

鸿游酒店管理（上海）有限公司

已审财务报表

2020年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 11000243310158173M

被审计单位名称: 鸿游酒店管理(上海)有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 安永华明(2021)审字第61443811_B02号

签字注册会计师: 尤飞

注 师 编 号: 110002433042

签字注册会计师: 胡钰凡

注 师 编 号: 110002432462

事 务 所 名 称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事 务 所 电 话: 021-22288888

事 务 所 地 址: 上海市浦东新区世纪大道100号上海环球金融中心50楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

鸿游酒店管理（上海）有限公司

目录

页 次

一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
资产负债表	4 - 5
利润表	6
所有者权益变动表	7
现金流量表	8
财务报表附注	9 - 43



Ernst & Young Hua Ming LLP
Shanghai Branch
50/F, Shanghai World Financial Center
100 Century Avenue
Pudong New Area
Shanghai, China 200120

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
上海分所
中国上海市浦东新区世纪大道100号
上海环球金融中心50楼
邮政编码：200120

Tel 电话: +86 21 2228 8888
Fax 传真: +86 21 2228 0000
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第61443811_B02号
鸥游酒店管理（上海）有限公司

鸥游酒店管理（上海）有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了鸥游酒店管理（上海）有限公司的财务报表，2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的鸥游酒店管理（上海）有限公司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，公允反映了鸥游酒店管理（上海）有限公司2020年12月31日的财务状况以及2020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，我们独立于鸥游酒店管理（上海）有限公司，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

鸥游酒店管理（上海）有限公司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，管理层负责评估鸥游酒店管理（上海）有限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。

治理层负责监督鸥游酒店管理（上海）有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61443811_B02号
鸥游酒店管理（上海）有限公司

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，就可能导致对鸥游酒店管理（上海）有限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鸥游酒店管理（上海）有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61443811_B02号
鸿游酒店管理（上海）有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所



中国注册会计师：尤 飞



中国注册会计师：胡钰凡

中国 上海

2021年9月24日

本分所已获安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）总所授权执行业务

鸿游酒店管理（上海）有限公司
资产负债表
2020年12月31日

单位：人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	29,891,158.01	185,598,024.42
应收账款	2	852,723.52	3,159,363.83
预付款项	3	18,742,147.78	192,909,944.36
其他应收款	4	8,020,977.57	65,572,346.24
存货	5	2,676,957.69	10,600,224.10
其他流动资产	6	49,958,135.87	54,436,599.96
流动资产合计		110,142,100.44	512,276,502.91
非流动资产			
固定资产	7	90,477.19	222,912.55
无形资产	8	15,438,822.51	24,229,466.99
长期待摊费用	9	-	4,855,132.37
非流动资产合计		15,529,299.70	29,307,511.91
资产总计		125,671,400.14	541,584,014.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

鸥游酒店管理（上海）有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
流动负债			
应付账款		7, 351, 245. 31	10, 439, 808. 66
预收款项		416, 922. 22	160, 806. 06
应付职工薪酬	11	18, 817, 124. 16	192, 004, 423. 36
应交税费	12	2, 387, 802. 57	8, 479, 125. 30
其他应付款		1, 650, 563, 253. 44	1, 141, 555, 861. 60
其他流动负债		2, 261, 553. 45	-
流动负债合计		1, 681, 797, 901. 15	1, 352, 640, 024. 98
负债总计		1, 681, 797, 901. 15	1, 352, 640, 024. 98
所有者权益			
实收资本	13	2, 013, 849, 645. 17	1, 667, 471, 495. 17
资本公积	14	5, 073, 712. 37	3, 031, 878. 33
未弥补亏损	15	(3, 575, 049, 858. 55)	(2, 481, 559, 383. 66)
所有者权益合计		(1, 556, 126, 501. 01)	(811, 056, 010. 16)
负债和所有者权益总计		125, 671, 400. 14	541, 584, 014. 82

本财务报表由以下人士签署：

总经理：*G. Financial*

财务总监：*J. S.*

会计主管：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

鸿游酒店管理（上海）有限公司
利润表
2020年度

单位：人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
营业收入	16	483,873,743.81	200,944,648.63
减：营业成本		528,230,417.72	319,357,577.69
税金及附加		176,249.55	579,847.11
销售费用		560,869,775.74	1,651,510,429.05
管理费用		285,046,756.60	268,954,867.55
研发费用		44,834,085.42	253,365,966.16
财务费用/（收益）	17	65,439,213.33	(7,890,724.35)
其中：利息费用		62,322,268.11	-
利息收入		108,927.95	1,499,362.57
加：其他收益	18	9,618,976.51	4,667,000.00
资产减值损失	19	(92,669,312.75)	(148,747,340.15)
营业亏损		(1,083,773,090.79)	(2,429,013,654.73)
加：营业外收入		43,925.40	585.48
减：营业外支出	20	9,761,309.50	52,546,314.41
亏损总额		(1,093,490,474.89)	(2,481,559,383.66)
减：所得税费用	22	-	-
净亏损		(1,093,490,474.89)	(2,481,559,383.66)
综合亏损总额		(1,093,490,474.89)	(2,481,559,383.66)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

**鸿游酒店管理（上海）有限公司
所有者权益变动表
2020年度**

单位：人民币元

2020 年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 上年年末及本年年初余额	1,667,471,495.17	3,031,878.33	(2,481,559,383.66)	(811,056,010.16)
二、 本年增减变动				
(一) 综合亏损总额	-	-	(1,093,490,474.89)	(1,093,490,474.89)
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	346,378,150.00	-	-	346,378,150.00
2. 股份支付计入所有者权益	-	2,041,834.04	-	2,041,834.04
三、 本年年末余额	2,013,849,645.17	5,073,712.37	(3,575,049,858.55)	(1,556,126,501.01)

2019 年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 上年年末及本年年初余额	-	-	-	-
二、 本年增减变动				
(一) 综合亏损总额	-	-	(2,481,559,383.66)	(2,481,559,383.66)
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	1,667,471,495.17	-	-	1,667,471,495.17
2. 股份支付计入所有者权益	-	3,031,878.33	-	3,031,878.33
三、 本年年末余额	1,667,471,495.17	3,031,878.33	(2,481,559,383.66)	(811,056,010.16)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

鸿游酒店管理（上海）有限公司
现金流量表
2020年度

单位：人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
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	489, 588, 360. 70	176, 193, 839. 85	
收到的税费返还	9, 618, 976. 51	4, 667, 000. 00	
收到其他与经营活动有关的现金	<u>17, 299, 840. 87</u>	<u>1, 499, 948. 05</u>	
经营活动现金流入小计	<u>516, 507, 178. 08</u>	<u>182, 360, 787. 90</u>	
购买商品、接受劳务支付的现金	641, 366, 133. 89	229, 537, 247. 08	
支付给职工以及为职工支付的现金	742, 806, 374. 15	1, 299, 179, 172. 62	
支付的各项税费	236, 006. 80	343, 840. 30	
支付其他与经营活动有关的现金	<u>172, 555, 947. 33</u>	<u>643, 238, 610. 49</u>	
经营活动现金流出小计	<u>1, 556, 964, 462. 17</u>	<u>2, 172, 298, 870. 49</u>	
经营活动使用的现金流量净额	23 (1, 040, 457, 284. 09)	(1, 989, 938, 082. 59)	
二、 投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3, 391, 079. 44	100, 507, 012. 07	
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>46, 918, 211. 78</u>	<u>104, 246, 913. 35</u>	
投资活动现金流出小计	<u>50, 309, 291. 22</u>	<u>204, 753, 925. 42</u>	
投资活动使用的现金流量净额	<u>(50, 309, 291. 22)</u>	<u>(204, 753, 925. 42)</u>	
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	346, 378, 150. 00	1, 667, 471, 495. 17	
取得借款收到的现金	125, 483, 400. 00	711, 572, 400. 00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>435, 033, 146. 78</u>	<u>—</u>	
筹资活动现金流入小计	<u>906, 894, 696. 78</u>	<u>2, 379, 043, 895. 17</u>	
筹资活动产生的现金流量净额	<u>906, 894, 696. 78</u>	<u>2, 379, 043, 895. 17</u>	
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(1, 388, 044. 18)</u>	<u>1, 246, 137. 26</u>	
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(185, 259, 922. 71)</u>	<u>185, 598, 024. 42</u>	
加：年初现金及现金等价物余额	<u>185, 598, 024. 42</u>	<u>—</u>	
六、 年末现金及现金等价物余额	24 <u>338, 101. 71</u>	<u>185, 598, 024. 42</u>	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

鸥游酒店管理（上海）有限公司
现金流量表
2020年度

单位：人民币元

一、 基本情况

鸥游酒店管理（上海）有限公司（“本公司”）是一家上海市注册的有限公司，于2018年12月11日成立。本公司位于上海市崇明区港西镇三双公路1021号12幢W1226室。

本公司经营范围为：酒店管理，企业管理咨询，信息、计算机、软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、咨询服务、商业咨询，票务代理服务。

本公司的母公司为于新加坡成立的OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.，最终控制方为于印度成立的Oravel Stays Private Limited。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

截至2020年12月31日止，本公司净流动负债为人民币1,571,655,800.71元。因公司最终控制方Oravel Stays Private Limited承诺就公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支持，以维持公司的持续经营，因此本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司2020年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融工具分类和计量

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融工具分类和计量（续）

贷款和应收款项（续）

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

6. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本主要是采购成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 存货（续）

存货包括物料用品，本公司为经营中的酒店购买的物料用品主要为棉织品，包括需要阶段性更换的毛巾和床上用品等。物料用品从领用后按实际使用年限摊销，摊销年限为一年。物料用品按采购成本扣除已摊销金额列式。

7. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
计算机设备	3年	0%	33.33%
办公设备和家具	3年	0%	33.33%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

8. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 无形资产（续）

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
外部购置软件	3年
内部研发软件	3年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

9. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
酒店装修改造支出	2-3年

11. 资产减值

本公司对除存货与金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，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；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 职工薪酬（续）

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

13. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

13. 股份支付（续）

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

14. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

提供劳务收入

本公司合作酒店对外提供酒店客房服务的，在酒店客房服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

15. 所得税（续）

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

17. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

四、 税项

本公司本期间主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|-----------|---|
| 增值税 | - 应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税 | - 按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 代扣代缴个人所得税 | - 本公司支付给雇员薪金，由本公司按税法代扣代缴所得税。 |

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
银行存款	29, 553, 056. 30	184, 501, 730. 50
其他货币资金	<u>338, 101. 71</u>	<u>1, 096, 293. 92</u>
	<u><u>29, 891, 158. 01</u></u>	<u><u>185, 598, 024. 42</u></u>

于2020年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币29, 553, 056. 30元。（2019年12月31日：无）

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

于2020年12月31日，本公司无所有权受到限制的应收账款。应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	852,723.52	38,565,139.37
1年至2年	<u>35,569,353.73</u>	—
减：应收账款坏账准备	<u>35,569,353.73</u>	<u>35,405,775.54</u>
	<u>852,723.52</u>	<u>3,159,363.83</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回	本年核销	年末余额
2020年	35,405,775.54	671,829.42	—	(508,251.23)	35,569,353.73
2019年	—	35,405,775.54	—	—	35,405,775.54

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	<u>18,742,147.78</u>	<u>192,909,944.36</u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	50, 032, 708. 41	94, 377, 028. 23
1年至2年	<u>72, 459, 009. 06</u>	-
减： 其他应收款坏账准备	<u>114, 470, 739. 90</u>	<u>28, 804, 681. 99</u>
	<u>8, 020, 977. 57</u>	<u>65, 572, 346. 24</u>

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	28, 804, 681. 99	87, 322, 592. 93		(1, 656, 535. 02)	114, 470, 739. 90
2019年		- 28, 804, 681. 99		-	28, 804, 681. 99

5. 存货

	2020年	2019年
库存商品	<u>7, 351, 848. 09</u>	<u>10, 600, 224. 10</u>
减： 存货跌价准备	<u>4, 674, 890. 40</u>	-
	<u>2, 676, 957. 69</u>	<u>10, 600, 224. 10</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2020年	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
库存商品	-	4,674,890.40	-	-	4,674,890.40

2019年	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
库存商品	-	-	-	-	-

于2020年12月31日，本公司无所有权受到限制的存货（2019年12月31日：无）。

6. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	47,762,194.27	37,975,453.82
特许经营酒店装修改造支出	-	60,424,214.27
其他	2,195,941.60	-
减：其他流动资产减值准备	-	43,963,068.13
	49,958,135.87	55,532,893.88

其他流动资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	43,963,068.13	-	-	(43,963,068.13)	-
2019年	-	43,963,068.13	-	-	43,963,068.13

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产

2020年

	计算机设备	办公设备和家具	合计
原价			
年初余额	53,015.12	211,350.01	264,365.13
购置	2,431.90	-	2,431.90
出售或报废	(5,838.94)	(87,013.77)	(92,852.71)
年末余额	49,608.08	124,336.24	173,944.32
累计折旧			
年初余额	9,025.58	32,427.00	41,452.58
计提	19,716.61	73,467.46	93,184.07
转销	(1,274.65)	(49,894.87)	(51,169.52)
年末余额	27,467.54	55,999.59	83,467.13
账面价值			
年末	22,140.54	68,336.65	90,477.19
年初	43,989.54	178,923.01	222,912.55

2019年

	计算机设备	办公设备和家具	合计
原价			
年初余额	-	-	-
购置	53,015.12	211,350.01	264,365.13
年末余额	53,015.12	211,350.01	264,365.13
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	9,025.58	32,427.00	41,452.58
年末余额	9,025.58	32,427.00	41,452.58
账面价值			
年末	43,989.54	178,923.01	222,912.55
年初	-	-	-

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

8. 无形资产

2020年

	外部购置软件	内部研发软件	合计
原价			
年初余额	809, 679. 80	32, 725, 631. 71	33, 535, 311. 51
购置	3, 388, 647. 54	-	3, 388, 647. 54
年末余额	<u>4, 198, 327. 34</u>	<u>32, 725, 631. 71</u>	<u>36, 923, 959. 05</u>
累计摊销			
年初余额	215, 391. 27	9, 090, 453. 25	9, 305, 844. 52
计提	1, 310, 008. 53	10, 869, 283. 49	12, 179, 292. 02
年末余额	<u>1, 525, 399. 80</u>	<u>19, 959, 736. 74</u>	<u>21, 485, 136. 54</u>
账面价值			
年末	<u>2, 672, 927. 54</u>	<u>12, 765, 894. 97</u>	<u>15, 438, 822. 51</u>
年初	<u>594, 288. 53</u>	<u>23, 635, 178. 46</u>	<u>24, 229, 466. 99</u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

8. 无形资产（续）

2019年

	外部购置软件	内部研发软件	合计
原价			
年初余额	-	-	-
购置	809, 679. 80	-	809, 679. 80
开发支出转入	-	32, 725, 631. 71	32, 725, 631. 71
年末余额	<u>809, 679. 80</u>	<u>32, 725, 631. 71</u>	<u>33, 535, 311. 51</u>
累计摊销			
年初余额	-	-	-
计提	215, 391. 27	9, 090, 453. 25	9, 305, 844. 52
年末余额	<u>215, 391. 27</u>	<u>9, 090, 453. 25</u>	<u>9, 305, 844. 52</u>
账面价值			
年末	<u>594, 288. 53</u>	<u>23, 635, 178. 46</u>	<u>24, 229, 466. 99</u>
年初	-	-	-

9. 长期待摊费用

	2020年	2019年
酒店装修改造支出	-	<u>4, 855, 132. 37</u>

10. 所有权受到限制的资产

	2020年	2019年
货币资金	<u>注1</u> <u>29, 553, 056. 30</u>	-

注1：于2020年12月31日，本公司货币资金由于诉讼被冻结人民币29, 553, 056. 30元（2019年：无）。

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

11. 应付职工薪酬

	2020年 应付金额	2020年末 未付金额	2019年 应付金额	2019年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	470,963,018.50	16,821,087.44	1,202,376,741.09	181,533,069.65
职工福利费	12,905,147.39	12,780.00	23,965,559.94	1,043,068.21
社会保险费	22,466,499.96	826,037.36	81,025,198.47	3,174,162.00
其中：医疗保险费	20,343,646.06	500,004.50	69,016,858.80	2,527,553.10
工伤保险费	796,274.73	12,800.20	2,989,514.99	68,110.90
生育保险费	1,311,968.89	—	6,755,774.40	266,058.20
残疾人保证金	14,610.28	313,232.66	2,263,050.28	312,439.80
住房公积金	21,348,901.56	332,211.96	71,349,572.71	1,864,163.00
	<u>527,683,567.41</u>	<u>17,992,116.76</u>	<u>1,378,717,072.21</u>	<u>187,614,462.86</u>
设定提存计划	36,648,926.14	825,007.40	145,192,155.48	4,389,960.50
其中：基本养老保险费	35,373,183.44	800,007.10	140,454,626.62	4,256,931.40
失业保险费	1,275,742.70	25,000.30	4,737,528.86	133,029.10
	<u>564,332,493.55</u>	<u>18,817,124.16</u>	<u>1,523,909,227.69</u>	<u>192,004,423.36</u>

12. 应交税费

	2020年	2019年
个人所得税	2,211,553.01	8,243,118.49
印花税	<u>176,249.56</u>	<u>236,006.81</u>
	<u>2,387,802.57</u>	<u>8,479,125.30</u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

13. 实收资本

注册资本

	2020年		2019年	
	美元	比例(%)	美元	比例(%)
OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.	400,000,000.00	100	400,000,000.00	100

实收资本

	2020年		2019年	
	美元	折合人民币	美元	折合人民币
OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.	292,099,809.87	2,013,849,645.17	242,599,809.87	1,667,471,495.17

14. 资本公积

	2020年	2019年
年初余额	3,031,878.33	-
股份支付计入所有者权益的金额	2,041,834.04	3,031,878.33
年末余额	5,073,712.37	3,031,878.33

本公司之最终控制方Oravel Stays Private Limited以及本公司之母公司OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.分别对本公司实施了一项股份期权计划，目的是激励和奖励为本公司运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司的董事、高级管理人员。

本公司于2020年新确认的股份期权费用为人民币2,041,834.04元。授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二项式模型，结合授予股份期权的条款和条件作出估计。

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

15. 未弥补亏损

	2020年	2019年
年初余额	(2, 481, 559, 383. 66)	-
加：本年净亏损	<u>(1, 093, 490, 474. 89)</u>	<u>(2, 481, 559, 383. 66)</u>
年末余额	<u>(3, 575, 049, 858. 55)</u>	<u>(2, 481, 559, 383. 66)</u>

16. 营业收入

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
主营业务收入	480, 841, 092. 82	121, 457, 891. 30
其他业务收入	<u>3, 032, 650. 99</u>	<u>79, 486, 757. 33</u>
	<u>483, 873, 743. 81</u>	<u>200, 944, 648. 63</u>

营业收入按明细分类如下：

	2020年	2019年
提供劳务	483, 643, 721. 21	200, 944, 648. 63
销售商品	<u>230, 022. 60</u>	-
	<u>483, 873, 743. 81</u>	<u>200, 944, 648. 63</u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

17. 财务费用/（收益）

	2020年	2019年
利息支出	62, 322, 268. 11	154, 166. 66
汇兑损益	3, 110, 885. 15	(6, 750, 145. 23)
利息收入	(108, 927. 95)	(1, 499, 362. 57)
其他	<u>114, 988. 02</u>	<u>204, 616. 79</u>
	<u><u>65, 439, 213. 33</u></u>	<u><u>(7, 890, 724. 35)</u></u>

18. 其他收益

	2020年	2019年
代扣个人所得税手续费返还	7, 972, 641. 51	4, 667, 000. 00
稳岗补贴等	<u>1, 646, 335. 00</u>	<u>—</u>
	<u><u>9, 618, 976. 51</u></u>	<u><u>4, 667, 000. 00</u></u>

19. 资产减值损失

	2020年	2019年
计提坏账损失	87, 994, 422. 35	64, 210, 457. 53
计提存货跌价损失	4, 674, 890. 40	11, 519, 973. 80
其他流动资产减值损失	—	43, 963, 068. 13
长期待摊费用减值损失	<u>—</u>	<u>29, 053, 840. 69</u>
	<u><u>92, 669, 312. 75</u></u>	<u><u>148, 747, 340. 15</u></u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

20. 营业外支出

	2020年	2019年
解约损失	9,719,626.31	3,502,817.97
资产报废损失	<u>41,683.19</u>	<u>49,043,496.44</u>
	<u><u>9,761,309.50</u></u>	<u><u>52,546,314.41</u></u>

21. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用与研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
职工薪酬	565,363,883.91	1,491,183,595.98
让渡资产使用权费	435,521,470.52	-
广告推广支出	184,223,903.83	438,188,493.90
折旧和摊销	68,509,380.16	94,175,040.85
通讯费	34,671,783.46	21,666,095.01
招聘费	20,698,024.29	81,122,238.41
外包劳务费	20,518,610.46	41,300,224.79
租金	14,092,156.73	41,711,008.17
差旅费	12,699,894.67	67,165,231.66
其他	<u>62,681,927.45</u>	<u>216,676,911.68</u>
	<u><u>1,418,981,035.48</u></u>	<u><u>2,493,188,840.45</u></u>

22. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	<u>—</u>	<u>—</u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

22. 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
亏损总额	<u>(1, 093, 490, 474. 89)</u>	<u>(2, 481, 559, 383. 66)</u>
按法定税率计算所得税费用（注1）	(273, 372, 618. 72)	(620, 389, 845. 92)
不可抵扣的费用	3, 108, 984. 69	307, 489. 00
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	<u>(270, 263, 634. 03)</u>	<u>(620, 082, 356. 92)</u>
	—	—

注 1：本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

23. 经营活动现金流量

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净亏损	(1, 093, 490, 474. 89)	(2, 481, 559, 383. 66)
加：资产减值准备	92, 669, 312. 75	148, 747, 340. 15
固定资产折旧	93, 184. 07	41, 452. 58
无形资产摊销	12, 179, 292. 02	9, 305, 844. 52
长期待摊费用摊销	4, 855, 132. 37	12, 253, 308. 65
资产处置损失	41, 683. 19	49, 043, 496. 44
股份支付费用	2, 041, 834. 04	3, 031, 878. 33
财务费用/（收益）	65, 433, 153. 25	(1, 246, 137. 26)
存货的减少/（增加）	3, 248, 376. 01	(22, 120, 197. 90)
经营性应收项目的减少/（增加）	197, 428, 059. 06	(285, 285, 983. 26)
经营性应付项目的（减少）/增加	<u>(324, 956, 835. 96)</u>	<u>576, 754, 004. 90</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1, 040, 457, 284. 09)</u>	<u>(1, 991, 034, 376. 51)</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

24. 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	-	184,501,730.50
其中：可随时用于支付的其他		
货币资金	338,101.71	1,096,293.92
	2020年	2019年
现金的年末余额	338,101.71	185,598,024.42
减：现金的年初余额	<u>185,598,024.42</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(185,259,922.71)</u>	<u>185,598,024.42</u>

六、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2020年

	贷款和应收款项
货币资金	29,891,158.01
应收账款	852,723.52
其他应收款	<u>8,020,977.57</u>
	<u>38,764,859.10</u>

六、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融资产（续）

2019年

	贷款和应收款项
货币资金	185, 598, 024. 42
应收账款	3, 159, 363. 83
其他应收款	<u>65, 572, 346. 24</u>
	<u>254, 329, 734. 49</u>

金融负债

2020年

	其他金融负债
应付账款	7, 351, 245. 31
其他应付款	<u>1, 650, 563, 253. 44</u>
	<u>1, 657, 914, 498. 75</u>

2019年

	其他金融负债
应付账款	10, 439, 808. 66
其他应付款	<u>1, 141, 555, 861. 60</u>
	<u>1, 151, 995, 670. 26</u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

六、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

按照本公司的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本公司内不存在重大信用风险集中。

本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于账面金额。

各资产负债日，各金融资产的期限分析如下：

2020年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月内	3个月以上
应收账款	852,723.52	852,723.52	-	-	-
其他应收款	8,020,977.57	8,020,977.57	-	-	-
	<u>8,873,701.09</u>	<u>8,873,701.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2019年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月内	3个月以上
应收账款	3,159,363.83	3,159,363.83	-	-	-
其他应收款	65,572,346.24	65,572,346.24	-	-	-
	<u>68,731,710.07</u>	<u>68,731,710.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款和其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

六、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	1年内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	7,351,245.31	-	-	-	7,351,245.31
其他应付款	1,650,563,253.44	-	-	-	1,650,563,253.44
	<u>1,657,914,498.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,657,914,498.75</u>

2019年

	1年内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	10,439,808.66	-	-	-	10,439,808.66
其他应付款	1,141,555,861.60	-	-	-	1,141,555,861.60
	<u>1,151,995,670.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,151,995,670.26</u>

市场风险

汇率风险

本公司面临的汇率风险，主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

六、 金融工具及其风险（续）

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本公司根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或发行新股。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

七、 公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款以及其他应付款等短期金融工具，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)	注册资本
OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.	新加坡	服务业	100	100	2,200,000.00美元

本公司的最终控制方为Oravel Stays Private Limited。

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方

	关联方关系
Oravel Stays Private Limited	最终控制方
Oravel Stays Singapore Pte. Ltd.	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
OYO Hotel LLC USA	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
OYO Hotels (Singapore) Pte. Ltd.	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
OYO Rooms Hospitality SDN BHD Malaysia	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
OYO Rooms Indonesia	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
OYO Room Japan	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
北京贝壳友家科技有限公司	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
北京佳游乐玩科技有限公司	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
遨游酒店信息技术(深圳)有限责任公司	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
鸥游企业服务(上海)有限公司	与本公司受最终控股公司控制的其他企业
鸥游(上海)投资有限公司	与本公司受最终控股公司控制的其他企业

3. 本公司与关联公司之主要交易

(1) 销售

	2020年	2019年
遨游酒店信息技术(深圳)有限责任公司	<u>205,520.18</u>	—

本公司向关联方销售产品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(2) 接受劳务

关联方名称	2020年	2019年
OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.	<u>240,455.55</u>	—

本公司接受关联方劳务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联公司之主要交易（续）

(3) 提供劳务

	2020年	2019年
遨游酒店信息技术(深圳)有限责任公司	<u>—</u>	<u>71,717,052.19</u>

本公司向关联公司提供的劳务所收取的价格采用成本加成的方式制定。

(4) 为关联公司代垫费用

	2020年	2019年
OYO Hotels (Singapore) Pte. Ltd.	1,527,761.14	—
OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.	1,527,740.03	—
北京贝壳友家科技有限公司	691,956.46	41,881,882.50
OYO Hotel LLC USA	633,059.20	588,361.82
遨游酒店信息技术(深圳)有限责任公司	—	41,453,369.07
OYO Room Japan	—	2,470,142.53
OYO Rooms Indonesia	—	245,568.12
OYO Rooms Hospitality SDN BHD Malaysia	<u>—</u>	<u>124,907.12</u>
	<u>4,380,516.83</u>	<u>86,764,231.16</u>

(5) 关联公司为本公司代垫费用

	2020年	2019年
遨游酒店信息技术(深圳)有限责任公司	141,493,418.03	117,487,098.69
鸥游(上海)投资有限公司	32,410,896.68	38,294.99
鸥游企业服务(上海)有限公司	—	234,543,691.01
OYO Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.	—	8,593,209.60
Oravel Stays Singapore Pte. Ltd.	—	1,058,071.13
Oravel Stays Private Limited	<u>—</u>	<u>45,428.74</u>
	<u>173,904,314.71</u>	<u>361,765,794.16</u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联公司之主要交易（续）

(6) 资金融通

关联方名称	2020年	2019年	年利率	期限
借入				
0Y0 Technology and Hospitality (China)				
PTE. LTD.	125,483,400.00	711,572,400.00	7%	一年
鸥游企业服务(上海)有限公司	240,922,972.02	-	0%	-
遨游酒店信息技术(深圳)有限责任公司	22,100,000.00	-	0%	-
鸥游(上海)投资有限公司	200,000.00	-	0%	-
	<u>388,706,372.02</u>	<u>711,572,400.00</u>		
借出				
北京贝壳友家科技有限公司	43,268,704.60	-	0%	-
北京佳游乐玩科技有限公司	<u>781,819.82</u>	<u>-</u>	0%	-
	<u>44,050,524.42</u>	<u>-</u>		

(7) 利息支出

关联方名称	2020年	2019年
0Y0 Technology and Hospitality (China) PTE. LTD.	<u>62,322,268.11</u>	<u>-</u>

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额

(1) 其他应收款

	2020 年	2019 年
OYO Hotels (Singapore) Pte. Ltd.	3, 594, 892. 37	2, 067, 131. 23
OYO Hotel LLC USA	1, 221, 421. 02	588, 361. 82
OYO Room Japan	417, 921. 86	403, 011. 30
OYO Rooms Indonesia	245, 568. 12	245, 568. 12
OYO Rooms Hospitality SDN BHD Malaysia	124, 907. 12	124, 907. 12
北京贝壳友家科技有限公司	-	41, 881, 882. 50
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	5, 604, 710. 49	45, 310, 862. 09

(2) 其他应付款

	2020 年	2019 年
OYO Technology and Hospitality (China)	907, 850, 927. 64	720, 165, 609. 60
鸥游企业服务(上海)有限公司	475, 466, 663. 03	234, 543, 691. 01
遨游酒店信息技术(深圳)有限责任公司	167, 704, 575. 28	4, 316, 677. 43
鸥游(上海)投资有限公司	32, 649, 191. 67	38, 294. 99
Oravel Stays Singapore Pte. Ltd.	1, 058, 071. 13	1, 058, 071. 13
Oravel Stays Private Limited	-	45, 428. 74
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1, 584, 729, 428. 75	960, 167, 772. 90

鸥游酒店管理（上海）有限公司
财务报表附注
2020年度

单位：人民币元

九、 或有事项

	2020年	2019年	
按收入总额缴纳增值税形成的或有负债	<u>26,131,288.23</u>	<u>-</u>	注1

注1： 因本公司业务模式变更，本公司2020年提供劳务收入按总额法确认，但增值税按照收入总额扣除让渡资产使用权费后的净额申报及缴纳，形成税务收入与会计收入的差异。本公司管理层认为，主管税务机关要求本公司按照收入总额申报及缴纳增值税而导致的经济利益流出企业的可能性不超过50%，该或有事项相关义务不符合确认为预计负债的条件。

十、 租赁

1. 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内(含1年)	3,423,734.07	10,408,245.41
1-2年	96,464.39	-
2-3年	96,464.39	-
3年以上	<u>70,499.39</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,687,162.24</u>	<u>10,408,245.41</u>

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

十二、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年9月24日决议批准。