

上海墨庭酒店管理有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

SHANGHAI

审 计 报 告

沪琳方会师报字 2018-ASJ0591 号

上海墨庭酒店管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海墨庭酒店管理有限公司(以下简称“上海墨庭公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

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,公允反映了上海墨庭公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海墨庭公司,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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注 2 所述,截至 2017 年 12 月 31 日,上海墨庭公司负债总额高于资产总额 637.02 万元。这表明存在可能导致对上海墨庭公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

上海墨庭公司管理层（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，管理层负责评估上海墨庭公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海墨庭公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海墨庭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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海墨庭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上海墨庭公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

上海琳方
会计师事务所有限公司
(盖章)
中国上海市

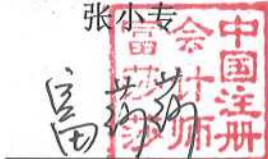


中国注册会计师



张小专

中国注册会计师



富莎莎

2018年5月8日

上海墨庭酒店管理有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	133,600.34	276,764.60
应收票据		66,755.50	-
应收账款	七、2	334,585.86	193,687.05
预付款项	七、4	273,724.56	150,539.56
其他应收款	七、3	1,522,275.75	1,485,604.38
存货		21,950.75	21,226.80
流动资产合计		2,352,892.76	2,127,822.39
非流动资产：			
固定资产原价	七、5	2,740,339.79	2,709,011.93
减：累计折旧		1,762,211.83	1,240,825.91
固定资产净值		978,127.96	1,468,186.02
无形资产		-	-
长期待摊费用	七、6	10,366,702.33	12,970,181.59
非流动资产合计		11,344,830.29	14,438,367.61
资产总计		13,697,723.05	16,566,190.00

企业负责人：商永和

主管会计工作的负责人：赵汝泉

会计机构负责人：赵汝泉

上海墨庭酒店管理有限公司
 资产负债表（续）
 2017年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
应付账款	七、7	5,631,730.91	7,343,992.77
预收款项		78,826.62	13,043.11
应付职工薪酬		443,281.54	168,001.65
应交税费	七、8	29,977.04	28,087.03
其他应付款	七、9	13,854,992.09	19,453,728.25
其他流动负债		29,098.23	13,882.73
流动负债合计		20,067,906.43	27,020,735.54
非流动负债：			
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,067,906.43	27,020,735.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、10	500,000.00	500,000.00
未分配利润	七、11	-6,870,183.38	-10,954,545.54
所有者权益（或股东权益）合计		-6,370,183.38	-10,454,545.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,697,723.05	16,566,190.00

企业负责人：商永和

主管会计工作的负责人：赵汝泉

会计机构负责人：赵汝泉

上海墨庭酒店管理有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,271,531.88	14,742,837.47
其中：营业收入	七、12	17,271,531.88	14,742,837.47
其中：主营业务收入		17,021,116.24	14,457,007.78
其他业务收入		250,415.64	285,829.69
二、营业总成本		13,342,570.75	14,109,456.90
其中：营业成本	七、12	563,226.92	650,198.51
其中：主营业务成本		561,424.92	647,065.91
其他业务成本		1,802.00	3,132.60
税金及附加		37,518.98	279,082.52
销售费用		12,409,404.00	12,780,742.03
管理费用		276,954.56	318,111.70
财务费用		55,466.29	84,683.14
资产减值损失		-	-3,361.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<u>3,928,961.13</u>	<u>633,380.57</u>
加：营业外收入		175,401.03	31,834.99
减：营业外支出		20,000.00	5,949.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<u>4,084,362.16</u>	<u>659,266.36</u>
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<u><u>4,084,362.16</u></u>	<u><u>659,266.36</u></u>

企业负责人：商永和

主管会计工作的负责人：赵汝泉

会计机构负责人：赵汝泉

上海墨庭酒店管理有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,161,805.12	15,154,505.13
收到其他与经营活动有关的现金		175,886.48	39,120.95
经营活动现金流入小计		18,337,691.60	15,193,626.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,495,104.12	1,585,569.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,681,768.01	1,747,447.26
支付的各项税费		413,337.45	561,758.83
支付其他与经营活动有关的现金		14,859,318.42	11,284,322.19
经营活动现金流出小计		18,449,528.00	15,179,097.90
经营活动产生的现金流量净额		-111,836.40	14,528.18
二、投资活动产生的现金流量:			
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		31,327.86	33,881.38
投资活动现金流出小计		31,327.86	33,881.38
投资活动产生的现金流量净额		-31,327.86	-33,881.38
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入小计		-	245,000.00
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	245,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-143,164.26	225,646.80
加: 期初现金及现金等价物余额		276,764.60	51,117.80
六、期末现金及现金等价物余额		133,600.34	276,764.60

企业负责人: 商永和

主管会计工作的负责人: 赵汝泉

会计机构负责人: 赵汝泉

上海墨庭酒店管理有限公司
所有者权益变动表
2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
2015年12月31日余额	255,000.00	-	-	(11,613,811.90)	(11,358,811.90)
2016年1月1日余额	255,000.00	-	-	(11,613,811.90)	(11,358,811.90)
净利润	-	-	-	659,266.36	659,266.36
所有者投入和减少资本	245,000.00	-	-	-	245,000.00
- 所有者投入资本	245,000.00	-	-	-	245,000.00
2016年度增减变动金额	245,000.00	-	-	659,266.36	904,266.36
2016年12月31日余额	500,000.00	-	-	(10,954,545.54)	(10,454,545.54)
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
2016年12月31日余额	500,000.00	-	-	(10,954,545.54)	(10,454,545.54)
2017年1月1日余额	500,000.00	-	-	(10,954,545.54)	(10,454,545.54)
净利润	-	-	-	4,084,362.16	4,084,362.16
2017年度增减变动金额	-	-	-	4,084,362.16	4,084,362.16
2017年12月31日余额	500,000.00	-	-	(6,870,183.38)	(6,370,183.38)

企业负责人：商永和

主管会计工作的负责人：赵汝泉

会计机构负责人：赵汝泉

一、 公司基本情况

上海墨庭酒店管理有限公司(以下简称“本公司”)是由华住酒店管理有限公司及上海益雅投资管理有限公司在上海设立的其他有限责任公司,经上海市嘉定区市场监督管理局登记,于2014年4月28日成立,并于2017年5月10日换取了统一社会信用代码为913101143013178028的营业执照;注册资本50万元;住所:上海市嘉定区安亭镇曹安公路5533号一楼半层、5-13层;营业期限20年。

本公司经批准的经营范围为:酒店管理(不得从事食品生产经营),住宿,日用百货的销售。**【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】**

二、 持续经营的基本会计假定

本公司截至2017年12月31日,负债总额高于资产总额637.02万元。鉴于投资方已承诺在可预计的未来继续对本公司提供足够的财务支持,以确保本公司得以履行到期的债务,不会因营运资金的短缺而面临持续经营方面的问题,因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

三、 财务报表的编制基础

本公司执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。

四、 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

五、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

(一) 会计年度

本公司采用公历年度,即每年从1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础、计量基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告,分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式,但在符合《企业会计准则》要求,且公允价值能够可靠取得的情况下,在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

五、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法 (续)

(四) 外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易, 采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

期末, 对各种外币货币性项目, 按资产负债表日即期汇率进行调整, 由此产生的折算差额, 属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益, 按照借款费用资本化的原则进行处理, 其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 其折算差额作为公允价值变动损益处理; 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不产生汇兑差额。

(五) 现金及现金等价物

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短 (一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时, 如: 债务单位已撤销、破产、资不抵债, 债务人死亡等原因, 经本公司管理层根据其不同的管理权限批准后, 确认为坏账, 并冲销已提取的相应坏账准备。

本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息, 对应收款项以个别认定法计提坏账准备。

(七) 长期股权投资核算方法

1. 企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- (1) 同一控制下的企业合并, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额, 应当调整资本公积; 资本公积的余额不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 应按发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

五、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法 (续)

(七) 长期股权投资核算方法 (续)

- (2) 非同一控制下的控股合并中, 购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应于发生时计入当期损益。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

- a. 在个别财务报表中, 应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
- b. 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当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其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- (1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本, 包括购买过程中支付的手续费等必要支出, 但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润应作为应收项目核算。
- (2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- (3) 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。
- (4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值确定。

3. 投资收益确认方法

- (1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的, 在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

五、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法 (续)

(七) 长期股权投资核算方法 (续)

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法核算的, 以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础, 在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额, 确认投资收益, 调整长期股权投资的账面价值。

(3) 处置股权投资时, 将投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资收益。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(八) 固定资产核算方法

1. 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, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出, 如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产的确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

3. 固定资产折旧采用年限平均法计算, 并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时, 按照该项固定资产尚可使用年限、预计净残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产, 不再计提折旧。现行分类折旧率如下:

资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公及电子设备	5年	5%	19.00%
其他设备	3年	5%	31.67%

4. 如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率, 计提折旧。

五、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法 (续)

(八) 固定资产核算方法 (续)

5. 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(九) 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的资本性资产, 按实际成本入账, 其中包括直接建筑及安装成本, 以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。

本公司建造的在建工程在达到预定可使用状态时转入经营租入固定资产改良, 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 应当按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值。

(十) 无形资产及开发支出核算方法

无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产计价方法:

一般按取得时的实际成本入账;

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益; 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

投资者投入的无形资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计。

类别	使用寿命
软件	按权利期间

每年末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 如与原估计数存在差异的, 应进行相应的调整。

五、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法(续)

(十一) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销, 不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

(十二) 资产减值准备的确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税外的非流动资产减值, 一般按以下方法确定:

资产负债表日, 如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时, 需对资产进行减值测试, 按资产的可收回金额低于其账面价值的差额, 确认资产减值损失, 计入当期损益, 计提相应的资产减值准备。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。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额, 如果难以对单项资产的可回收金额进行估计, 以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

资产减值准则规定, 如果有迹象表明一项资产可能发生减值的, 企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额。在企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的情况下, 应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 收入确认原则

1. 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并不再对该商品实施继续管理和控制, 与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

劳务收入于劳务已经提供且取得收取货款的权利时确认。

五、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法 (续)

(十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

本公司对于与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

六、 税项

公司主要税(费)种和税(费)率为

税种	税率(%)	计提基数
增值税	6、17	应税销售额
企业所得税	25	应纳税所得额
城市维护建设税	5	应纳流转税额
教育费附加	3	应纳流转税额
地方教育费附加	2	应纳流转税额

七、 财务报表主要项目注释

1 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	14,038.00	17,041.00
银行存款	119,562.34	259,723.60
合计	133,600.34	276,764.60

2 应收账款

账龄	账面余额		坏账准备	期末数
	金额	比例		净额
1年以内	334,585.86	100.00%	-	334,585.86
合计	334,585.86	100.00%	-	334,585.86

账龄	账面余额		坏账准备	期初数
	金额	比例		净额
1年以内	193,687.05	100.00%	-	193,687.05
合计	193,687.05	100.00%	-	193,687.05

上海墨庭酒店管理有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 财务报表主要项目注释 (续)

3 其他应收款

账龄	账面余额		坏账准备	期末数
	金额	比例		净额
1年以内	78,297.75	5.14%	-	78,297.75
3年以上	1,443,978.00	94.86%	-	1,443,978.00
合计	1,522,275.75	100.00%	-	1,522,275.75

账龄	账面余额		坏账准备	期初数
	金额	比例		净额
1年以内	41,626.38	2.80%	-	41,626.38
2至3年	1,443,978.00	97.20%	-	1,443,978.00
合计	1,485,604.38	100.00%	-	1,485,604.38

其他应收款大额欠款单位情况

债务人名称	金额	账龄	款项性质
上海三德兴房地产有限公司	1,442,978.00	3年以上	押金

4 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	273,724.56	100.00%	150,539.56	100.00%
合计	273,724.56	100.00%	150,539.56	100.00%

5 固定资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,709,011.93	31,327.86	-	2,740,339.79
办公及电子设备	2,561,571.93	31,327.86	-	2,592,899.79
其他设备	147,440.00	-	-	147,440.00
二、累计折旧合计	1,240,825.91	521,385.92	-	1,762,211.83
办公及电子设备	1,131,886.99	490,256.84	-	1,622,143.83
其他设备	108,938.92	31,129.08	-	140,068.00
三、固定资产账面净值合计	1,468,186.02			978,127.96
办公及电子设备	1,429,684.94			970,755.96
其他设备	38,501.08			7,372.00

上海墨庭酒店管理有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 财务报表主要项目注释 (续)

6 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末额
经营租入固定 资产改良	12,970,181.59	87,724.94	1,071,329.86	1,619,874.34	10,366,702.33
合计	12,970,181.59	87,724.94	1,071,329.86	1,619,874.34	10,366,702.33

7 应付账款

	期末数	期初数
	5,631,730.91	7,343,992.77

期末大额应付账款情况:

债权人名称	金额	账龄	款项性质
上海益雅投资管理有限公司	5,397,977.00	3年以上	往来款
陈婧	51,591.98	1年以内	往来款

8 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	25,062.68	24,361.95
其中: 应交增值税	25,062.68	24,361.95
个人所得税	2,408.10	1,045.26
城建税	1,253.13	1,218.10
教育费附加	1,253.13	1,218.10
河道管理费	-	243.62
合计	29,977.04	28,087.03

9 其他应付款

	期末数	期初数
	13,854,992.09	19,453,728.25

期末大额其他应付款情况:

债权人(项目)名称	金额	款项性质
华住酒店管理有限公司	6,613,762.68	往来款
房租及物业费	4,394,449.62	酒店日常费用

上海墨庭酒店管理有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 财务报表主要项目注释 (续)

10 实收资本 (股本)

股东名称	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
华住酒店管理有 限公司	255,000.00	51.00%			255,000.00	51.00%
上海益雅投资管 理有限公司	245,000.00	49.00%			245,000.00	49.00%
合计	500,000.00	100.00%	-	-	500,000.00	100.00%

11 未分配利润

项目	金额
上年末未分配利润	-10,954,545.54
调整后本年年初未分配利润	-10,954,545.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,084,362.16
期末未分配利润	-6,870,183.38

12 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	17,271,531.88	14,742,837.47
其中: 主营业务收入	17,021,116.24	14,457,007.78
其他业务收入	250,415.64	285,829.69
营业成本	563,226.92	650,198.51
其中: 主营业务成本	561,424.92	647,065.91
其他业务成本	1,802.00	3,132.60

(2) 主营业务收入按内容列示如下

收入名称	本期发生额	上期发生额
客房收入	16,012,076.61	13,422,167.78
其他收入	1,009,039.63	1,034,840.00
合计	17,021,116.24	14,457,007.78

上海墨庭酒店管理有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 关联方及关联方交易

1 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海益雅投资管理有限公司	投资方
华住酒店管理有限公司	投资方
上海宜居酒店管理有限公司	同一集团公司
上海辉庭酒店管理有限公司	同一集团公司
汉庭星空(上海)酒店管理有限公司	同一集团公司
汉庭星空(上海)酒店管理有限公司杭州中山北路分公司	同一集团公司
汉庭星空(上海)酒店管理有限公司济南泺源大街分公司	同一集团公司
星程酒店管理(上海)有限公司	同一集团公司
华住酒店管理有限公司上海分公司	同一集团公司
上海墨庭酒店管理有限公司	同一集团公司
上海潼季酒店管理有限公司	同一集团公司
盟广信息技术有限公司	同一集团公司

2 关联方应收应付款项

关联方	会计科目	款项内容	期末金额	占科目余额的比例(%)
上海益雅投资管理有限公司	应付账款	往来款	5,397,977.00	95.85%
华住酒店管理有限公司	其他应付款	往来款	6,613,762.68	47.74%
上海宜居酒店管理有限公司	其他应付款	往来款	940.00	0.01%
上海辉庭酒店管理有限公司	其他应付款	往来款	18,954.00	0.14%
汉庭星空(上海)酒店管理有限公司	其他应付款	往来款	2,304,768.77	16.63%
汉庭星空(上海)酒店管理有限公司杭州中山北路分公司	其他应付款	往来款	23,927.58	0.17%
汉庭星空(上海)酒店管理有限公司济南泺源大街分公司	其他应付款	往来款	11,164.97	0.08%
星程酒店管理(上海)有限公司	其他应付款	往来款	63,891.30	0.46%

上海墨庭酒店管理有限公司
 2017年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 关联方及关联方交易 (续)

2 关联方应收应付款项 (续)

关联方	会计科目	款项内容	期末金额	占科目余额的比例 (%)
华住酒店管理有限公司上海分公司	其他应付款	往来款	2,310.90	0.02%
上海墨庭酒店管理有限公司	其他应付款	往来款	11,890.00	0.09%
上海潼季酒店管理有限公司	其他应收款	往来款	1,360.00	0.09%
盟广信息技术有限公司	其他应收款	往来款	41,451.00	2.72%

九、 或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十、 承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

上海墨庭酒店管理有限公司

管理层提供的辅助信息

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2017年度应纳税所得额调整表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应调整科目及明细科目	说明	应纳税所得额 调整数	备注
	(应列明税法依据)		
应纳税所得额调增			
营业费用	业务招待费超限	8,618.00	
营业外支出	罚款	20,000.00	
营业费用	床垫折旧年限小于税法年限提取的折旧	3,104.76	
应纳税所得额调增小计		31,722.76	
应纳税所得额调减			
应纳税所得额调减小计		-	
所得额应调整净增数		31,722.76	
审定利润表所列利润总额		4,084,362.16	
调整后应纳税所得额		4,116,084.92	

注：应纳税所得额的确认最终以当地税务机关核准额为准。