

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
（一）资产负债表.....	第 4 页
（二）利润表.....	第 5 页
（三）现金流量表.....	第 6 页
（四）所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—36 页

审 计 报 告

天健湘审〔2021〕1275 号

长春华天酒店管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长春华天酒店管理有限公司（以下简称长春华天公司）财务报表，包括 2021 年 4 月 30 日的资产负债表，2021 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长春华天公司 2021 年 4 月 30 日的财务状况，以及 2021 年 1-4 月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，我们独立于长春华天公司，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

长春华天公司管理层（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，管理层负责评估长春华天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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

长春华天公司治理层（以下简称治理层）负责监督长春华天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，就可能导致对长春华天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长春华天公司不能持续经营。

（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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

中国注册会计师：

中国·长沙

中国注册会计师：

二〇二一年六月十六日

资 产 负 债 表

2021年4月30日

会企01表

编制单位：长春华天酒店管理有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,534,541.37	1,074,158.89	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	3,421,977.55	872,874.78	应付账款	11	7,834,730.29	7,207,005.88
应收款项融资				预收款项			
预付款项	3	1,628,728.25	1,130,586.06	合同负债	12	7,281,903.34	7,923,633.03
其他应收款	4	357,983,376.68	372,449,594.49	应付职工薪酬	13	477,347.90	477,347.90
存货	5	983,189.52	896,753.62	应交税费	14	388,191.91	130,276.57
合同资产				其他应付款	15	44,297,738.39	43,304,592.67
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	16	19,871,520.77	19,550,264.99
其他流动资产	6	281,009.60	315,778.21	其他流动负债	17	436,914.20	475,417.99
流动资产合计		365,832,822.97	376,739,746.05	流动负债合计		80,588,346.80	79,068,539.03
				非流动负债：			
				长期借款	18	165,335,402.72	176,272,986.61
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益	19	560,000.00	600,000.00
长期股权投资				递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		165,895,402.72	176,872,986.61
投资性房地产				负债合计		246,483,749.52	255,941,525.64
固定资产	7	229,502,327.80	233,335,996.75	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程	8	399,811.00	610,032.72	实收资本(或股本)	20	20,000,000.00	20,000,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产	9	11,978,958.36	12,159,039.56	资本公积	21	393,335,174.97	393,335,174.97
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用	10	27,368,796.05	29,773,763.45	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积	22	8,422,715.11	8,422,715.11
其他非流动资产				未分配利润	23	-33,158,923.42	-25,080,837.19
非流动资产合计		269,249,893.21	275,878,832.48	所有者权益合计		388,598,966.66	396,677,052.89
资产总计		635,082,716.18	652,618,578.53	负债和所有者权益总计		635,082,716.18	652,618,578.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2021年1-4月

会企02表

编制单位：长春华天酒店管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	11,029,120.83	36,369,352.88
减：营业成本	1	10,101,996.29	33,023,432.58
税金及附加	2	1,263,303.39	1,210,896.90
销售费用		625,174.32	1,890,432.48
管理费用		6,025,278.60	17,412,131.21
研发费用			
财务费用		3,133,086.85	12,095,561.63
其中：利息费用		3,114,952.45	12,005,226.51
利息收入		1,796.20	10,280.47
加：其他收益	3	2,610,630.75	3,190,297.69
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			
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）	4	-144,286.04	-1,785,170.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,653,373.91	-27,857,974.81
加：营业外收入	5	20.00	21,496.34
减：营业外支出	6	424,732.32	92,003.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,078,086.23	-27,928,481.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,078,086.23	-27,928,481.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,078,086.23	-27,928,481.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-8,078,086.23	-27,928,481.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-4月

会企03表

编制单位：长春华天酒店管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年数
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		8,326,702.91	40,928,357.40
收到的税费返还		1,731,198.96	
收到其他与经营活动有关的现金		1,926,748.57	29,041,812.20
经营活动现金流入小计		11,984,650.44	69,970,169.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,387,644.30	14,060,957.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,260,998.03	12,964,742.06
支付的各项税费		1,048,018.48	2,159,685.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,209,614.39	7,744,917.53
经营活动现金流出小计		11,906,275.20	36,930,302.55
经营活动产生的现金流量净额		78,375.24	33,039,867.05
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		614,378.76	2,531,952.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		614,378.76	2,531,952.39
投资活动产生的现金流量净额		-614,378.76	-2,531,952.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,727,666.56	4,641,444.60
筹资活动现金流入小计		14,727,666.56	4,641,444.60
偿还债务支付的现金		10,601,897.75	30,509,369.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,129,382.81	12,005,226.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,731,280.56	42,514,596.45
筹资活动产生的现金流量净额		996,386.00	-37,873,151.85
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		460,382.48	-7,365,237.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,074,158.89	8,439,396.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,534,541.37	1,074,158.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年1-4月

会企04表

编制单位：长春华天酒店管理有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				393,335,174.97				8,422,715.11	-25,080,837.19	396,677,052.89	20,000,000.00				393,335,174.97				8,422,715.11	2,847,644.28	424,605,534.36
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	20,000,000.00				393,335,174.97				8,422,715.11	-25,080,837.19	396,677,052.89	20,000,000.00				393,335,174.97				8,422,715.11	2,847,644.28	424,605,534.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-8,078,086.23	-8,078,086.23											-27,928,481.47	-27,928,481.47
（一）综合收益总额									-8,078,086.23	-8,078,086.23											-27,928,481.47	-27,928,481.47
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）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																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	20,000,000.00				393,335,174.97				8,422,715.11	-33,158,923.42	388,598,966.66	20,000,000.00				393,335,174.97				8,422,715.11	-25,080,837.19	396,677,052.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

长春华天酒店管理有限公司

财务报表附注

2021 年 1-4 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长春华天酒店管理有限公司（以下简称公司或本公司）系由长春吉安房地产开发有限公司和张晓明投资设立，于 2008 年 5 月 30 日在长春市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 912201016756033445 的营业执照。经历次股权转让后，公司现股东为华天酒店集团股份有限公司（以下简称华天酒店），现有注册资本 2,000 万元。

本公司经营范围：许可项目：餐饮服务；住宿服务；洗浴服务；生活美容服务；高危险性体育运动（游泳）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：会议及展览服务；专业保洁、清洗、消毒服务；停车场服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——华天酒店合并范围内关联方组合	华天酒店合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并报表范围内关联方组合	华天酒店合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失

		率对照表, 计算预期信用损失
--	--	----------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	6
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 原材料、物料用品、低值易耗品发出领用时采用月末一次加权平均法核算。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（八）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	30-35	4	2.74-3.20
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
运输工具	年限平均法	5	4	19.20
电子设备	年限平均法	5	4	19.20
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（九）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、财务软件使用权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40
财务软件使用权	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。
4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

酒店客房、餐饮及娱乐服务收入

公司酒店客房及娱乐业务属于在某一时段履行的履约义务，餐饮业务属于在某一时点履行的履约义务。公司对外提供酒店客房及娱乐服务的，在提供相关服务的期间内按履约进度确认收入；对外提供餐饮服务的，在餐饮服务提供给客户的时点确认收入。

（十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十七) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日,公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日,公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,公司区分以下情形进行会计处理:

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,公司调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更,公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更

前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(十八) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。
2. 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的无差异，不需要进行追溯调整。
3. 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁，公司将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁作为短期租赁处理。对于短期租赁，公司采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理。
4. 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39 号）以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2019〕87 号）的相关规定，本公司及下属子公司，属于生活性服务企业的，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减增值税应纳税额。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
库存现金	39,889.67
银行存款	1,494,651.70
合 计	1,534,541.37

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,215,115.35	18.17	1,215,115.35	100.00	
按组合计提坏账准备	5,473,972.48	81.83	2,051,994.93	37.49	3,421,977.55
合 计	6,689,087.83	100.00	3,267,110.28	48.84	3,421,977.55

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春市优阁母婴护理服务有限公司	1,042,500.00	1,042,500.00	100.00	预计无法收回
长春雅嘉海德娜橱柜有限公司	135,256.35	135,256.35	100.00	预计无法收回
长春市紫鑫会展服务有限公司	37,359.00	37,359.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,215,115.35	1,215,115.35	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,505,972.22	210,358.33	6.00
1-2 年	105,558.00	10,555.80	10.00
2-3 年	15,940.00	3,188.00	20.00
3-4 年	26,584.94	7,975.48	30.00
4 年以上	1,819,917.32	1,819,917.32	100.00
小 计	5,473,972.48	2,051,994.93	37.49

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数
华天实业控股集团有限公司	14,029.20
小 计	14,029.20

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,619,233.00	97.64		1,619,233.00
1-2 年	9,495.25	0.57		9,495.25
3 年以上	29,699.91	1.79	29,699.91	
合 计	1,658,428.16	100.00	29,699.91	1,628,728.25

(2) 期末无预付关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,068,166.67	0.30	1,068,166.67	100.00	
按组合计提坏账准备	358,538,204.12	99.70	554,827.44	0.15	357,983,376.68
合 计	359,606,370.79	100.00	1,622,994.11	0.45	357,983,376.68

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春市优阁母婴护理服务有限公司	666,500.00	666,500.00	100.00	预计无法收回
长春雅嘉海德娜橱柜有限公司	401,666.67	401,666.67	100.00	预计无法收回
小 计	1,068,166.67	1,068,166.67	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
华天酒店合并范围内关联方组合	356,201,634.42		
账龄组合	2,336,569.70	554,827.44	23.75
其中：1 年以内	1,489,176.93	89,350.62	6.00
1-2 年	28,436.34	2,843.63	10.00
2-3 年	89,831.51	17,966.30	20.00
3-4 年	406,368.62	121,910.59	30.00
4 年以上	322,756.30	322,756.30	100.00
小 计	358,538,204.12	554,827.44	0.15

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
华天酒店	316,193,981.42
湖南国际金融大厦有限公司潇湘华天大酒店	18,819,970.00
湘潭华天大酒店有限公司	21,180,000.00
株洲华天大酒店有限责任公司	7,683.00
北京世纪华天酒店管理有限公司	5,699.70
小 计	356,207,334.12

5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	928,378.02		928,378.02
周转材料	54,811.50		54,811.50
合 计	983,189.52		983,189.52

6. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	228,631.06		228,631.06
待抵扣进项税	52,378.54		52,378.54
合 计	281,009.60		281,009.60

7. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	381,533,060.37	610,032.72		382,143,093.09
机器设备	20,313,340.44		5,291,524.76	15,021,815.68
电子设备	8,295,410.96		685,105.54	7,610,305.42
运输工具	1,234,790.20			1,234,790.20
其他设备	22,766,841.68	3,800.00	4,477,827.01	18,292,814.67

小 计	434,143,443.65	613,832.72	10,454,457.31	424,302,819.06
-----	----------------	------------	---------------	----------------

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	153,043,670.66	3,808,672.64		156,852,343.30
机器设备	17,573,061.62	125,231.74	5,077,291.46	12,621,001.90
电子设备	7,854,043.75	17,336.97	657,701.76	7,213,678.96
运输工具	1,185,398.60			1,185,398.60
其他设备	21,151,272.27	72,083.43	4,295,287.20	16,928,068.50
小 计	200,807,446.90	4,023,324.78	10,030,280.42	194,800,491.26

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	228,489,389.71	225,290,749.79
机器设备	2,740,278.82	2,400,813.78
电子设备	441,367.21	396,626.46
运输工具	49,391.60	49,391.60
其他设备	1,615,569.41	1,364,746.17
合 计	233,335,996.75	229,502,327.80

(2) 其他说明

期末固定资产中已有账面价值为 224,680,717.07 元的房屋建筑物为本公司银行借款提供抵押担保。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
改造工程	399,811.00		399,811.00
合 计	399,811.00		399,811.00

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
------	-----	------	----------	--------	-----

酒店改造工程	610,032.72	399,811.00	610,032.72		399,811.00
合 计	610,032.72	399,811.00	610,032.72		399,811.00

9. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	18,791,708.49			18,791,708.49
财务软件使用权	98,617.67			98,617.67
小 计	18,890,326.16			18,890,326.16

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权		176,863.14		6,853,446.57
财务软件使用权	54,703.17	3,218.06		57,921.23
小 计	6,731,286.60	180,081.20		6,911,367.80

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	12,115,125.06	11,938,261.92
财务软件使用权	43,914.50	40,696.44
合 计	12,159,039.56	11,978,958.36

10. 长期待摊费用

项 目	期末数
酒店装修改造	27,368,796.05
合 计	27,368,796.05

11. 应付账款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
华天酒店	384.00
小 计	384.00

12. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数
酒店餐饮业	7,281,903.34
合 计	7,281,903.34

(2) 期末无合同负债关联方。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	477,347.90
合 计	477,347.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	477,347.90
小 计	477,347.90

14. 应交税费

项 目	期末数
增值税	7,047.17
代扣代缴个人所得税	72,651.60
城市维护建设税	493.30
房产税	297,049.46
土地使用税	10,598.00
教育费附加	352.38
合 计	388,191.91

15. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
邵阳华天大酒店有限责任公司	13,940,000.00
湖南华天国际酒店管理有限公司	13,797,772.85
长沙华盾实业有限公司	5,000,000.00
湖南华天装饰有限公司	195,645.66
益阳银城华天酒店管理有限责任公司	256,974.92
华天实业控股集团有限公司	108,041.42
其他零星关联方往来	52,412.87
小 计	33,350,847.72

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
一年内到期的长期借款	19,871,520.77
合 计	19,871,520.77

17. 其他流动负债

项 目	期末数
待转销项税额	436,914.20
合 计	436,914.20

18. 长期借款

借款条件	期末数
抵押借款	165,335,402.72
合 计	165,335,402.72

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数
政府补助	560,000.00

合 计	560,000.00
-----	------------

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
长春华天燃煤小锅炉 淘汰改造项目	600,000.00		40,000.00	560,000.00	与资产相关
小 计	600,000.00		40,000.00	560,000.00	

[注]政府补助本期计入其他收益金额情况详见本财务报表附注五(四)之说明

20. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华天酒店	20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	393,335,174.97			393,335,174.97
合 计	393,335,174.97			393,335,174.97

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,422,715.11			8,422,715.11
合 计	8,422,715.11			8,422,715.11

23. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-25,080,837.19	
加：本期净利润	-8,078,086.23	
期末未分配利润	-33,158,923.42	

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数
主营业务收入	11,029,120.83
合 计	11,029,120.83

成本

项 目	本期数
主营业务成本	10,101,996.29
合 计	10,101,996.29

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
餐饮	4,913,956.19	4,739,215.01	174,741.18
客房	5,172,575.68	4,270,460.99	902,114.69
其他	942,588.96	1,092,320.29	-149,731.33
小 计	11,029,120.83	10,101,996.29	927,124.54

2. 税金及附加

项 目	本期数
房产税	1,203,824.58
土地使用税	48,104.89
城市维护建设税	3,558.83
教育费附加	2,485.26
水利基金及其他	5,329.83
合 计	1,263,303.39

3. 其他收益

项 目	本期数
-----	-----

与资产相关的政府补助[注]	40,000.00
与收益相关的政府补助[注]	2,570,184.39
个税手续费返还	446.36
合 计	2,610,630.75

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

4. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-144,286.04
合 计	-144,286.04

5. 营业外收入

项 目	本期数
其他	20.00
合 计	20.00

6. 营业外支出

项 目	本期数
滞纳金	555.43
固定资产报废损失	424,176.89
合 计	424,732.32

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,078,086.23	-27,928,481.47
加：资产减值准备	144,286.04	1,785,170.58
固定资产折旧	4,023,324.78	12,072,073.19

无形资产摊销	180,081.20	533,835.88
长期待摊费用摊销	2,443,844.20	7,889,941.15
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)	424,176.89	2,496.03
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,114,952.45	12,005,226.51
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)	-86,435.90	276,691.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,422,293.16	380,466.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,334,524.97	26,022,447.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,375.24	33,039,867.05
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,534,541.37	1,074,158.89
减：现金的期初余额	1,074,158.89	8,439,396.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	460,382.48	-7,365,237.19

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	1,534,541.37	1,074,158.89
其中：库存现金	39,889.67	39,889.67
可随时用于支付的银行存款	1,494,651.70	1,034,269.22
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,534,541.37	1,074,158.89

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
锅炉改造	600,000.00		40,000.00	560,000.00	其他收益	
小 计	600,000.00		40,000.00	560,000.00		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
进项税加计扣除	83,618.12	其他收益	海关总署公告 2019 年第 39 号
房产土地退税	1,731,198.96	其他收益	长绿税通 (2021)2501 号 长绿税通 (2021)2502 号
稳岗补贴	755,367.31	其他收益	
小 计	2,570,184.39		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,610,184.39 元。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
华天酒店	母公司
华天实业控股集团有限公司	母公司之控股股东
长沙华盾实业有限公司	受同一母公司控制
株洲华天大酒店有限责任公司	受同一母公司控制
邵阳华天大酒店有限责任公司	受同一母公司控制
湖南华天国际酒店管理有限公司	受同一母公司控制
益阳银城华天酒店管理有限公司	受同一母公司控制
湖南华天装饰有限公司	受母公司之控股股东控制
湖南国际金融大厦有限公司潇湘华天大酒店	受同一母公司控制
湘潭华天大酒店有限公司	受同一母公司控制

北京世纪华天酒店管理有限公司	母公司的联营企业
----------------	----------

(二) 关联方交易情况

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

七、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2021 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2021 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的非调整事项。

长春华天大酒店有限公司

二〇二一年六月十六日