	
442016240800287112	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2024-08-01至2024-08-31	2024-08-28	1,827.00	
金额合计 (大写) 叁拾伍万柒仟柒佰玖拾陆元整					357,894.00	
税务机关 (盖章)	纳税人		备注 社统号: 100511169 一般申报 正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局武汉市武昌区税务局 水磨湖税务所			

妥善保管

数据联
办税大厅业务证明

中华人民共和国
税收完税证明

No.442015241000183378

填发日期: 2024年10月31日 税务机关: 国家税务总局武汉市武昌区税务局

纳税人识别号	91420106698532671L		纳税人名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	数据联 专项完税凭证证明
442016241000253136	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-25	137,837.04	
442016241000253136	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-25	1,862.00	
金额合计 (大写) 壹拾贰万玖仟陆佰玖拾玖元零肆分					129,699.04	
税务机关 (盖章)	纳税人	备注 社保号: 4201000000002641330 一窗申报 正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局武汉市武昌区税务局 水塔湖税务所				

妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No.442015241000183377

填发日期: 2024年10月31日 税务机关: 国家税务总局武汉市武昌区税务局

纳税人识别号	91420106698532671L		纳税人名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	数据联 专项完税凭证证明
442016241000253136	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-25	117,426.88	
442016241000253136	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-25	10,275.14	
442016241000253136	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-25	4,403.22	
442016241000253136	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-25	29,387.76	
442016241000253136	工伤保险费	工伤保险	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-25	4,692.53	
金额合计 (大写) 壹拾陆万玖仟壹佰玖拾玖元零伍分					166,190.53	
税务机关 (盖章)	纳税人	备注 社保号: 100511169 一般申报 正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局武汉市武昌区税务局 水塔湖税务所				

妥善保管

5. 三年内无有重大违法记录声明

致河南大别山干部学院/河南建威工程管理咨询有限公司：

我公司在参加本次招标活动前三年内，在经营活动中没有以下重大违法记录：

- 1.我方因违法经营被追究过刑事责任；
- 2.我方因违法经营被责令停产停业、吊销许可证或者执照；
- 3.我方因违法经营被处以较大数额罚款等行政处罚。

我公司保证上述信息的完整、客观、真实、准确，并愿意承担因提供虚假材料谋取中标、成交所引起的一切法律后果。

特此声明！

单位名称（盖章）：

日期：2024年12月10日

6. 法律、行政法规规定的其他条件

6.1 食品经营许可证

食品经营许可证		说 明	
(副本)		1.《食品经营许可证》是食品经营者取得食品经营许可的合法凭证。	
经营者名称：	湖北洋行宾馆酒店管理有限公司	2.《食品经营许可证》分为正本、副本，正本、副本具有同等法律效力。正本应当悬挂或摆放在经营场所的显著位置。	
统一社会信用代码： (身份证号码)	91430 069981226711	3.《食品经营许可证》不得伪造、涂改、倒卖、出租、出借或者以其他形式非法转让。	
法定代表人(负责人)：	张以铸	4.食品经营者应当在核准的许可范围内开展食品经营。	
住 所：	武汉市武昌区中北路1号	5.食品经营者应当接受市场监督管理部门的监督管理。	
经 营 场 所：	武汉市武昌区中北路1号	6.食品经营者改变许可事项应当申请变更食品经营许可。	
上 体 业 态：	餐饮服务经营者(持证人：李国栋经营)	7.食品经营者应当在《食品经营许可证》有效期届满30个工作日前，及时到原许可部门申请延续。	
经 营 项 目：	预包装食品销售(含冷藏冷冻食品)、散装食品销售、冷食类食品制售(冷食类食品制售、冷加工糕点制售)、生食类食品制售、自制饮品制售(不含自制生鲜乳饮品)	许可证编号：	JY34301060172346
		日常监督管理机构：	武汉市武昌区市场监督管理局水果湖市场监管所
		日常监督管理人员：	刘春明 孔琳琳
		投诉举报电话：	12315
		发 证 机 关：	武汉市武昌区市场监督管理局
		签 发 人：	张以铸
			2021 年 6 月 1 日
有效期至	2029 年 3 月 3 日		

国家市场监督管理总局监制

6.2 卫生许可证

	<h1>卫生许可证</h1>
武昌行申水证字[2024]第 0012 号	
单位名称	湖北洪山宾馆酒店管理有限公司
负责人	吴小莹
地址	武汉市武昌区中北路1号
许可类型	生活饮用水
许可项目	二次供水(限)
发证机关	武汉市武昌区行政审批局
有效起止	二〇二八年四月十日
(有效起止前未年度复核者, 本证自动失效)	
武汉市武昌区行政审批局	

中华人民共和国国家卫生健康委员会制

6.3 高危险性体育项目经营许可证



高危险性体育项目经营许可证

许可证编号: 42010620240058

经营机构名称: 湖北洪山宾馆酒店管理有限公司

经营机构地址: 武汉市武昌区中北路1号

法定代表人: 吴小莹

经营场所地址: 武汉市武昌区中北路1号(洪山宾馆室内恒温游泳池)

经营场所负责人: 黄婷

许可项目(范围): 体育健身: 游泳(室内)

社会体育指导人员和救助人员数量: 社会体育指导人员1人救助人员3人

发证机构: 名称(加盖公章)

发证日期: 2024年9月24日

许可证有效期限: 2024年9月24日—2029年3月4日

每年年检有效 国家体育总局监制

(此证供经营场所悬挂)




7. 企业信用

未被列入失信被执行人

中国执行信息公开网 <https://zxgk.court.gov.cn> 查询结果:

中国执行信息公开网
司法为民 司法便民

限制高消费令
失信被执行人将被限制
其消费行为并予以信用惩戒

失信将受到信用惩戒!

失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
邱国军	1326231957****2016
郑刚	5102021973****0919
钟永军	5124211973****3453
潘先全	5129011951****2911
张云飞	1302811988****005X

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
河池市弘农加油站	9145120159****977J
河池市弘农加油站	9145120159****977J

查询条件

被执行人姓名/名称: 湖北洪山宾馆酒店管理有限公司

身份证号码/组织机构代码: 需完整填写

省份: -----全部-----

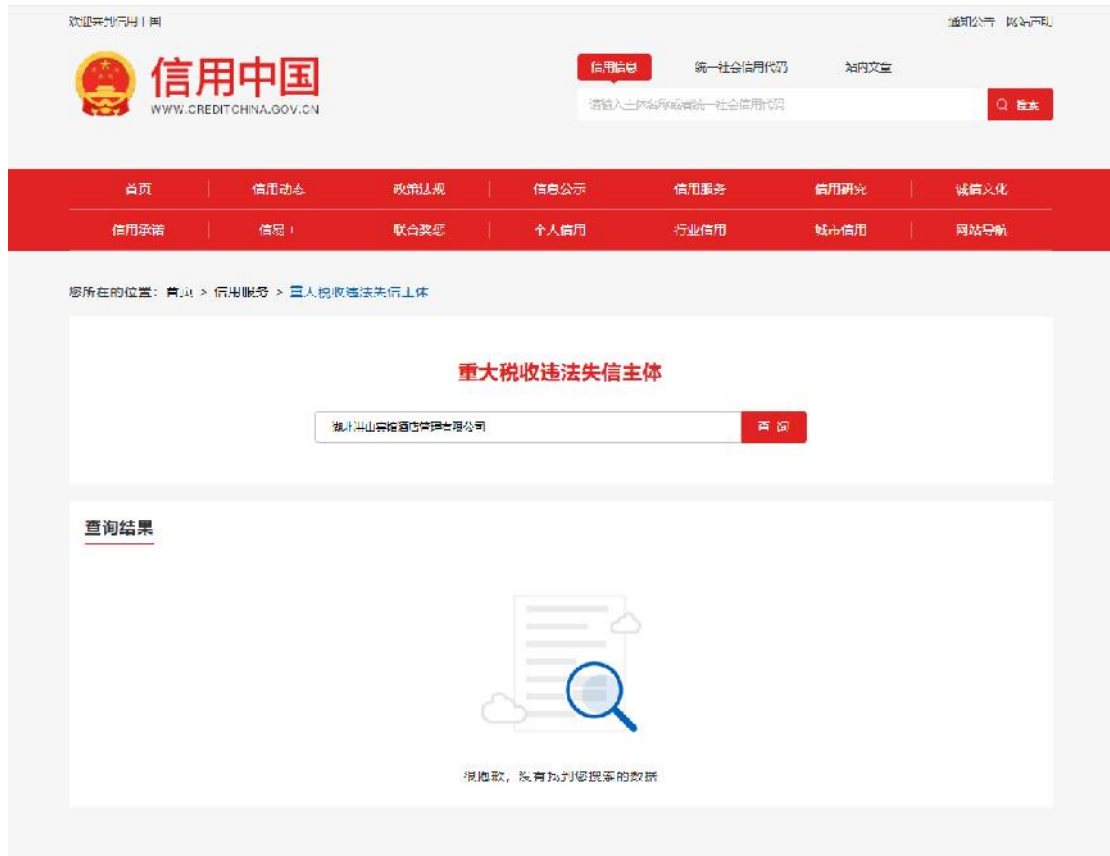
验证码: 55140080 验证码正确! 查询

查询结果

在全国范围内没有找到 湖北洪山宾馆酒店管理有限公司 相关的结果。

未被列入重大税收违法案件当事人名单（重大税收违法失信主体）

信用中国网 www.creditchina.gov.cn 查询结果：



欢迎来到信用中国

信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 统一社会信用代码 站内文章

请输入企业名称或统一社会信用代码

首页 信用动态 政策法规 信息公示 信用服务 信用研究 诚信文化
信用承诺 信易+ 联合奖惩 个人信用 行业信用 城市信用 网站导航

您所在的位置：首页 > 信用服务 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

潍坊山景旅游酒店管理有限公司

查询结果

很抱歉，没有查询到您要的数据

未被列入政府采购严重违法失信行为记录名单

中国政府采购 www.ccgp.gov.cn 查询结果：

财政部唯一指定政府采购信息发布媒体 国家级政府采购专业网站 服务热线：400-810-1996

 **中国政府采购网**
中国政府采购服务信息平台
www.ccgp.gov.cn

首页 政策法规 购买服务 监督检查 信息公告 国际专栏

当前位置： 首页 > 政府采购严重违法失信行为记录名单 >

政府采购严重违法失信行为信息记录

企业名称： 统一社会信用代码： 企业地址： 处罚日期：

序号	企业名称	统一社会信用代码 (或组织机构代码)	企业地址	严重违法失信行为的 具体情形	处罚结果	处罚依据	处罚日期	公布日期	执法单位
没有该企业的相关信息 本次查询的企业：湖北山南医药销售有限公司 本次查询的时间：2024年11月27日 10时51分									

提示：本平台信息依据《关于报送政府采购严重违法失信行为信息记录的通知》（财办库〔2014〕526号）发布，如有疑问请联系具体执法单位。

版权所有 © 2024 中华人民共和国财政部