

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—12 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—12 页
三、财务报表附注.....	第 13—76 页
四、执业资质证书.....	第 77—80 页

# 审计报告

天健审〔2023〕1-837号

江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司（以下简称沁庐酒店管理公司）财务报表，包括2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了沁庐酒店管理公司2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沁庐酒店管理公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年度、2022年度财务报表

审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计年度：2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）及五（二）1。

沁庐酒店管理公司的营业收入主要来自委托管理服务、租赁酒店经营业务。2021 年度和 2022 年度，营业收入金额分别为人民币 34,641,536.02 元、28,142,050.46 元，由于营业收入是沁庐酒店管理公司关键业绩指标之一，可能存在沁庐酒店管理公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按项目、业务实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、经由客户确认的验收单和结算单等支持性文件；

（5）走访主要客户，以核实营业收入的真实性；

（6）对资产负债表日前后记录的营业收入实施截止测试，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（7）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及五(一)2。

截至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，沁庐酒店管理公司应收账款账面余额分别为人民币 5,934,847.30 元、5,358,817.47 元，坏账准备分别为人民币 652,767.42 元、488,033.60 元，账面价值分别为人民币 5,282,079.88 元、4,870,783.87 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的合同及收款银行回单等进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估沁庐酒店管理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。

沁庐酒店管理公司治理层（以下简称治理层）负责监督沁庐酒店管理公司的财务报告过程。

#### **五、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，就可能对沁庐酒店管理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沁庐酒店管理公司不能持续经营。

(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) 就沁庐酒店管理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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不

应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：


二〇二三年六月二十七日


# 资产负债表（资产）

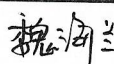
编制单位：江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资 产	注释号	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	14,647,882.79	3,664,906.47	1,189,096.89	980,792.74
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2	4,870,783.87	2,899,698.78	5,282,079.88	1,548,040.56
应收款项融资					
预付款项	3	101,048.12	13,375.00	144,910.54	31,482.02
其他应收款	4	4,159,518.49	4,138,811.10	22,531,951.46	9,192,490.89
存货	5	244,777.26		962,143.30	
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	6	263,477.92		268,527.92	
流动资产合计		24,287,488.45	10,716,791.35	30,378,709.99	11,752,806.21
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	7	3,189,770.39	16,263,806.54		5,850,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	8	1,125,494.22	8,003.83	1,667,319.55	12,444.85
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	9	49,055.81	49,055.81	73,583.72	73,583.72
无形资产	10			28,584.03	24,362.71
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	11	3,552,951.08		7,463,857.44	
递延所得税资产	12	494,340.32		153,294.82	
其他非流动资产					
非流动资产合计		8,411,611.82	16,320,866.18	9,386,639.56	5,960,391.28
<b>资产总计</b>		<b>32,699,100.27</b>	<b>27,037,657.53</b>	<b>39,765,349.55</b>	<b>17,713,197.49</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表 (负债和所有者权益)

编制单位: 江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司

会企01表

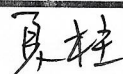
单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	13	2,727,982.11	389,894.67	3,866,702.25	1,066,235.91
预收款项					
合同负债	14	2,188,411.38		597,717.51	47,169.81
应付职工薪酬	15	2,190,305.42	1,312,095.48	2,525,913.30	1,352,254.38
应交税费	16	241,875.38	195,101.74	547,211.18	115,417.76
其他应付款	17	480,548.74	196,631.51	6,227,077.20	701,725.10
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	18	44,808.08	44,808.08	42,783.67	42,783.67
其他流动负债	19	131,304.65		35,835.84	2,830.19
流动负债合计		8,005,235.76	2,138,531.48	13,843,240.95	3,328,416.82
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	20	48,653.26	48,653.26	91,736.34	91,736.34
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		48,653.26	48,653.26	91,736.34	91,736.34
负债合计		8,053,889.02	2,187,184.74	13,934,977.29	3,420,153.16
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	21	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	22		9,235,239.84	1,000,000.00	
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	23	500,000.00		500,000.00	
一般风险准备					
未分配利润	24	-5,854,788.75	-14,384,767.05	-6,883,675.14	-15,706,955.67
归属于母公司所有者权益合计		24,645,211.25		24,616,324.86	
少数股东权益				1,214,047.40	
所有者权益合计		24,645,211.25	24,850,472.79	25,830,372.26	14,293,044.33
负债和所有者权益总计		32,699,100.27	27,037,657.53	39,765,349.55	17,713,197.49

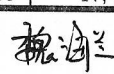
法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

编制单位: 江西省旅游集团九江酒店管理有限公司

会企02表

单位:人民币元

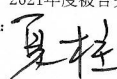
项 目	注释号	2022年度		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	28,142,050.46	13,883,531.35	34,641,536.02	13,861,164.25
减: 营业成本	1	19,937,190.93	10,719,484.05	21,428,929.63	9,803,817.30
税金及附加	2	100,967.05	79,350.88	138,346.02	83,178.06
销售费用	3	1,507,582.35	78,964.00	1,394,239.63	51,126.50
管理费用	4	6,695,479.54	1,644,268.20	6,541,117.43	1,418,023.92
研发费用					
财务费用	5	238,273.61	-12,049.31	117,279.82	-10,319.12
其中: 利息费用		270,103.01		131,081.52	
利息收入		66,424.05	18,837.72	54,324.68	18,554.62
加: 其他收益	6	283,185.09	148,266.10	546,611.84	3,477.29
投资收益(损失以“-”号填列)	7	-128,186.65	-128,186.65		
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)	8	115,636.68	-71,953.25	-68,757.98	3,067.13
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)		-66,807.90	1,321,639.73	5,499,477.35	2,521,882.01
加: 营业外收入	9	548.89	548.89		
减: 营业外支出	10	18.49			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-66,277.50	1,322,188.62	5,499,477.35	2,521,882.01
减: 所得税费用	11	-338,294.58		930,225.74	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		272,017.08	1,322,188.62	4,569,251.61	2,521,882.01
(一) 按经营持续性分类:					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		272,017.08	1,322,188.62	4,569,251.61	2,521,882.01
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		272,017.08		4,808,165.04	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				-238,913.43	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司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. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		272,017.08	1,322,188.62	4,569,251.61	2,521,882.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		272,017.08		4,808,165.04	
归属于少数股东的综合收益总额				-238,913.43	
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

2022年度发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为-844,910.00元,2021年度被合并方实现的净利润为2,729,979.39元。

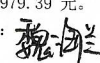
法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





# 现金流量表

编制单位：江西省旅游集团庐山酒店管理有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年度		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		32,290,601.88	13,303,242.12	34,554,484.16	14,189,161.37
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	1	294,130.60	171,579.18	1,377,889.30	558,729.01
经营活动现金流入小计		32,584,732.48	13,476,821.30	35,932,373.46	14,747,890.38
购买商品、接受劳务支付的现金		9,435,922.66	3,280,732.22	8,519,868.96	1,547,744.77
支付给职工以及为职工支付的现金		16,741,705.36	9,581,852.84	17,218,143.93	9,225,241.13
支付的各项税费		1,345,910.63	749,298.25	3,596,526.03	834,032.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,494,883.43	894,574.37	1,977,232.86	357,635.62
经营活动现金流出小计		30,018,422.08	14,506,457.68	31,311,771.78	11,964,654.40
经营活动产生的现金流量净额		2,566,310.40	-1,029,636.38	4,620,601.68	2,783,235.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
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	3	18,328,105.79	3,737,900.11		
投资活动现金流入小计		18,328,105.79	3,737,900.11		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,841,787.29		285,622.18	
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	4	35,802.92		16,703,910.62	2,113,704.94
投资活动现金流出小计		1,877,590.21		16,989,532.80	2,113,704.94
投资活动产生的现金流量净额		16,450,515.58	3,737,900.11	-16,989,532.80	-2,113,704.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		5,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00			
偿还债务支付的现金		5,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,416.68			
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	5	5,397,623.40	24,150.00	125,004.00	
筹资活动现金流出小计		10,558,040.08	24,150.00	125,004.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,558,040.08	-24,150.00	-125,004.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额	6	13,458,785.90	2,684,113.73	-12,493,935.12	669,531.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,189,096.89	980,792.74	13,683,032.01	311,261.70
六、期末现金及现金等价物余额		14,647,882.79	3,664,906.47	1,189,096.89	980,792.74

法定代表人：

*郭刚*

主管会计工作的负责人：

*夏柱*

会计机构负责人：

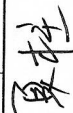
*魏海*


# 合并所有者权益变动表

合并报表  
单位：人民币元

项	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计				
一、上年期末余额	30,000,000.00	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	-6,885,675.14	1,214,017.40	25,820,372.26	30,000,000.00						-21,890,806.94	4,152,800.83	10,072,153.89			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他									1,000,000.00			500,000.00		5,688,966.76			11,188,966.76			
二、本年期初余额	30,000,000.00	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	-6,885,675.14	1,214,017.40	25,820,372.26	1,000,000.00	1,000,000.00		500,000.00		-11,691,840.18	1,152,800.83	21,281,120.65				
三、本期的增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,028,886.39	-1,214,017.40	-1,185,161.01							4,808,165.01	-238,913.43	4,569,251.61			
(一)综合收益总额						272,017.08		272,017.08							4,808,165.01	-238,913.43	4,569,251.61			
(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.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.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、本年期末余额	30,000,000.00			500,000.00	500,000.00	-5,856,788.75		24,645,211.25	1,000,000.00	1,000,000.00		500,000.00		-6,885,675.14	1,214,017.40	25,820,372.26				

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

# 母公司所有者权益变动表

会企01表  
单位：人民币元



编制单位：江西金鹰集团酒店管理有限责任公司

项	2022年度						2021年度									
	其他权益工具		资本公积	减：其他综合收益 / 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具		资本公积	减：其他综合收益 / 库存股	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	其他						
一、上年期末余额		30,000,000.00					14,293,044.33	30,000,000.00							-18,228,837.68	11,771,162.32
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额		30,000,000.00					14,293,044.33	30,000,000.00								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,235,239.84				10,537,428.46								-18,228,837.68	11,771,162.32
（一）综合收益总额															2,521,882.01	2,521,882.01
（二）所有者投入和减少资本			9,235,239.84				9,235,239.84								2,521,882.01	2,521,882.01
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			9,235,239.84				9,235,239.84									
（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		30,000,000.00	9,235,239.84				24,850,472.79	30,000,000.00							-15,706,955.67	14,293,044.33

法定代表人：

*（Signature）*

主管会计工作的负责人：

*（Signature）*

会计机构负责人：

*（Signature）*

# 江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司（以下简称公司或本公司）曾用名江西沁庐民宿养生有限责任公司，系江西省旅游集团股份有限公司投资设立，于2016年1月26日在江西省南昌市西湖区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91360125MA35GDN65U的营业执照，成立时注册资本3,000.00万元。

本公司属酒店管理行业。主要经营活动为委托管理服务、租赁酒店经营业务。

本公司将鹰潭沁庐道苑酒店管理有限公司（以下简称鹰潭道苑公司）、江西沁庐云中民宿养生有限责任公司（以下简称云中民宿公司）两家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 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、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为自2021年1月1日起至2022年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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）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。

### （八）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、合同资产、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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并采用三阶段模型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——账龄组合	款项性质	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——江旅集团合并范围内关联方组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，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——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
应收账款——江旅集团合并范围内关联方组合	款项性质	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

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 (%)	
	非酒店业务	酒店业务
1 年以内 (含, 下同)	3.00	10.00
1-2 年	10.00	50.00
2-3 年	20.00	80.00
3-4 年	50.00	100.00
4-5 年	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、酒店用物料用品、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 物料用品和低值易耗品的摊销方法

物料用品和低值易耗品自领用后按实际使用年限摊销，摊销年限一般为一年。

## (十) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十一) 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，使用寿命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

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

#### (十二) 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。

### (十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件，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	使用年限（年）
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

#### (十六) 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。

## (十七) 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

沁庐酒店管理公司主营业务为委托管理服务及租赁酒店经营业务。

#### (1) 委托管理服务

委托管理服务，在提供相关服务的期间内按履约进度确认收入。

#### (2) 租赁酒店经营

酒店经营业务，收入来源主要包括客房、餐饮、商品销售等。客房服务在提供相关服务的期间内按照履约进度确认收入，餐饮服务在服务提供结束的时点确认收入，商品销售于商品控制权转让予客户时确认为收入。

### (十八) 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

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十一) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;  
3) 承租人发生的初始直接费用; 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司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,公司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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日,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,并相应调整使用权资产的账面价值,如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。

## 四、税项

### (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	6%、3%、9%、13%
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

根据江西省人民政府下发《江西省人民政府印发关于有效应对疫情帮助中小企业纾困解难若干政策措施的通知》,自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人

适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产性、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

根据财政部下发《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告 2022 年第 10 号》由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	10,401.30	9,979.12
银行存款	14,637,481.49	1,179,117.77
合 计	14,647,882.79	1,189,096.89

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	178,867.22	3.34	178,867.22	100.00	
按组合计提坏账准备	5,179,950.25	96.66	309,166.38	5.97	4,870,783.87
合 计	5,358,817.47	100.00	488,033.60	9.11	4,870,783.87

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	178,867.22	3.01	178,867.22	100.00	
按组合计提坏账准备	5,755,980.08	96.99	473,900.20	8.23	5,282,079.88
合 计	5,934,847.30	100.00	652,767.42	11.00	5,282,079.88

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹰潭弘顺金属贸易有限公司	388.00	388.00	100.00	预计无法收回
鹰潭日报社广告部	19,332.00	19,332.00	100.00	预计无法收回
余明强	153,893.22	153,893.22	100.00	预计无法收回
鹰潭市云舟映画文化传媒有限公司	398.00	398.00	100.00	预计无法收回
鹰潭市招商局	4,856.00	4,856.00	100.00	预计无法收回
小 计	178,867.22	178,867.22	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹰潭弘顺金属贸易有限公司	388.00	388.00	100.00	预计无法收回
鹰潭日报社广告部	19,332.00	19,332.00	100.00	预计无法收回
余明强	153,893.22	153,893.22	100.00	预计无法收回
鹰潭市云舟映画文化传媒有限公司	398.00	398.00	100.00	预计无法收回
鹰潭市招商局	4,856.00	4,856.00	100.00	预计无法收回
小 计	178,867.22	178,867.22	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,128,311.89	309,166.38	7.49	4,287,698.18	473,900.20	11.05
江旅集团合并范围内关联方组合	1,051,638.36			1,468,281.90		
小 计	5,179,950.25	309,166.38	5.97	5,755,980.08	473,900.20	8.23

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

A. 非酒店业务

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,958,391.58	58,751.75	3.00	243,471.00	7,304.13	3.00
1-2年	200,221.00	20,022.10	10.00			
3-4年				21,559.00	10,779.50	50.00
4-5年				31,292.00	25,033.60	80.00
5年以上				13,268.30	13,268.30	100.00
小 计	2,158,612.58	78,773.85	3.65	309,590.30	56,385.53	18.21

B. 酒店业务

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,905,957.31	190,595.73	10.00	3,936,325.92	393,632.59	10.00
1-2年	39,118.00	19,559.00	50.00	33,732.96	16,866.48	50.00
2-3年	21,931.00	17,544.80	80.00	5,167.00	4,133.60	80.00
3-4年	1,576.00	1,576.00	100.00	2,653.00	2,653.00	100.00
4-5年	888.00	888.00	100.00			
5年以上	229.00	229.00	100.00	229.00	229.00	100.00
小 计	1,969,699.31	230,392.53	11.70	3,978,107.88	417,514.67	10.50

(2) 账龄情况



账 龄	账面余额	
	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	4, 830, 430. 34	5, 648, 078. 82
1-2 年	324, 895. 91	34, 428. 96
2-3 年	22, 627. 00	159, 458. 22
3-4 年	155, 867. 22	24, 212. 00
4-5 年	888. 00	46, 897. 00
5 年以上	24, 109. 00	21, 772. 30
合 计	5, 358, 817. 47	5, 934, 847. 30

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	178, 867. 22							178, 867. 22
按组合计提坏账准备	473, 900. 20	-115, 652. 42					49, 081. 40	309, 166. 38
合 计	652, 767. 42	-115, 652. 42					49, 081. 40	488, 033. 60

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	178, 867. 22							178, 867. 22
按组合计提坏账准备	426, 260. 91	47, 639. 29						473, 900. 20
合 计	605, 128. 13	47, 639. 29						652, 767. 42

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西省旅游集团股份有限公司	1, 051, 638. 36	19. 62	
道县莲城发展集团有限责任公司	974, 664. 00	18. 19	29, 239. 92
永新县丰源酒店管理有限公司	686, 759. 28	12. 82	34, 408. 25

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西华迪置业有限公司井冈山市衡山大酒店	335,948.80	6.27	10,078.46
余明强	153,893.22	2.87	153,893.22
小 计	3,202,903.66	59.77	227,619.85

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
鹰潭市委接待办	1,579,139.40	26.61	157,913.94
江西省旅游集团股份有限公司	1,468,281.90	24.74	
中国人民政治协商会议江西省鹰潭市委员会办公室	385,602.00	6.50	38,560.20
永新县丰源酒店管理有限公司	243,471.00	4.10	7,304.13
余明强	153,893.22	2.59	153,893.22
小 计	3,830,387.52	64.54	357,671.49

3. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	2022.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	101,048.12	100.00		101,048.12
合 计	101,048.12	100.00		101,048.12

(续上表)

账 龄	2021.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	144,910.54	100.00		144,910.54
合 计	144,910.54	100.00		144,910.54

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
鹰潭华润燃气有限公司	87,673.12	86.76
江西省赣江宾馆有限公司	12,075.00	11.95

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	1,300.00	1.29
小 计	101,048.12	100.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	61,593.52	42.50
鹰潭华润燃气有限公司	59,929.52	41.36
江西省尊宝智能科技有限公司	19,387.50	13.38
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	4,000.00	2.76
小 计	144,910.54	100.00

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	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	15,425.31	0.37	15,425.31	100.00	
按组合计提坏账准备	4,167,541.47	99.63	8,022.98	0.19	4,159,518.49
合 计	4,182,966.78	100.00	23,448.29	0.56	4,159,518.49

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	15,155.31	0.07	15,155.31	100.00	
按组合计提坏账准备	22,552,889.12	99.93	20,937.66	0.09	22,531,951.46
合 计	22,568,044.43	100.00	36,092.97	0.16	22,531,951.46

##### 2) 单项计提坏账准备的其他应收款

##### ① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹰潭市旅游饭店协会	15,425.31	15,425.31	100.00	预计无法收回
小 计	15,425.31	15,425.31	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹰潭市旅游饭店协会	15,155.31	15,155.31	100.00	预计无法收回
小 计	15,155.31	15,155.31	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
江旅集团合并范围内关联方组合	3,970,239.45			22,299,005.88		
账龄组合	197,302.02	8,022.98	4.07	253,883.24	20,937.66	8.25
其中：1 年以内	191,246.02	5,737.38	3.00	235,907.71	7,077.24	3.00
1-2 年	3,656.00	365.60	10.00			
3-4 年				2,400.00	1,200.00	50.00
4-5 年	2,400.00	1,920.00	80.00	14,575.53	11,660.42	80.00
5 年以上				1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	4,167,541.47	8,022.98	0.19	22,552,889.12	20,937.66	0.09

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	4,161,755.47	22,546,369.26
1-2 年	18,811.31	3,699.64
3-4 年		2,400.00
4-5 年	2,400.00	14,575.53
5 年以上		1,000.00
合 计	4,182,966.78	22,568,044.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	18,737.66		17,355.31	36,092.97
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-109.68	109.68		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,230.17	255.92	-10.00	-984.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-11,660.42			-11,660.42
期末数	5,737.38	365.60	17,345.31	23,448.29

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	11,149.45	2,224.83	1,600.00	14,974.28
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,588.21	-2,224.83	15,755.31	21,118.69
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期末数	18,737.66		17,355.31	36,092.97

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2022. 12. 31	2021. 12. 31
资金归集		22,295,306.24
单位往来款	3,970,239.45	18,275.17
押金保证金	146,349.11	18,155.31
员工备用金	19,500.00	52,500.00
其他	46,878.22	183,807.71
合 计	4,182,966.78	22,568,044.43

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
江西省旅游集团股份有限 公司	单位往来款	3,970,239.45	1 年以内	94.91	
江西财经大学	押金保证金	107,923.80	1 年以内	2.58	3,237.71
江西省百巨招标咨询有限 公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.48	600.00
鹰潭市旅游饭店协会	押金保证金	15,425.31	1-2 年	0.37	15,425.31
付惠忠	员工备用金	10,000.00	1 年以内	0.24	300.00
小 计		4,123,588.56	——	98.58	19,563.02

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江西省旅游集团股份有限 公司	资金池业务 单位往来款	22,299,005.88	1 年以内	98.81	
付惠忠	员工备用金	40,000.00	1 年以内	0.18	1,200.00
鹰潭市旅游饭店协会	押金保证金	15,155.31	1 年以内	0.07	15,155.31
李青	员工备用金	5,500.00	1 年以内	0.02	165.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
孔文玲	员工备用金	5,000.00	1 年以内	0.02	150.00
小 计		22,364,661.19	—	99.10	16,670.31

(6) 与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与资金集中管理相关的其他应收款				22,295,306.24		22,295,306.24

5. 存货

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	244,777.26		244,777.26	417,208.93		417,208.93
库存商品				73,850.92		73,850.92
其他周转材料				12.00		12.00
消耗性生物资产				471,071.45		471,071.45
合 计	244,777.26		244,777.26	962,143.30		962,143.30

6. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	263,477.92		263,477.92	268,527.92		268,527.92
合 计	263,477.92		263,477.92	268,527.92		268,527.92

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,189,770.39		3,189,770.39			

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	3, 189, 770. 39		3, 189, 770. 39			

(2) 明细情况

2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江西桔庐酒店管理有限公司		3, 317, 957. 04		-128, 186. 65	
合 计		3, 317, 957. 04		-128, 186. 65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江西桔庐酒店管理有限公司					3, 189, 770. 39	
合 计					3, 189, 770. 39	

8. 固定资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	487, 305. 00	203, 266. 25	2, 015, 837. 69	188, 205. 50	517, 805. 80	3, 412, 420. 24
本期增加金额		139, 608. 34	172, 840. 65		50, 887. 89	363, 336. 88
购置		139, 608. 34	172, 840. 65		50, 887. 89	363, 336. 88
本期减少金额	487, 305. 00	50, 614. 20	18, 650. 00	120, 046. 53	293, 357. 70	969, 973. 43
子公司处置	487, 305. 00	50, 614. 20	18, 650. 00	120, 046. 53	293, 357. 70	969, 973. 43
期末数		292, 260. 39	2, 170, 028. 34	68, 158. 97	275, 335. 99	2, 805, 783. 69
累计折旧						



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
期初数	126,186.10	139,566.50	1,092,339.38	173,058.27	213,950.44	1,745,100.69
本期增加金额		59,032.43	310,594.47	3,736.66	23,345.62	396,709.18
计提		59,032.43	310,594.47	3,736.66	23,345.62	396,709.18
本期减少金额	126,186.10	48,083.48	17,717.50	114,044.19	155,489.13	461,520.40
子公司处置	126,186.10	48,083.48	17,717.50	114,044.19	155,489.13	461,520.40
期末数		150,515.45	1,385,216.35	62,750.74	81,806.93	1,680,289.47
账面价值						
期末账面价值		141,744.94	784,811.99	5,408.23	193,529.06	1,125,494.22
期初账面价值	361,118.90	63,699.75	923,498.31	15,147.23	303,855.36	1,667,319.55

(2) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	487,305.00	191,867.13	1,965,556.49	188,205.50	390,474.08	3,223,408.20
本期增加金额		11,399.12	50,281.20		127,331.72	189,012.04
购置		11,399.12	50,281.20		127,331.72	189,012.04
期末数	487,305.00	203,266.25	2,015,837.69	188,205.50	517,805.80	3,412,420.24
累计折旧						
期初数	103,040.98	105,363.98	757,501.71	169,321.60	170,414.12	1,305,642.39
本期增加金额	23,145.12	34,202.52	334,837.67	3,736.67	43,536.32	439,458.30
计提	23,145.12	34,202.52	334,837.67	3,736.67	43,536.32	439,458.30
期末数	126,186.10	139,566.50	1,092,339.38	173,058.27	213,950.44	1,745,100.69
账面价值						
期末账面价值	361,118.90	63,699.75	923,498.31	15,147.23	303,855.36	1,667,319.55
期初账面价值	384,264.02	86,503.15	1,208,054.78	18,883.90	220,059.96	1,917,765.81

9. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	122,639.54	122,639.54
期末数	122,639.54	122,639.54
累计折旧		
期初数	49,055.82	49,055.82
本期增加金额	24,527.91	24,527.91
计提	24,527.91	24,527.91
期末数	73,583.73	73,583.73
账面价值		
期末账面价值	49,055.81	49,055.81
期初账面价值	73,583.72	73,583.72

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	122,639.54	122,639.54
期末数	122,639.54	122,639.54
累计折旧		
期初数	24,527.91	24,527.91
本期增加金额	24,527.91	24,527.91
计提	24,527.91	24,527.91
期末数	49,055.82	49,055.82
账面价值		
期末账面价值	73,583.72	73,583.72
期初账面价值	98,111.63	98,111.63

10. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	434,073.67	434,073.67
期末数	434,073.67	434,073.67
累计摊销		
期初数	405,489.64	405,489.64
本期增加金额	28,584.03	28,584.03
计提	28,584.03	28,584.03
期末数	434,073.67	434,073.67
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	28,584.03	28,584.03

(2) 2021 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	434,073.67	434,073.67
期末数	434,073.67	434,073.67
累计摊销		
期初数	319,174.75	319,174.75
本期增加金额	86,314.89	86,314.89
计提	86,314.89	86,314.89
期末数	405,489.64	405,489.64
账面价值		
期末账面价值	28,584.03	28,584.03
期初账面价值	114,898.92	114,898.92

11. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
鹰潭酒店改造工程	3,339,483.61	1,478,450.41	1,264,982.94		3,552,951.08

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
云中民宿场所租赁费用	4,124,373.83			4,124,373.83	
合计	7,463,857.44	1,478,450.41	1,264,982.94	4,124,373.83	3,552,951.08

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
鹰潭酒店改造工程	3,963,304.86	95,889.75	719,711.00		3,339,483.61
云中民宿场所租赁费用	4,730,507.63		606,133.80		4,124,373.83
合计	8,693,812.49	95,889.75	1,325,844.80		7,463,857.44

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	425,589.33	106,397.33	613,179.26	153,294.82
可抵扣亏损	1,551,771.95	387,942.99		
合 计	1,977,361.28	494,340.32	613,179.26	153,294.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	85,892.56	14,939.31
可抵扣亏损	2,947,036.50	5,178,011.79
合 计	3,032,929.06	5,192,951.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2022 年		1,081,336.90	
2023 年	2,947,036.50	3,414,065.10	
2026 年		682,609.79	
合 计	2,947,036.50	5,178,011.79	

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	2, 467, 997. 71	2, 567, 063. 25
1-2 年	35, 376. 45	985, 776. 46
2-3 年	27, 946. 00	227, 143. 68
3 年以上	196, 661. 95	86, 718. 86
合 计	2, 727, 982. 11	3, 866, 702. 25

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西省万新广告有限公司	91, 236. 90	未到结算期
江西省先行网络通讯有限公司	34, 500. 00	未到结算期
江西山河广告有限公司	28, 632. 04	未到结算期
南昌振华电梯有限公司	10, 514. 00	未到结算期
南昌同源环境科技有限公司	10, 399. 00	未到结算期
小 计	175, 281. 94	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西省旅游集团沁庐供应链管理有限公司	494, 774. 57	未到结算期
江西沁厨餐饮管理有限公司鹰潭分公司	100, 784. 74	未到结算期
江西省万新广告有限公司	91, 236. 90	未到结算期
江西省先行网络通讯有限公司	34, 500. 00	未到结算期
江西山河广告有限公司	28, 632. 04	未到结算期
江西省席佰汇建筑工程有限公司	12, 104. 00	未到结算期
小 计	762, 032. 25	

14. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收储值款	2, 188, 411. 38	597, 717. 51
合 计	2, 188, 411. 38	597, 717. 51

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2, 452, 202. 69	15, 275, 026. 66	15, 582, 364. 57	2, 144, 864. 78
离职后福利—设定提存计划	73, 710. 61	1, 187, 902. 63	1, 216, 172. 60	45, 440. 64
合 计	2, 525, 913. 30	16, 462, 929. 29	16, 798, 537. 17	2, 190, 305. 42

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1, 959, 430. 11	16, 763, 989. 74	16, 271, 217. 16	2, 452, 202. 69
离职后福利—设定提存计划	31, 483. 29	1, 001, 705. 16	959, 477. 84	73, 710. 61
合 计	1, 990, 913. 40	17, 765, 694. 90	17, 230, 695. 00	2, 525, 913. 30

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2, 374, 993. 95	13, 325, 668. 20	13, 614, 567. 57	2, 086, 094. 58
职工福利费		941, 759. 36	941, 759. 36	
社会保险费	24, 744. 63	516, 229. 10	515, 715. 88	25, 257. 85
其中：医疗保险费	21, 301. 41	447, 704. 17	446, 362. 68	22, 642. 90
工伤保险费	1, 241. 21	15, 410. 21	16, 157. 82	493. 60
生育保险费	2, 202. 01	52, 999. 79	53, 080. 45	2, 121. 35
其他保险费		114. 93	114. 93	
住房公积金	2, 856. 00	421, 948. 00	424, 804. 00	
工会经费和职工教育经费	49, 608. 11	69, 422. 00	85, 517. 76	33, 512. 35
小计	2, 452, 202. 69	15, 275, 026. 66	15, 582, 364. 57	2, 144, 864. 78

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,929,894.89	14,921,811.82	14,476,712.76	2,374,993.95
职工福利费		980,473.46	980,473.46	
社会保险费	12,585.78	464,226.57	452,067.72	24,744.63
其中：医疗保险费	10,111.58	399,885.72	388,695.89	21,301.41
工伤保险费	715.25	14,923.16	14,397.20	1,241.21
生育保险费	1,758.95	49,417.69	48,974.63	2,202.01
住房公积金	2,856.00	308,315.68	308,315.68	2,856.00
工会经费和职工教育经费	14,093.44	89,162.21	53,647.54	49,608.11
小计	1,959,430.11	16,763,989.74	16,271,217.16	2,452,202.69

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	71,573.62	1,151,279.41	1,178,823.59	44,029.44
失业保险费	2,136.99	36,623.22	37,349.01	1,411.20
小计	73,710.61	1,187,902.63	1,216,172.60	45,440.64

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	30,547.48	971,871.30	930,845.16	71,573.62
失业保险费	935.81	29,833.86	28,632.68	2,136.99
小计	31,483.29	1,001,705.16	959,477.84	73,710.61

16. 应交税费

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	226,187.79	188,218.31
企业所得税		337,221.86
个人所得税	9,274.78	8,926.98
城市维护建设税	3,740.79	7,492.36
教育费附加	1,603.22	3,211.00

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
地方教育附加	1,068.80	2,140.67
合 计	241,875.38	547,211.18

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
单位往来款	135,488.74	5,414,627.11
押金保证金	104,693.00	435,937.75
应付暂收款	240,367.00	376,512.34
合 计	480,548.74	6,227,077.20

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
鹰潭沁庐酒店经营管理有限公司	121,636.63	未到结算期
鹰潭爱悦子母婴健康管理有限公司	100,000.00	未到结算期
小 计	221,636.63	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	5,178,733.40	未到结算期
鹰潭沁庐酒店经营管理有限公司	121,636.63	未到结算期
鹰潭爱悦子母婴健康管理有限公司	100,000.00	未到结算期
小 计	5,400,370.03	

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	44,808.08	42,783.67
合 计	44,808.08	42,783.67



19. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	131,304.65	35,835.84
合 计	131,304.65	35,835.84

20. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	98,325.00	144,900.00
减：未确认融资费用	4,863.66	10,379.99
减：一年内到期的租赁负债	44,808.08	42,783.67
合 计	48,653.26	91,736.34

21. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2022. 12. 31	2021. 12. 31
江西省旅游集团股份有限公司	30,000,000.00	
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 其他说明

2022年11月，江西沁庐酒店资产管理集团有限公司（以下简称酒店集团公司）与江西省旅游集团股份有限公司签订《关于划转江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司之无偿划转协议》，协议约定无偿划转酒店集团公司持有的江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司100%股权至江西省旅游集团股份有限公司。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
无偿划转产生资本公积		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

(2) 变动情况

2022 年度资本公积变动系由同一控制下企业合并形成的资本公积转回所致。

23. 盈余公积

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	-6,883,675.14	-11,691,840.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	272,017.08	4,808,165.04
其他	756,869.31	
期末未分配利润	-5,854,788.75	-6,883,675.14

(2) 其他说明

其他调整因素系无偿划转进行同一控制下企业合并，合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值调整留存收益所致。2022 年度，子公司鹰潭道苑公司无偿划入、子公司云中民宿公司无偿划出以及联营公司江西桔庐酒店管理有限公司无偿划入，累计调整未分配利润 756,869.31 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27,873,374.94	19,780,595.91	34,187,998.30	21,321,223.43
其他业务收入	268,675.52	156,595.02	453,537.72	107,706.20
合 计	28,142,050.46	19,937,190.93	34,641,536.02	21,428,929.63
其中：与客户之间	27,873,374.94	19,780,595.91	34,187,998.30	21,321,223.43

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
的合同产生的收入				

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西省旅游集团股份有限公司	10,265,673.54	36.48
鹰潭市委接待办	1,193,351.62	4.24
江西干部廉政教育管理中心	1,282,075.44	4.56
道县莲城发展集团有限责任公司	1,149,367.91	4.08
江西财经大学	551,497.38	1.96
小 计	14,441,965.89	51.42

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西省旅游集团股份有限公司	12,303,552.15	35.52
鹰潭市委接待办	1,317,183.50	3.80
江西干部廉政教育管理中心	1,282,075.44	3.70
永新县丰源酒店管理有限公司	465,538.68	1.34
江西华迪置业有限公司井冈山市衡山大酒店	364,358.10	1.05
小 计	15,732,707.87	45.41

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
客房业务	9,231,237.24	4,530,499.85	11,387,086.64	4,366,664.49
餐饮业务	5,027,281.87	4,687,207.03	9,109,798.93	7,240,242.56
委托管理	13,614,855.83	10,562,889.03	13,691,112.73	9,714,316.38
小 计	27,873,374.94	19,780,595.91	34,187,998.30	21,321,223.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
省内	27,873,374.94	19,780,595.91	34,187,998.30	21,321,223.43
小 计	27,873,374.94	19,780,595.91	34,187,998.30	21,321,223.43

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	5,027,281.87	9,109,798.93
在某一时段内确认收入	22,846,093.07	25,078,199.37
小 计	27,873,374.94	34,187,998.30

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度
营业收入	520,200.87	554,630.43
小 计	520,200.87	554,630.43

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	58,662.55	79,462.00
教育费附加	41,901.80	56,758.62
印花税	42.70	
车船税	360.00	360.00
环境保护税		1,765.40
合 计	100,967.05	138,346.02

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,085,430.08	996,103.19
办公费	16,311.43	21,066.14
销售佣金	40,028.65	37,314.13
广告宣传费	60,316.27	37,905.60

项 目	2022 年度	2021 年度
业务招待费	55,358.00	11,587.17
折旧摊销费	4,356.44	7,190.84
其他	245,781.48	283,072.56
合 计	1,507,582.35	1,394,239.63

#### 4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,527,190.79	3,481,214.47
折旧及摊销费	1,381,744.54	890,909.61
修理维护费	939,687.82	941,088.61
租赁及物业水电管理费	60,713.09	670,610.06
业务招待费	98,977.45	35,661.46
办公费	64,175.98	39,501.41
咨询及中介机构费	55,967.47	65,389.91
差旅费	25,240.57	22,653.62
残保金	108,475.52	40,867.99
其他	433,306.31	353,220.29
合 计	6,695,479.54	6,541,117.43

#### 5. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	270,103.01	131,081.52
减：利息收入	66,424.05	54,324.68
银行手续费	34,594.65	40,522.98
合 计	238,273.61	117,279.82

#### 6. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关的政府补助[注]	148,266.10	431,908.35
增值税加计抵减	134,918.99	114,703.49
合 计	283,185.09	546,611.84

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)政府补助之说明

#### 7. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-128,186.65	
合 计	-128,186.65	

#### 8. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	115,636.68	-68,757.98
合 计	115,636.68	-68,757.98

#### 9. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
收到办理车险的佣金返点	548.89	
合 计	548.89	

#### 10. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
税收滞纳金	18.49	
合 计	18.49	

#### 11. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	2,750.92	942,461.62
递延所得税费用	-341,045.50	-12,235.88
合 计	-338,294.58	930,225.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-66,277.50	5,499,477.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	-16,569.38	1,374,869.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,204.90	17,148.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-336,930.11	-632,444.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		170,652.45
所得税费用	-338,294.58	930,225.74

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
往来款	78,891.56	891,656.27
经营性利息收入	66,424.05	54,324.68
政府补助	148,266.10	431,908.35
其他	548.89	
合 计	294,130.60	1,377,889.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
费用性支出	1,937,368.03	1,673,316.02
往来款	522,902.26	263,393.86
其他	34,613.14	40,522.98
合 计	2,494,883.43	1,977,232.86

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
资金池业务	18,328,105.79	
合 计	18,328,105.79	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
资金池业务		16,703,910.62
子公司处置	35,802.92	
合 计	35,802.92	16,703,910.62

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
资金拆借本金	5,269,303.40	
资金拆借利息	104,170.00	125,004.00
租赁相关	24,150.00	
合 计	5,397,623.40	125,004.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	272,017.08	4,569,251.61
加: 资产减值准备	-115,636.68	68,757.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,709.18	439,458.30
使用权资产折旧	24,527.91	24,527.91
无形资产摊销	28,584.03	86,314.89
长期待摊费用摊销	1,264,982.94	1,325,844.80
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)		



补充资料	2022 年度	2021 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	270,103.01	131,081.52
投资损失（收益以“-”号填列）	128,186.65	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-341,045.50	-12,235.88
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）	120,274.39	-17,070.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	601,119.28	-2,969,982.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,511.89	974,653.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,566,310.40	4,620,601.68
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,647,882.79	1,189,096.89
减：现金的期初余额	1,189,096.89	13,683,032.01
现金及现金等价物净增加额	13,458,785.90	-12,493,935.12
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2022.12.31	2021.12.31
1) 现金		
其中：库存现金	10,401.30	9,979.12
可随时用于支付的银行存款	14,637,481.49	1,179,117.77
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,647,882.79	1,189,096.89

#### (四) 其他

##### 政府补助

##### 1. 2022 年度

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
留工培训补助	39,000.00	其他收益	
六税两费减免	38,620.24	其他收益	
企业扶持资金	40,000.00	其他收益	
稳岗补贴	30,645.86	其他收益	
小 计	148,266.10		

## 2. 2021 年度

(1) 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
奖励款	423,000.00	其他收益	
稳岗补贴	8,908.35	其他收益	
小 计	431,908.35		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助金额	148,266.10	431,908.35

## 六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2022 年度				
鹰潭沁庐道苑酒店管理有限公司	100.00	受同一集团控制	2022 年 11 月 30 日	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2022 年度				
鹰潭沁庐道苑酒店管理有限公司	13,140,214.38	-844,910.00	20,780,371.77	2,729,979.39

(2) 其他说明

根据江西省国有资本运营控股集团有限公司关于省旅游集团调整子公司股权（资产）事项的批复（赣国控字（2022）303号），本公司通过无偿划转形式从酒店集团取得鹰潭道苑公司100%股权。由于本公司与鹰潭道苑公司在合并前后均受江旅集团同一控制且该控制非暂时性，因此本公司对鹰潭道苑公司的合并构成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》等的相关规定，确定合并日为2022年11月30日，本公司实际上已经控制了被合并方或购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2022 年度	
	鹰潭道苑公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	1,089,689.52	172,501.23
应收款项	3,105,693.84	3,717,001.42
预付款项	156,860.66	113,428.52
其他应收款	15,017,671.67	14,643,298.81
存货	272,550.84	365,051.65
其他流动资产	263,477.92	268,527.92
固定资产	1,153,193.97	1,146,421.67
无形资产		4,221.32
长期待摊费用	3,664,726.66	3,339,483.61
递延所得税资产	422,578.11	153,294.82
负债		
短期借款	5,000,000.00	
应付款项	2,241,882.61	2,361,107.57
合同负债	830,089.06	550,094.20
应付职工薪酬	810,992.61	1,117,174.91
应交税费	50,349.19	431,793.42
其他应付款	3,089,288.20	5,511,109.07

项 目	2022 年度	
	鹰潭道苑公司	
	合并日	上期期末
其他流动负债	49,805.37	33,005.65
净资产	13,074,036.15	13,918,946.15

## (二) 处置子公司

### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2022 年度						
江西沁庐云中民宿养生有限责任公司	0.00	58.50	无偿划转	2022 年 1 月 1 日	控制权转移	3,468,381.78

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2022 年度						
江西沁庐云中民宿养生有限责任公司	---	---	---	---	---	---

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鹰潭沁庐道苑酒店管理有限公司	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市	商务服务	100.00		无偿划转

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西桔庐酒店管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	住宿业	41.00		权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
流动资产	4,195,828.83	8,840,348.10
非流动资产	33,759,557.69	36,647,702.34
资产合计	37,955,386.52	45,488,050.44
流动负债	8,527,390.75	14,767,370.83
非流动负债	21,648,067.99	22,628,101.47
负债合计	30,175,458.74	37,395,472.30
所有者权益	7,779,927.78	8,092,578.14
按持股比例计算的净资产份额	3,189,770.39	3,317,957.04
营业收入	9,758,704.48	12,203,774.86
净利润	-312,650.36	1,588,785.66
综合收益总额	-312,650.36	1,588,785.66
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.77%（2021 年 12 月 31 日：64.54%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,727,982.11	2,727,982.11	2,727,982.11		
其他应付款	480,548.74	480,548.74	480,548.74		
租赁负债（含一年内到期）	93,461.34	96,600.00	48,300.00	48,300.00	
小 计	3,301,992.19	3,305,130.85	3,256,830.85	48,300.00	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,866,702.25	3,866,702.25	3,866,702.25		
其他应付款	6,227,077.20	6,227,077.20	6,227,077.20		
租赁负债（含一年内到期）	134,520.01	144,900.00	48,300.00	96,600.00	
小 计	10,228,299.46	10,238,679.45	10,142,079.45	96,600.00	

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江西省旅游集团股份有限公司	江西省南昌市	旅游综合业务	1,000 万元人民币	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西沁厨餐饮管理有限公司	母公司的控股子公司
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	母公司的全资子公司
江西省旅游集团沁庐旅居文化有限公司	母公司的全资子公司
江西润田实业股份有限公司	母公司的控股子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西省赣江宾馆有限公司	母公司的全资子公司
江西省江西宾馆有限公司	母公司的全资子公司
江西省江西饭店有限公司	母公司的全资子公司
江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	母公司的全资子公司
江西省旅游集团沁庐供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
江西省旅游集团沁庐物业管理有限公司	母公司的全资子公司
江西赣游通国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司
鹰潭沁庐酒店经营管理有限公司	母公司的全资子公司
江西国旅联合文化旅游有限公司	母公司的控股子公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
江西省旅游集团沁庐供应链管理有限公司	采购商品	3,410,050.88	4,647,315.75
江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	接受劳务	968,624.21	1,004,580.53
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	接受劳务	252,898.00	151,950.00
鹰潭沁庐酒店经营管理有限公司	接受劳务	219,787.85	312,514.28
江西沁厨餐饮管理有限公司	接受劳务	187,409.73	
江西省旅游集团沁庐物业管理有限公司	接受劳务	86,057.10	
江西赣游通国际旅行社有限公司	接受劳务	27,132.39	35,109.53
江西省赣江宾馆有限公司	接受劳务	12,075.00	15,930.00
江西省江西宾馆有限公司	接受劳务	2,770.00	9,692.00

注：净额法确认成本的情况下，关联交易按照净额法确认后的金额列示

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	提供劳务	8,592,323.14	10,447,155.68
江西省江西宾馆有限公司	提供劳务	1,130,118.33	1,130,869.78

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
江西赣游通国际旅行社有限公司	提供劳务	389,182.55	683,080.46
江西省旅游集团股份有限公司	提供劳务	127,325.00	
江西国旅联合文化旅游有限公司	提供劳务	22,623.58	
鹰潭沁庐酒店经营管理有限公司	提供劳务	4,100.94	42,446.23

注 1：与江西沁庐酒店资产管理集团有限公司、江西省江西宾馆有限公司之间的关联交易主要系关联方将与外部非关联方客户签订的委托管理合同无偿交付给公司进行管理，双方签订委托管理合同，但公司实际服务对象为外部非关联方客户

注 2：净额法确认收入的情况下，关联交易按照净额法确认后的金额列示

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
江西省赣江宾馆有限公司	房屋建筑物		22,425.00		5,516.33

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
江西省赣江宾馆有限公司	房屋建筑物				6,077.52

## （三）关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西赣游通国际旅行社有限公司	16,171.29		65,105.30	
	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	876,014.03		1,138,400.50	
	江西省江西宾馆有限公司	138,072.04		257,307.69	
	鹰潭沁庐酒店经营管理有限公司	4,000.00		2,069.41	
	江西国旅联合文化旅游有限公司	17,381.00			
	江西省旅游集团股份有限公司			5,399.00	
小 计		1,051,638.36		1,468,281.90	
预付款项					
	江西省赣江宾馆有限公司	12,075.00			
	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司			61,593.52	
小 计		12,075.00		61,593.52	
其他应收款					
	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司			14,590,205.68	
	江西省旅游集团股份有限公司	3,967,200.45		7,705,100.56	
	江西省旅游集团沁庐旅居文化有限公司			3,699.64	
	江西省江西饭店有限公司	3,039.00			
小 计		3,970,239.45		22,299,005.88	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付账款			
	江西沁厨餐饮管理有限公司		100,784.74
	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	2,848.00	
	江西润田实业股份有限公司		75.60
	江西省赣江宾馆有限公司		15,930.00
	江西省江西宾馆有限公司	2,770.00	

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31
	江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司		826, 365. 81
	江西省旅游集团沁庐供应链管理有限公司	980, 633. 98	1, 363, 603. 97
	江西赣游通国际旅行社有限公司		3, 080. 55
	鹰潭沁庐酒店经营管理有限公司	21, 136. 75	460. 00
小 计		1, 007, 388. 73	2, 310, 300. 67
其他应付款			
	江西沁厨餐饮管理有限公司		1, 220. 98
	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司		5, 179, 028. 47
	江西省赣江宾馆有限公司	3, 971. 51	
	江西省江西宾馆有限公司	6, 719. 01	112, 476. 16
	鹰潭沁庐酒店经营管理有限公司	124, 798. 22	121, 636. 63
小 计		135, 488. 74	5, 414, 362. 24

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,978,472.63	100.00	78,773.85	2.64	2,899,698.78
合 计	2,978,472.63	100.00	78,773.85	2.64	2,899,698.78

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,555,344.69	100.00	7,304.13	0.47	1,548,040.56
合 计	1,555,344.69	100.00	7,304.13	0.47	1,548,040.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,158,612.58	78,773.85	3.65	243,471.00	7,304.13	3.00
江旅集团合并范围内关联方组合	819,860.05			1,311,873.69		
小 计	2,978,472.63	78,773.85	2.64	1,555,344.69	7,304.13	0.47

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,958,391.58	58,751.75	3.00	243,471.00	7,304.13	3.00
1-2年	200,221.00	20,022.10	10.00			
小 计	2,158,612.58	78,773.85	3.65	243,471.00	7,304.13	3.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	2,778,251.63	1,555,344.69

账 龄	账面余额	
	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1-2 年	200, 221. 00	
合 计	2, 978, 472. 63	1, 555, 344. 69

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	7, 304. 13	71, 469. 72						78, 773. 85
合 计	7, 304. 13	71, 469. 72						78, 773. 85

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	14, 677. 16	-7, 373. 03						7, 304. 13
合 计	14, 677. 16	-7, 373. 03						7, 304. 13

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
道县莲城发展集团有限责任公司	974, 664. 00	32. 72	29, 239. 92
江西省旅游集团股份有限公司	819, 860. 05	27. 53	
永新县丰源酒店管理有限公司	686, 759. 28	23. 06	34, 618. 25
江西华迪置业有限公司井冈山市衡山大酒店	335, 948. 80	11. 28	10, 078. 46
江西财经大学	89, 936. 50	3. 02	2, 698. 10
小 计	2, 907, 168. 63	97. 61	76, 634. 73

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
江西省旅游集团股份有限公司	1, 311, 873. 69	84. 35	
永新县丰源酒店管理有限公司	243, 471. 00	15. 65	7, 304. 13

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	1,555,344.69	100.00	7,304.13

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,145,929.81	100.00	7,118.71	0.17	4,138,811.10
合 计	4,145,929.81	100.00	7,118.71	0.17	4,138,811.10

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,200,126.07	100.00	7,635.18	0.08	9,192,490.89
合 计	9,200,126.07	100.00	7,635.18	0.08	9,192,490.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
江旅集团合并范围内关联方组合	3,970,239.45		0.00	9,015,553.55		0.00
账龄组合	175,690.36	7,118.71	4.05	184,572.52	7,635.18	4.14
其中：1年以内	173,290.36	5,198.71	3.00	181,172.52	5,435.18	3.00
3-4年				2,400.00	1,200.00	50.00
4-5年	2,400.00	1,920.00	80.00			
5年以上				1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	4,145,929.81	7,118.71	0.17	9,200,126.07	7,635.18	0.08

## (2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	4, 143, 529. 81	7, 886, 273. 08
1-2 年		3, 699. 64
3-4 年		784, 437. 01
4-5 年	2, 400. 00	524, 716. 34
5 年以上		1, 000. 00
合 计	4, 145, 929. 81	9, 200, 126. 07

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	5, 435. 18		2, 200. 00	7, 635. 18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-236. 47		-280. 00	-516. 47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5, 198. 71		1, 920. 00	7, 118. 71

## 2) 2021 年度



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	1,849.28		1,480.00	3,329.28
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,585.90		720.00	4,305.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,435.18		2,200.00	7,635.18

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2022.12.31	2021.12.31
资金归集		7,705,100.56
单位往来款	3,970,239.45	1,310,452.99
押金保证金	130,323.80	2,400.00
其他	45,366.56	182,172.52
合 计	4,145,929.81	9,200,126.07

(6) 其他应收款主要情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
江西省旅游集团股份有 限公司	单位往来款	3,970,239.45	1 年以内	95.76	
江西财经大学	押金保证金	107,923.80	1 年以内	2.60	3,237.71
江西省百巨招标咨询有 限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.48	600.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
银联商务有限责任公司	押金保证金	2,400.00	4-5 年	0.06	1,920.00
小 计		4,100,563.25		98.90	5,757.71

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江西省旅游集团股份有限公司	资金池业务单位往来款	9,015,553.55	1 年以内 1-2 年 3-4 年 4-5 年	97.99	
银联商务有限责任公司	押金保证金	2,400.00	3-4 年	0.03	1,200.00
小 计		9,017,953.55		98.02	1,200.00

(7) 与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与资金集中管理相关的其他应收款				7,705,100.56		7,705,100.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,074,036.15		13,074,036.15	5,850,000.00		5,850,000.00
对联营、合营企业投资	3,189,770.39		3,189,770.39			
合 计	16,263,806.54		16,263,806.54	5,850,000.00		5,850,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
对子公司投资						

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鹰潭沁庐道苑酒店管理有限公司		13,074,036.15		13,074,036.15		
江西沁庐云中民宿养生有限责任公司	5,850,000.00		5,850,000.00			
小 计	5,850,000.00	13,074,036.15	5,850,000.00	13,074,036.15		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
对子公司投资						
江西沁庐云中民宿养生有限责任公司	5,850,000.00			5,850,000.00		
小 计	5,850,000.00			5,850,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江西桔庐酒店管理有限公司		3,317,957.04		-128,186.65	
合 计		3,317,957.04		-128,186.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江西桔庐酒店管理有限公司					3,189,770.39	
合 计					3,189,770.39	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,614,855.83	10,562,889.03	13,691,112.73	9,714,316.38
其他业务收入	268,675.52	156,595.02	170,051.52	89,500.92
合 计	13,883,531.35	10,719,484.05	13,861,164.25	9,803,817.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	13,614,855.83	10,562,889.03	13,691,112.73	9,714,316.38

## 2. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-128,186.65	
合 计	-128,186.65	

## 十三、其他补充资料

### 非经常性损益

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	148,266.10	431,908.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		

项 目	2022 年度	2021 年度
分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-844,910.00	2,729,979.39
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	530.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	134,918.99	114,703.49
小 计	-561,194.51	3,276,591.23
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	33,725.13	135,783.64
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-594,919.64	3,140,807.59

江西省旅游集团沁庐酒店管理有限公司

二〇二三年六月二十七日





SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

JDGL

SCJDGL

(副本)

SCJDGL

SCJD

统一社会信用代码  
913300005793421213 (3/3)

# 营业执照



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 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

市场监督管理

登记机关



2023年02月28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

仅为国旅文化投资集团股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

### 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：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为国旅文化投资集团股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为国旅文化投资集团股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为国旅文化投资集团股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王书勤是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。