

证券代码：838899

证券简称：光大股份

主办券商：中泰证券



珠海光大国际酒店管理股份有限公司  
ZhuHai GuangDa International Hotel



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021 年 8 月，银座物业加强了整体物业服务理论体系，做到“从理论中学习，到实践中总结”达到知行合一的标准。目前我们已有 4 位员工，考到物业职业经理人专业证书。



2021 年 7 月，珠海出现隧道透水重大事故，导致多人陷入困境。珠海银座精品酒店积极响应当地街道办号召，做好后勤支援工作。提供相应的暖心服务，例如免费洗衣服务，免费茶饮水果服务，及其它需要支援服务。



2021 年 4 月，仟佰酒店应珠海斗门政府要求，将仟佰酒店作为隔离酒店。这一年度仟佰酒店的主要任务就是协助政府，做好隔离相关工作的支持。



2021 年 7 月，疫情难关，银座酒店配合中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司，承接改造珠海老香洲城区人员长达半年住房及提供全日餐食配套服务，给予疫情期间留守人员节日慰问！

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	132

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王蓉、主管会计工作负责人刘晓丽及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1 内控风险	<p>公司存在大量个人客户及现金结算业务。个人客户是行业内普遍存在的销售对象，现金结算是行业内普遍采用的结算方式。2021 年度公司对个人客户销售收入为 1,730,811.12 元，占当期营业收入的比例为 10.37%。2021 年度公司以现金结算的销售金额为 1,555,560.23 元，占当期营业收入的比例为 9.32%。公司存在一定因个人客户和现金结算导致的内控风险。</p> <p>应对措施:减少收现金，个人支付通过微信、支付宝、POS 机刷卡消费来控制现金交易。</p>
2 偿债风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司的负债主要为流动负债，公司资产负债率（合并）74.84%，公司资产负债率较高，流动比率为 0.57，公司的流动比率较低。公司存在短期偿债能力不足的风险，公司已通过加强对客户回款进行管理等措施使公司的资金运用效率不断上升，进而提升短期偿债能力，但公司仍然存在不能偿还到期债务的风险。</p> <p>应对措施：提高经营业绩、增加现金流，逐步偿还债务、降低资产负债率</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、光大股份、股份公司	指	珠海光大国际酒店管理股份有限公司
自动添行有限公司、光大有限	指	珠海光大国际酒店管理有限公司（本公司的前身）
盘基投资	指	珠海市盘基投资有限公司，公司股东
桂林光大	指	桂林光大国际酒店管理有限公司，公司控股子公司
阳朔之旅	指	桂林阳朔之旅旅游发展有限公司，公司原控股子公司
中韩养生	指	珠海中韩健康养生产业有限公司，公司参股公司
诚丰集团	指	珠海诚丰集团有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
珠海汇源投资	指	珠海汇源投资管理有限公司，受实际控制人控制的企业，珠海诚丰集团有限公司的子公司。
股东大会	指	珠海光大国际酒店管理股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海光大国际酒店管理股份有限公司董事会
监事会	指	珠海光大国际酒店管理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	珠海光大国际酒店管理股份有限公司章程
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2021 年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海光大国际酒店管理股份有限公司
英文名称及缩写	ZhuHai GuangDa International Hotel Management Co.,Ltd.
证券简称	光大股份
证券代码	838899
法定代表人	王蓉

### 二、 联系方式

董事会秘书	王丽娴
联系地址	珠海市香洲区景园路 19 号
电话	0756-3291033
传真	0756-3291101
电子邮箱	1139666255@qq.com
公司网址	www.zh-ebc.co
办公地址	珠海市吉大海滨南路 68 号银座第一、四、五层
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	住宿业和餐饮业-住宿业-一般旅馆-H6120
主要业务	酒店管理、物业服务、酒店餐饮
主要产品与服务项目	酒店管理、物业服务、酒店餐饮
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（林汉波）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林汉波），一致行动人为（珠海市盘基投资有限公司）

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400789447407K	否
注册地址	广东省珠海市香洲区吉大海滨南路 68 号银座第一、四、五层	否
注册资本	1500 万元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	1500 万元	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁志云	孙聪锐
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B2 座 3 层	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

鉴于公司第二届董事会任期届满，公司经第三届董事会第一次会议审议通过，聘任陈小琴女士为公司董事会秘书的议案，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。陈小琴女士不属于失信联合惩戒对象，具备担任公司董事会秘书的资格。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,690,560.48	18,573,683.07	-10.14%
毛利率%	33.76%	31.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,591,628.19	-2,930,214.03	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,639,351.03	-3,079,815.38	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.82%	-22.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.26%	23.69%	-
基本每股收益	-0.11	-0.20	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,280,806.04	25,093,918.34	60.52%
负债总计	30,145,073.65	13,248,874.61	127.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,946,176.96	11,537,805.15	-13.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.77	-14.29%
资产负债率%（母公司）	62.73%	48.90%	
资产负债率%（合并）	74.84%	52.80%	
流动比率	0.57	0.84	
利息保障倍数	-	-	

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,927,774.29	-4,064,637.97	-
应收账款周转率	3.82	7.26	-
存货周转率	0.00%	364.85	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	60.52%	-17.13%	-
营业收入增长率%	-10.14%	-28.53%	-
净利润增长率%	-	-579.25%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	63,266.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,135.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>64,401.96</b>
所得税影响数	16,100.49
少数股东权益影响额（税后）	578.63
<b>非经常性损益净额</b>	<b>47,722.84</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1、重要会计政策变更

首次执行新租赁准则：财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

①对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

③本公司按照附注四（二十三）对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### （2）其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## （十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司处于住宿业领域，管理团队拥有丰富的酒店管理经验，依托诚丰集团公司房地产开发资质和客户资源，向客户提供酒店管理、物业服务、酒店餐饮等综合管理服务，并获取服务费、管理费、餐饮费收入。报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	845,791.09	2.10%	1,651,054.18	6.58%	-48.77%
应收票据					
应收账款	3,719,388.56	9.23%	2,738,028.82	10.91%	35.84%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	410,450.43	1.02%	353,802.70	1.41%	16.01%
使用权资产	15,924,077.82	39.53%	-	-	-
在建工程					
无形资产			15,966.02	0.06%	-100.00%

商誉	678,479.14	1.68%	678,479.14	2.70%	0.00%
短期借款					
长期借款					
预付款项	458,284.70	1.14%	217,479.71	0.87%	110.73%
其他应收款	187,352.40	0.47%	244,368.95	0.97%	-23.33%
持有待售资产	6,250,296.86	15.52%	6,250,296.86	24.91%	
长期待摊费用	8,690,111.06	21.57%	10,906,987.70	43.46%	-20.33%
递延所得税资产	3,106,573.98	7.71%	2,037,454.26	8.12%	52.47%
合同负债	1,260,511.04	3.13%	1,903,065.64	7.58%	-33.76%
其他流动负债			168,549.81	0.67%	-100.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

#### 1、货币资金

报告期末货币资金余额 845,791.09 元，较上年期末减少 805,263.09 元，降幅 48.77%，主要原因为报告期内受疫情影响，营业收入下滑销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

#### 2、应收账款

报告期末应收账款余额 3,719,388.56 元，较上年期末增加 981,359.74 元，增幅 35.84%，主要原因为仟佰酒店做隔离酒店，政府款项未在本年度付清所致。

#### 3、无形资产

报告期末无形资产金额为 0 元，较上年期末减少 15,966.02 元，降幅 100%，主要原因为报告期无形资产摊销完毕所致。

#### 4、预付款项

报告期末预付款项金额为 458,284.70 元，较上年期末增加 240,804.99 元，增幅 110.73%，主要原因为报告期仟佰酒店做隔离酒店，预付隔离餐费所致。

5、报告期末使用权资产金额为 15,924,077.82 元，较上年期末增加主要是因为执行新租赁准则所致。

#### 6、预收款项

报告期末预收款项金额为 6,430,000.00 元，较上年期末增加 5,230,000 元，增幅 435.83%，主要原因为预收珠海中韩健康养生产业有限公司股权转让款导致。

#### 7、合同负债

报告期末预收款项金额为 1,260,511.04 元，较上年期末减少 642,554.6 元，降幅 33.76%，主要原因为上年度预收款本期客户消费确认收入减少导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,690,560.48		18,573,683.07		-10.14%

营业成本	11,055,739.31	66.24%	12,811,518.64	68.98%	-13.70%
毛利率	33.76%	-	31.02%	-	-
销售费用	5,178,816.70	31.03%	6,209,827.34	33.43%	-16.60%
管理费用	2,256,857.13	13.52%	2,628,709.39	14.15%	-14.15%
研发费用					
财务费用	806,109.73	4.83%	41,791.46	0.23%	1828.89%
信用减值损失	-159,408.17	-0.96%	85,691.40	0.46%	-
资产减值损失	-				
其他收益	63,903.22	0.38%	113,292.82	0.61%	-43.59%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	-2,764,639.72	-16.56%	-2,982,824.47	-16.06%	-
营业外收入	1,135.00	0.01%	44,480.91	0.24%	-97.45%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-1,709,311.34	-10.24%	2,896,739.62	-15.60%	-

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

2021 年公司发生营业收入 16,690,560.48 元，较上期减少 1,883,122.59 元，降幅 10.14%，主要原因为本期受疫情的持续影响，客流量下降所致。

##### 2、营业成本

2021 年公司发生营业成本 11,055,739.31 元，较上期减少 1,755,779.33 元，降幅 13.70%，主要原因为本期压缩费用控制成本所致。

##### 3、毛利率

2021 年公司发生毛利率 33.76%，较上期增加 2.74 个百分点，主要原因为本期收入降幅 10.14%，公司加强成本控制，成本降幅 13.70% 所致。

##### 4、财务费用

2021 年度公司发生财务费用 806,109.73 元，较上年同期增加 764,318.27 元，增幅 1828.89%，主要原因为因为适用租赁准则，有使用权资产和租赁负债，因为时间差异产生费用所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,500,406.29	18,412,342.97	-10.38%
其他业务收入	190,154.19	161,340.10	17.86%
主营业务成本	11,055,739.31	12,811,518.64	-13.70%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
酒店住宿	12,591,637.47	10,294,408.32	18.24%	-14.15%	-15.40%	1.21%
物业管理	3,908,768.82	761,330.99	80.52%	4.38%	18.49%	-2.32%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

酒店住宿收入本期比上期减少 2,075,918.11 元，下降 14.15%，主要原因为报告期受疫情持续影响，客流量减少所致。

物业管理收入本期比上期增加 163,981.43 元，上涨 4.38%，主要原因是报告期内车位管理费收入增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市美途旅行社有限公司	565,452.08	3.39%	否
2	中建三局第一建设工程有限责任公司	302,182.46	1.81%	否
3	珠海七星商旅服务有限公司	1,682,758.29	10.08%	否
4	井岸镇人民政府	2,355,000.00	14.11%	否
5	珠海冠宇电池股份有限公司	291,127.00	1.74%	否
合计		5,196,519.83	31.13%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东电网有限责任公司珠海供电局	1,198,756.03	11.64%	否
2	珠海市供水有限公司	258,277.12	2.51%	否
3	中山顺威洗涤有限公司	139,843.98	1.36%	否
4	珠海市宏利电梯有限公司	141,023.74	1.37%	否
5	珠海市香洲区吉大永升发达水果商行	118,586.01	1.15%	否
合计		1,856,486.88	18.03%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,927,774.29	-4,064,637.97	
投资活动产生的现金流量净额	5,122,511.20	4,165,365.00	22.98%

筹资活动产生的现金流量净额			
---------------	--	--	--

**现金流量分析:**

2021 年经营活动产生的现金流量净额为-5,927,774.29 元, 比上期减少 1,863,136.32 元, 主要原因是受疫情影响, 营业收入下降, 本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 4,682,950.86 元, 购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 155,126.76 元, 支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 2,815,684.8 元。

2021 年投资活动产生的现金流量净额为 5,122,511.20 元, 比上期增加 957,146.2 元, 主要原因是上期有收回投资收到的现金 420 万元, 本期无该事项, 且本期有处置珠海中韩健康养生产业有限公司股权收到的现金 523 万元, 上期无该事项。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海仟佰酒店管理有限公司	控股子公司	酒店管理服 务、企业策 划、会展服 务、礼仪服 务、票务代 订、客房代 订、旅游信 息咨询等	1,000,000.00	21,058,976.46	1,661,903.82	6,473,230.65	- 1,176,831.53

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

### 三、 持续经营评价

公司在 2019 年度、2020 年度、2021 年度实现的净利润分别为 604,428.78 元,-2,896,739.62,-1,709,311.34 元，公司在最近一年在亏损，主要原因是：受疫情影响，没有了老人团收入，且开房率下降引起收入下滑所致。

公司现有主营业务能够保证可持续发展，公司在 2021 年经营管理团队和核心设计人员稳定，重大项目决策正确，待公司旗下酒店完成改造后定能实现良好收益。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，所属行业并未发生重大变化，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司人数虽然有变动，但是在每个关键岗位上的人员不变，符合内控的要求，具备持续经营能力；2019 年度公司缩减成本费用开支，经营盈利。

受经济环境及政策影响，酒店业竞争进一步加剧，酒店在面对激烈的行业竞争的同时，还要面对人力成本等不断增加的困境，酒店行业整体的盈利水平呈现下滑的趋势；同时新形势下消费者需求的变化，给酒店行业的发展带来新的机遇，酒店行业的发展也将日趋多元化。

近年来，随着酒店行业竞争的不断加剧，公司也越来越重视行业的市场研究，特别是对当前市场和未来发展趋势的变化，以期提前占领市场及资源，取得先发趋势，公司注重培养多技能员工，丰富酒店的装修特色，让顾客获得富有个性的文化感受，以个性化服务取代一般化的服务，增加客户粘度。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016年8月25日		挂牌	税务承担承诺	公司三名自然人发起人出具承诺，承诺	正在履行中

					如下：如果税务主管部门要求本人就整体变更时净资产折股的行为缴纳个人所得税或承担相关责任，本人将以其个人自有资金缴纳上述税款并承担相应责任，确保光大股份不会因此遭受损失或承担责任	
实际控制人或控股股东	2016年8月25日		挂牌	规范关联交易	为规范公司与关联方之间潜在的关联交易，公司控股股东作出《关于避免及规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年8月25日		挂牌	规范关联交易	为规范公司与关联方之间潜在的关联交易，公司持有公司5%以上股份的股东作出《关于避免及规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年8月25日		挂牌	规范关联交易	为规范公司与关联方之间潜在的关联交易，公司的董事、	

					监事及高级管理人员作出《关于避免及规范关联交易的承诺函》	
实际控制人或控股股东	2016年8月25日		挂牌	同行业竞争承诺	公司实际控制人、控股股东签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年8月25日		挂牌	同行业竞争承诺	公司持股5%以上的股东签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年8月25日		挂牌	同行业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

1、公司三名自然人发起人出具承诺，承诺如下：如果税务主管部门要求本人就整体变更时净资产折股的行为缴纳个人所得税或承担相关责任，本人将以其个人自有资金缴纳上述税款并承担相应责任，确保光大股份不会因此遭受损失或承担责任； 2、为规范公司与关联方之间潜在的关联交易，公司控股股东、持有公司5%以上股份的股东、公司的董事、监事及高级管理人员分别作出《关于避免及规范关联交易的承诺函》； 3、公司持股5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。截至报告期末，以上承诺履行情况良好。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,990,000	66.60%	0	9,990,000	66.60%
	董事、监事、高管	3,510,000.00	23.40%	0	3,510,000.00	23.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林汉波	9,990,000	-	9,990,000	66.60%	9,990,000	0	0	0
2	王蓉	1,755,000	-	1,755,000	11.70%	1,755,000	0	0	0
3	纪立健	1,755,000	-	1,755,000	11.70%	1,755,000	0	0	0
4	珠海市盘基投资有限公司	1,500,000	-	1,500,000	10%	1,500,000	0	0	0
合计		15,000,000	0.00	15,000,000	100%	15,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司三名自然人股东林汉波、王蓉、纪立健分别持有公司法人股东珠海盘基投资有限公司 74.00%、13.00%、13.00%的股权，为珠海盘基投资有限公司的股东，除此外，公司自然人股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林汉波	董事	男	否	1996年12月	2021年11月16日	2024年11月15日
王蓉	董事长	女	否	1970年9月	2021年11月16日	2024年11月15日
纪立健	董事	男	否	1972年10月	2021年11月16日	2024年11月15日
林佩佩	董事	女	否	1993年10月	2021年11月16日	2024年11月15日
李军	董事	男	否	1976年11月	2021年11月16日	2024年11月15日
李军	副总经理	男	否	1976年11月	2018年10月9日	2024年11月15日
洪海燕	股东代表监事	女	否	1981年9月	2021年11月16日	2024年11月15日
沈媛	监事会主席	女	否	1986年4月	2021年11月16日	2022年3月18日
王丽娴	董事会秘书	女	否	1988年1月	2018年10月9日	2022年2月24日
刘晓丽	财务总监	女	否	1970年8月	2018年10月9日	2024年11月15日
罗谊	股东代表监事	女	否	1986年6月	2021年11月16日	2022年3月18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事林汉波为公司控股股东、实际控制人，与董事林佩佩系父女关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6		2	4
财务人员	6		0	6
销售人员	18		8	10
行政人员	4		2	2
服务人员	68		38	30
<b>员工总计</b>	<b>102</b>		<b>50</b>	<b>52</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	1	2
专科	15	10
专科以下	83	38
<b>员工总计</b>	<b>102</b>	<b>52</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年2月24日，本公司第三届董事会第一次会议决议审议并通过，选举王蓉女士为公司董事长，聘任李军先生为公司副总经理，聘任陈小琴女士为公司董事会秘书，聘任刘晓丽女士为公司财务负责人。

2022年3月3日，公司召开2022年第一次职工代表大会决议审议并通过免去沈媛女士职工代表监事一职，选举瞿安兰担任公司第三届监事会职工代表监事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起生效至第三届监事会任期届满止。

2022年3月18日，本公司2022年第二次临时股东大会决议审议通过免去罗谊公司第三届监事会监事职务的议案；审议通过选举肖丽为公司第三届监事会监事。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。公司整体变更后，整体运作较规范、独立性较强、信息披露较为规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项基本按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，公司召开第二届董事会第六次会议并经 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》的议案，制定新的《公司章程》，同时原《公司章程》废止。

**(二) 三会运作情况****1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会本年度的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司整体变更为股份公司后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在对关联方依赖，影响公司持续经营能力的情形。具体情况如下：

**(一) 业务独立**

公司主要从事住宿业，公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架

构，公司拥有独立的经营场所以及销售部门和渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营的情形，但存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业存在潜在同业竞争的情形。

综上所述，公司业务基本独立。

#### （二）资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，具有开展业务所需的客房及配套设施、商标所有权等，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

综上所述，公司资产独立。

#### （三）人员独立

公司设有独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同，并为员工缴纳各项社会保险。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。

综上所述，公司人员独立。

#### （四）财务独立

本公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。

综上所述，公司财务独立。

#### （五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据经营及业务的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01120027 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B2 座 3 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁志云	孙聪锐
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

### 审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01120027 号

珠海光大国际酒店管理股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了珠海光大国际酒店管理股份有限公司（以下简称“光大公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了光大公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光大公司，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、其他信息

光大公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 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，管理层负责评估光大公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光大公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光大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，就可能对光大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光大公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：袁志云

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙聪锐

中国·北京

二〇二二年四月二十七

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	845,791.09	1,651,054.18
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0

交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	六、2	3,719,388.56	2,738,028.82
应收款项融资		0	0
预付款项	六、3	458,284.70	217,479.71
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	187,352.40	244,368.95
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产	六、5	6,250,296.86	6,250,296.86
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		10,000.00	0
<b>流动资产合计</b>		<b>11,471,113.61</b>	<b>11,101,228.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、6	410,450.43	353,802.70
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	六、7	15,924,077.82	
无形资产	六、8	0	15,966.02
开发支出		0	0
商誉	六、9	678,479.14	678,479.14
长期待摊费用	六、10	8,690,111.06	10,906,987.7
递延所得税资产	六、11	3,106,573.98	2,037,454.26
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,809,692.43</b>	<b>13,992,689.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,280,806.04</b>	<b>25,093,918.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0

向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	六、12	2,058,156.08	1,683,818.57
预收款项	六、13	6,430,000.00	1,200,000.00
合同负债	六、14	1,260,511.04	1,903,065.64
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、15	299,030.59	412,951.05
应交税费	六、16	355,440.77	410,961.45
其他应付款	六、17	5,877,781.50	7,469,528.09
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、18	3,647,640.12	
其他流动负债	六、19	100,609.31	168,549.81
<b>流动负债合计</b>		<b>20,029,169.41</b>	<b>13,248,874.61</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	六、20	10,115,904.24	
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,115,904.24</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,145,073.65</b>	<b>13,248,874.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
股本	六、21	15,000,000.00	15000000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积	六、22	1,984,260.77	1,984,260.77
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、23	134,277.81	134,277.81
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、24	-7,172,361.62	-5,580,733.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,946,176.96	11,537,805.15
少数股东权益		189,555.43	307,238.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>10,135,732.39</b>	<b>11,845,043.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>40,280,806.04</b>	<b>25,093,918.34</b>

法定代表人：王蓉

主管会计工作负责人：刘晓丽

会计机构负责人：刘晓丽

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		818,659.83	1,150,242.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,805,596.66	2,552,938.09
应收款项融资			
预付款项		257,479.71	217,479.71
其他应收款		3,747,280.28	371,417.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产		6,250,296.86	6,250,296.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>13,889,313.34</b>	<b>10,542,374.72</b>
<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		900,000.00	900,000.00

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		392,388.47	329,870.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,128,407.21	
无形资产			15,966.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,001,107.07	4,238,232.79
递延所得税资产		3,020,704.35	2,030,637.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,442,607.10</b>	<b>7,514,707.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,331,920.44</b>	<b>18,057,081.84</b>
<b>流动负债：</b>			
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		1,642,380.23	1,498,842.71
预收款项		6,430,000.00	1,200,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		168,079.08	251,316.43
应交税费		327,826.38	340,921.99
其他应付款		2,667,423.91	4,316,935.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		633,254.27	1,108,732.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,176,768.29	
其他流动负债		43,498.85	112,503.50
<b>流动负债合计</b>		<b>14,089,231.01</b>	<b>8,829,252.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		547,340.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		547,340.00	
<b>负债合计</b>		14,636,571.01	8,829,252.6
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,984,260.77	1,984,260.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		134,277.81	134,277.81
一般风险准备			
未分配利润		-8,423,189.15	-7,890,709.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		8,695,349.43	9,227,829.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		23,331,920.44	18,057,081.84

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		16,690,560.48	18,573,683.07
其中：营业收入	六、25	16,690,560.48	18,573,683.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,359,695.25	21,755,491.76
其中：营业成本	六、25	11,055,739.31	12,811,518.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	62,172.38	63,644.93
销售费用	六、27	5,178,816.70	6,209,827.34

管理费用	六、28	2,256,857.13	2,628,709.39
研发费用		-	-
财务费用	六、29	806,109.73	41,791.46
其中：利息费用		<b>765,641.35</b>	
利息收入		<b>3,771.25</b>	<b>3,398.54</b>
加：其他收益	六、30	63,903.22	113,292.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-159,408.17	85,691.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,764,639.72	-2,982,824.47
加：营业外收入	六、32	1,135.00	44,480.91
减：营业外支出	六、33		-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,763,504.72	-2,938,343.56
减：所得税费用	六、34	-1,054,193.38	-41,603.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,709,311.34	-2,896,739.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,709,311.34	-2,896,739.62
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-117,683.15	33,474.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,591,628.19	-2,930,214.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,709,311.34	-2,896,739.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,591,628.19	-2,930,214.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-117,683.15	33,474.41
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.20

法定代表人：王蓉

主管会计工作负责人：刘晓丽

会计机构负责人：刘晓丽

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>		10,217,329.83	12,253,293.62
减：营业成本		6,151,953.69	9,113,857.19
税金及附加		46,182.37	55,214.07
销售费用		3,606,434.04	4,522,571.47
管理费用		1,731,321.60	2,031,204.03
研发费用			
财务费用		121,955.22	24,376.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		36,076.61	78,611.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-118,526.22	95,546.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,522,966.70	-3,319,772.74
加：营业外收入		420.00	22,424.34
减：营业外支出			-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,522,546.70	-3,297,348.40
减：所得税费用		-990,066.89	-65,864.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-532,479.81	-3,231,483.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-532,479.81</b>	<b>-3,231,483.73</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-532,479.81	-3,231,483.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		15,667,631.49	20,350,582.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		896,690.71	382,672.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,564,322.2</b>	<b>20,733,254.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,404,788.41	10,249,661.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,249,230.27	4,926,593.77
支付的各项税费		707,663.2	675,537.95
支付其他与经营活动有关的现金		6,130,414.61	8,946,099.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,492,096.49</b>	<b>24,797,892.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,927,774.29</b>	<b>-4,064,637.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	4,200,000.00
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		5,230,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,230,000.00</b>	<b>4,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,488.80	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		10,000.00	34,635.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,488.80</b>	<b>34,635.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,122,511.20</b>	<b>4,165,365.00</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-805,263.09	100,727.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,651,054.18	1,550,327.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		845,791.09	1,651,054.18

法定代表人：王蓉

主管会计工作负责人：刘晓丽

会计机构负责人：刘晓丽

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		9,582,297.47	13,601,043.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,739,188.35	596,317.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,321,485.82</b>	<b>14,197,361.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,098,185.80	6,245,497.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,770,193.18	3,341,565.77
支付的各项税费		510,234.41	591,859.99
支付其他与经营活动有关的现金		10,445,966.33	7,981,495.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,824,579.72</b>	<b>18,160,418.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,503,093.90</b>	<b>-3,963,057.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,200,000.00
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		5,230,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,230,000.00</b>	<b>4,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,488.80	34,635.00
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		10,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,488.80	34,635.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,171,511.20	4,165,365.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-331,582.70	202,307.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,150,242.53	947,935.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		818,659.83	1,150,242.53

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		- 5,580,733.43	307,238.58	11,845,043.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		- 5,580,733.43	307,238.58	11,845,043.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 1,591,628.19	- 117,683.15	-1,709,311.34
（一）综合收益总额											- 1,591,628.19	- 117,683.15	-1,709,311.34
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>1,984,260.77</b>			<b>134,277.81</b>		<b>-</b>	<b>189,555.43</b>	<b>10,135,732.39</b>
										<b>7,172,361.62</b>		

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,984,260.77			134,277.81		-2,650,519.4	273,764.17	14,741,783.35	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,984,260.77			134,277.81		-2,650,519.4	273,764.17	14,741,783.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	33,474.41	-2,896,739.62	
										2,930,214.03			
（一）综合收益总额										-	33,474.41	-2,896,739.62	
										2,930,214.03			
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>1,984,260.77</b>			<b>134,277.81</b>		<b>-</b>	<b>307,238.58</b>	<b>11,845,043.73</b>
										<b>5,580,733.43</b>		

法定代表人：王蓉

主管会计工作负责人：刘晓丽

会计机构负责人：刘晓丽

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		-	9,227,829.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		-	9,227,829.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-532,479.81	-532,479.81
(二) 所有者投入和减少											-532,479.81	-532,479.81

资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
<b>四、本期末余额</b>	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		-	8,423,189.15	8,695,349.43

项目	2020 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		-	4,659,225.61	12,459,312.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		-	4,659,225.61	12,459,312.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	3,231,483.73	-3,231,483.73
(一) 综合收益总额											-	3,231,483.73	-3,231,483.73
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		-	7,890,709.34	9,227,829.24
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---	--------------	--------------

# 珠海光大国际酒店管理股份有限公司

## 2021年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

珠海光大国际酒店管理有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人林汉波、姚维惠、王蓉、纪立健约定以货币方式共同出资设立。设立时的注册资本为 200 万元, 各股东的出资情况如下: 林汉波出资 85 万元, 出资比例为 42.50%, 姚维惠出资 85 万元, 出资比例为 42.50%, 王蓉出资 15 万元, 出资比例为 7.50%, 纪立健出资 15 万元, 出资比例为 7.50%。本次出资业经珠海公信有限责任会计师事务所出具“珠海公信验字[2006]第 159 号”《验资报告》审验。并于 2006 年 6 月 08 日取得注册号为 440400000023927 的《企业法人营业执照》。

2007 年 5 月股东姚维惠将其持有公司 63 万元出资额(出资比例为 31.50%)转让给林汉波、将其持有公司 11 万元出资额(出资比例为 5.50%)转让给王蓉、将其持有公司 11 万元出资额(出资比例为 5.50%)转让给纪立健, 并于 2007 年 5 月 16 日办理了工商变更登记手续, 变更后投资额、持股比例及出资情况如下: 林汉波出资 148 万元, 出资比例为 74.00%, 王蓉出资 26 万元, 出资比例为 13.00%, 纪立健出资 26 万元, 出资比例为 13.00%。

2014 年 7 月 29 日, 经本公司股东会决议将公司注册资本由 200 万元变更为 1,200 万元, 其中林汉波增加人民币出资 740 万元, 王蓉增加人民币出资 130 万元, 纪立健增加人民币出资 130 万元, 增资后的股东出资比例为: 林汉波出资 888 万元, 出资比例为 74.00%, 王蓉出资 156 万元, 出资比例为 13.00%, 纪立健出资 156 万元, 出资比例为 13.00%。本次出资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司广东分所出具“中兴财光华(粤)验字 2014-0161 号”《验资报告》审验。

2015 年 7 月股东林汉波将其持有公司 88.80 万元出资额(出资比例为 7.40%)、股东纪立健将其持有公司 15.60 万元出资额(出资比例为 1.30%)、股东王蓉将

其持有公司 15.60 万元出资额（出资比例为 1.30%）转让给珠海市盘基投资有限公司，并办理了工商变更登记手续，变更后投资额、持股比例及出资情况如下：林汉波出资 799.20 万元，出资比例为 66.60%，王蓉出资 140.40 万元，出资比例为 11.70%，纪立健出资 140.40 万元，出资比例为 11.70%，珠海市盘基投资有限公司出资 120.00 万元，出资比例为 10.00%。

2015 年 9 月，有限公司股东会做出决议，同意珠海光大国际酒店管理股份有限公司整体变更为股份有限公司，名称变更为“珠海光大国际酒店管理股份有限公司”。2015 年 9 月 6 日，本公司全体股东通过发起人协议及章程，变更前后各股东持股比例不变，并于 2015 年 9 月 17 日取得了广东省珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。变更完成后，本公司注册资本变更为 1,500.00 万元，由全体股东以截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产人民币 16,984,260.77 元，按 1: 0.8832 的比例折合股本 1,500.00 万元，净资产大于股本部分 1,984,260.77 元转入资本公积。股东出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 6 日出具亚会 B 验字（2015）171 号《验资报告》验证。2016 年在新三板成功挂牌，股票代码：838899。

## 2. 企业注册地、组织形式

公司注册地址：珠海市吉大海滨南路 68 号银座第一、四、五层

公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司营业执照统一社会信用代码：91440400789447407K

公司法定代表人：王蓉

## 3. 所处行业

住宿业。

## 4. 经营范围

住宿服务；酒店管理；物业管理；物业代理、商务服务、家务服务、清洁服

务、中餐制售、停车场经营、房屋租赁、美容美发、健身、健身服务、会议及展览服务、旅游项目开发根据《珠海经济特区商事登记条例》，经营范围不属登记事项。以下经营范围信息由商事主体提供，该商事主体对信息的真实性、合法性负责：（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）

#### 5. 最终实际控制人的名称

由于林汉波直接持有本公司 66.60%的股权，为本公司第一大股东。因此，本公司的最终实际控制人为林汉波。

#### 6. 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体共 1 户，具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例%		表决权比例 (%)
		直接持股比例	间接持股比例	
珠海仟佰酒店管理有限公司	一级子公司	90.00		90.00

### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露规定编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### （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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况及 2021 年度的合并经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### （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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价

收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允

价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其

他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业

务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益），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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益。

## 3、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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

## 2、金融资产的确认和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

#### **(2) 其他金融负债**

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十一）金融资产减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于已发生信用减值的金融资产，本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，在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

对于应收票据无论是否含有重大融资成分，本公司均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。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	承兑人为除信用风险较小的银行外的单位，以账龄作为信用风险特征。

### (2) 应收账款及合同资产

对于应收账款和合同资产无论是否含有重大融资成分，本公司均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。

如果有客观证据表明某项应收账款或合同资产已经发生信用减值，则本公司对该应收账款或合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项或合同资产的账龄作为信用风险特征。	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，编制应收款项账龄与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	本组合以应收关联方款项为确认依据	无显著回收风险，不计提坏账准备

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	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，编制应收款项账龄与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	关联方之间应收款项	无显著回收风险，不计提坏账准备

### (4) 组合中，以账龄作为信用风险特征计提预期信用损失的方法

账龄	应收票据计提比例%	应收账款和合同资产计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品领用时采用一次转销法；
- (2) 包装物领用时采用一次转销法。

### **(十三) 合同资产**

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四(十)金融工具减值。

### **(十四) 持有待售资产**

#### **1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允

价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

①某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

②已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （十五）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制和重大影响的权益性投资。

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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；共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

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的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

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为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。

固定资产分类为：机器设备、电子设备、办公设备及其他。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2、折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十）“长期资产减值”。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十）“长期资产减值”。

## (十八) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

#### （十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四（三十）“租赁”。

本公司对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）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本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,本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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (二十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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,以该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且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,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。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权等。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5.00	预计使用年限

每期末，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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 5、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十）“长期资产减值”。

##### （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## （二十二）合同负债

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

## （二十三）长期资产减值

资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的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，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，本公司在职工为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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活

跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四（三十）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十六）收入

### 1、销售商品收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用合理方法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 3. 公司收入确认的具体方法

本公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，为在某一时点履行的履约义务，在履约义务完成，即客户消费完成时确认收入；本公司提供的物业管理收入为在某一时段内履行的履约义务，在公司提供劳务服务的同时客户即取得本公司

履约所带来的经济利益时，公司按月确认收入。

## （二十七）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性

差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的

净额列报。

### （三十）租赁

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

#### （1）公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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

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

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产

租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

公司租赁资产价值较低，因此采用简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债。

## （2）公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## （三十一）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

资产负债表日，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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(三十二) 其他重要的会计政策、会计估计**

### **1、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### **(1) 所得税**

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### **(2) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值

时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### **（5）坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### **（6）存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### **（三十三）重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

首次执行新租赁准则：财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

①对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

③本公司按照附注四（二十三）对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债，差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	23,460,600.00
减：增值税	138,571.43
减：采用简化处理的最低租赁付款额	100,800.00
其中：短期租赁	
低价值租赁	100,800.00
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	23,221,228.57
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.65%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	20,000,109.12
其中：一年内到期的租赁负债	4,350,836.90

执行新租赁准则，期初（2021 年 1 月 1 日）受影响的财务报表项目明细情况如

下：

合并报表

单位：元

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
使用权资产		使用权资产	20,000,109.12
一年内到期的非流动负债		一年内到期的非流动负债	4,350,836.90
租赁负债		租赁负债	15,649,272.22

公司报表

单位：元

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
使用权资产		使用权资产	4,256,814.43
一年内到期的非流动负债		一年内到期的非流动负债	2,176,768.29
租赁负债		租赁负债	2,080,046.14

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并报表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,651,054.18	1,651,054.18	
应收账款	2,738,028.82	2,738,028.82	
预付款项	217,479.71	217,479.71	
其他应收款	244,368.95	244,368.95	
其中：应收利息			
应收股利			
持有待售资产	6,250,296.86	6,250,296.86	
<b>流动资产合计</b>	<b>11,101,228.52</b>	<b>11,101,228.52</b>	
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	353,802.70	353,802.70	
使用权资产		20,000,109.12	20,000,109.12
无形资产	15,966.02	15,966.02	
商誉	678,479.14	678,479.14	
长期待摊费用	10,906,987.70	10,906,987.70	
递延所得税资产	2,037,454.26	2,037,454.26	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>非流动资产合计</b>	<b>13,992,689.82</b>	<b>33,992,798.94</b>	<b>20,000,109.12</b>
<b>资产总计</b>	<b>25,093,918.34</b>	<b>45,094,027.46</b>	<b>20,000,109.12</b>
<b>流动负债：</b>			
应付账款	1,683,818.57	1,683,818.57	
预收款项	1,200,000.00	1,200,000.00	
合同负债	1,903,065.64	1,903,065.64	
应付职工薪酬	412,951.05	412,951.05	
应交税费	410,961.45	410,961.45	
其他应付款	7,469,528.09	7,469,528.09	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		4,350,836.90	4,350,836.90
其他流动负债	168,549.81	168,549.81	-
<b>流动负债合计</b>	<b>13,248,874.61</b>	<b>17,599,711.51</b>	<b>4,350,836.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债		15,649,272.22	15,649,272.22
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,649,272.22</b>	<b>15,649,272.22</b>
<b>负债合计</b>	<b>13,248,874.61</b>	<b>33,248,983.73</b>	<b>20,000,109.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00	
资本公积	1,984,260.77	1,984,260.77	
盈余公积	134,277.81	134,277.81	
未分配利润	-5,580,733.43	-5,580,733.43	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>11,537,805.15</b>	<b>11,537,805.15</b>	
少数股东权益	307,238.58	307,238.58	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>11,845,043.73</b>	<b>11,845,043.73</b>	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>25,093,918.34</b>	<b>45,094,027.46</b>	<b>20,000,109.12</b>

公司报表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,150,242.53	1,150,242.53	
应收账款	2,552,938.09	2,552,938.09	
预付款项	217,479.71	217,479.71	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	371,417.53	371,417.53	
其中：应收利息			
应收股利			
持有待售资产	6,250,296.86	6,250,296.86	
<b>流动资产合计</b>	<b>10,542,374.72</b>	<b>10,542,374.72</b>	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	900,000.00	900,000.00	
固定资产	329,870.85	329,870.85	
使用权资产		4,256,814.43	4,256,814.43
无形资产	15,966.02	15,966.02	
长期待摊费用	4,238,232.79	4,238,232.79	
递延所得税资产	2,030,637.46	2,030,637.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,514,707.12</b>	<b>11,771,521.55</b>	<b>4,256,814.43</b>
<b>资产总计</b>	<b>18,057,081.84</b>	<b>22,313,896.27</b>	<b>4,256,814.43</b>
<b>流动负债：</b>			
应付账款	1,498,842.71	1,498,842.71	
预收款项	1,200,000.00	1,200,000.00	
合同负债	1,108,732.59	1,108,732.59	
应付职工薪酬	251,316.43	251,316.43	
应交税费	340,921.99	340,921.99	
其他应付款	4,316,935.38	4,316,935.38	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		2,176,768.29	2,176,768.29
其他流动负债	112,503.50	112,503.50	
<b>流动负债合计</b>	<b>8,829,252.60</b>	<b>11,006,020.89</b>	<b>2,176,768.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债		2,080,046.14	2,080,046.14
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,080,046.14</b>	<b>2,080,046.14</b>
<b>负债合计</b>	<b>8,829,252.60</b>	<b>13,086,067.03</b>	<b>2,080,046.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00	
资本公积	1,984,260.77	1,984,260.77	
减：库存股			
盈余公积	134,277.81	134,277.81	
未分配利润	-7,890,709.34	-7,890,709.34	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	9,227,829.24	9,227,829.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,057,081.84	22,313,896.27	4,256,814.43

(2) 其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	20%

注：①根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”。公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10% 的优惠政策。

②按照财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税【2019】13 号）和国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）相关规定：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率纳所得税；对年应纳

税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

对增值税小规模纳税人可以在 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、地方教育费附加。

③按照财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即小型微利企业应纳税所得额 100 万元以下的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 2.5%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目除特别注明外，金额单位均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,819.60	28,271.15
银行存款	823,971.49	1,622,783.03
<b>合计</b>	<b>845,791.09</b>	<b>1,651,054.18</b>
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,567,423.74
1 至 2 年	76,193.72
2 至 3 年	146,010.43
3 至 5 年	313,521.02
5 年以上	846,547.63
<b>小 计</b>	<b>4,949,696.54</b>

账 龄	期末余额
减：坏账准备	1,230,307.98
<b>合 计</b>	<b>3,719,388.56</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,949,696.54	100.00	1,230,307.98	24.86	3,719,388.56
其中：账龄组合	4,893,819.54	98.87	1,230,307.98	25.14	3,663,511.56
关联方组合	55,877.00	1.13			55,877.00
<b>合 计</b>	<b>4,949,696.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,230,307.98</b>	<b>24.86</b>	<b>3,719,388.56</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,798,939.93	100.00	1,060,911.11	27.93	2,738,028.82
其中：账龄组合	3,737,771.13	98.39	1,060,911.11	28.38	2,676,860.02
关联方组合	61,168.80	1.61			61,168.80
<b>合 计</b>	<b>3,798,939.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,060,911.11</b>	<b>27.93</b>	<b>2,738,028.82</b>

(3) 组合中按账龄计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,511,546.74	175,577.33	5.00
1 至 2 年	76,193.72	7,619.37	10.00
2 至 3 年	146,010.43	43,803.13	30.00
3 至 4 年	83,799.20	41,899.60	50.00
4 至 5 年	229,721.82	114,860.91	50.00
5 年以上	846,547.63	846,547.63	100.00
<b>合 计</b>	<b>4,893,819.54</b>	<b>1,230,307.97</b>	

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,060,911.11	169,396.87			1,230,307.98
<b>合计</b>	<b>1,060,911.11</b>	<b>169,396.87</b>			<b>1,230,307.98</b>

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,524,578.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.21%，计提的坏账准备期末余额为 426,810.42 元。

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
井岸镇人民政府	1,675,600.00	1 年以内	33.85	83,780.00
珠海七星商旅服务有限公司	1,585,208.43	1 年以内	32.03	79,260.42
珠海汇华博雅国际商务旅行社有限公司	144,008.00	5 年以上	2.91	144,008.00
珠海游艇会公司	66,000.00	5 年以上	1.33	66,000.00
珠海中韩健康养生产业有限公司	53,762.00	5 年以上	1.09	53,762.00
<b>合计</b>	<b>3,524,578.43</b>		<b>71.21</b>	<b>426,810.42</b>

3. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	240,804.99	52.54	216,897.19	99.73
1-2 年	216,897.19	47.33	582.52	0.27
2-3 年	582.52	0.13		
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>458,284.70</b>	<b>100.00</b>	<b>217,479.71</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
黄间开	200,005.00	43.64	未到结算期
谢襄玉	40,000.00	8.73	未到结算期
	70,000.00	15.27	未到结算期
中山市平辉装饰设计有限公司	85,000.00	18.55	未到结算期
珠海中播智能科技有限公司	32,000.00	6.98	未到结算期
李春文	16,107.19	3.51	未到结算期
<b>合计</b>	<b>443,112.19</b>	<b>96.68</b>	——

#### 4. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	187,352.40	244,368.95
<b>合 计</b>	<b>187,352.40</b>	<b>244,368.95</b>

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	88,802.06
1 至 2 年	50,737.87
2 至 3 年	17,035.08
3 至 5 年	90,803.61
5 年以上	8,299.00
小 计	255,677.62
减：坏账准备	68,325.22
<b>合 计</b>	<b>187,352.40</b>

###### ② 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	75,844.11	112,077.89
押金及保证金	50,916.00	57,816.00
往来款	128,917.51	152,788.98
小 计	<b>255,677.62</b>	<b>322,682.87</b>
减：坏账准备	68,325.22	78,313.92

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	187,352.40	244,368.95

③坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2021 年 1 月 1 日余额	78,313.92			78,313.92
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	-9,988.70			-9,988.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	68,325.22			68,325.22

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,313.92	9,988.70			68,325.22
合计	78,313.92	9,988.70			68,325.22

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
林潮波	往来款	20,000.00	3-5 年	7.60	10,000.00
珠海市斗门区宏源资产经营有限公司	押金及保证金	19,500.00	3-5 年	7.41	9,750.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
林潮波	往来款	20,000.00	3-5 年	7.60	10,000.00
中国南航集团进出口贸易有限公司	往来款	17,000.00	1-2 年	6.46	1,700.00
斗门区井岸鸿辉电脑行	往来款	16,600.00	1-2 年	6.31	1,660.00
黄永东	往来款	8,224.00	1 年以内	3.12	411.20
		6,000.00	3-5 年	2.28	3000.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>87,324.00</b>	<b>—</b>	<b>33.18</b>	<b>26,521.20</b>

#### 5. 持有待售资产

项 目	期末余额	上年年末余额
持有待售的长期股权投资	6,250,296.86	6,250,296.86
<b>合 计</b>	<b>6,250,296.86</b>	<b>6,250,296.86</b>

#### 6. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
银行理财	10,000.00	
<b>合 计</b>	<b>10,000.00</b>	

#### 7. 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	410,450.43	353,802.70
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>410,450.43</b>	<b>353,802.70</b>

##### (1) 固定资产

项 目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	250,000.00	473,823.95	1,743,595.47	2,467,419.42
2.本期增加金额	2,179.78	122,780.71	19,853.68	144,814.17
(1) 购置	2,179.78	122,780.71	19,853.68	144,814.17
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	252,179.78	596,604.66	1,763,449.15	2,612,233.59
二、累计折旧				

项 目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
1.上年年末余额	237,500.00	443,376.99	1,432,739.73	2,113,616.72
2.本期增加金额	32.68	33,629.57	54,504.19	88,166.44
(1) 计提	32.68	33,629.57	54,504.19	88,166.44
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	237,532.68	477,006.56	1,487,243.92	2,201,783.16
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,647.10	119,598.10	276,205.23	410,450.43
2.上年年末账面价值	12,500.00	30,446.96	310,855.74	353,802.70

#### 8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	20,000,109.12	<b>20,000,109.12</b>
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	20,000,109.12	<b>20,000,109.12</b>
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	4,076,031.30	<b>4,076,031.30</b>
(1) 计提	4,076,031.30	<b>4,076,031.30</b>
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,076,031.30	<b>4,076,031.30</b>
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额		
四、账面价值		
<b>1、年末账面价值</b>	<b>15,924,077.82</b>	<b>15,924,077.82</b>
<b>2、年初账面价值</b>	<b>20,000,109.12</b>	<b>20,000,109.12</b>

## 9. 无形资产

项 目	系统及软件	合 计
一、账面原值		
1.上年年末余额	79,829.06	<b>79,829.06</b>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	79,829.06	<b>79,829.06</b>
二、累计摊销		
1.上年年末余额	63,863.04	<b>63,863.04</b>
2.本期增加金额	15,966.02	<b>15,966.02</b>
(1) 计提	15,966.02	<b>15,966.02</b>
3.本期减少金额		
4.期末余额	79,829.06	<b>79,829.06</b>
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
<b>1.期末账面价值</b>		
<b>2.上年年末账面价值</b>	<b>15,966.02</b>	<b>15,966.02</b>

## 10. 商誉

### (1) 商誉账面原值及减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提的减值准备
珠海仟佰酒店管理有限公司	678,479.14			678,479.14	
<b>合 计</b>	<b>678,479.14</b>			<b>678,479.14</b>	

### (2) 商誉资产组及减值测试说明

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产或资产组进行商誉减值测试，由于较难直接获得包含商誉的资产或资产组的市场公允价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据资产或资产组未来现金流量预测为基础，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、产能规划、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量。减值测试中采用的其他关键数据包括：预期营业收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映相关资产组特定风险的折现率。

本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

根据测试结果，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值，该商誉无需计提减值准备。

#### 11. 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
珠海光大酒店装修费	832,550.01		101,898.00		730,652.01
珠海光大酒店吉大分公司装修费	3,405,682.78		1,135,227.72		2,270,455.06
珠海仟佰酒店装修费	6,668,754.91	360,000.00	1,339,750.92		5,689,003.99
合 计	10,906,987.70	360,000.00	2,576,876.64		8,690,111.06

#### 12. 递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	1,298,633.19	324,658.32	1,139,225.02	284,806.28
待弥补亏损	10,803,972.20	2,700,993.05	7,010,591.92	1,752,647.98
经营租赁	323,690.44	80,922.61		
合 计	12,426,295.83	3,106,573.98	8,149,816.94	2,037,454.26

#### 13. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,687,481.57	1,643,944.05
服务费	352,222.91	2,222.91
往来款	18,451.60	18,451.60
洗涤费		19,200.01
<b>合 计</b>	<b>2,058,156.08</b>	<b>1,683,818.57</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 14. 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	6,430,000.00	1,200,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,430,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>

#### 15. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	1,260,511.04	1,903,065.64
<b>合 计</b>	<b>1,260,511.04</b>	<b>1,903,065.64</b>

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	412,951.05	4,759,435.66	4,873,356.12	299,030.59
二、离职后福利-设定提存计划		414,321.54	414,321.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>412,951.05</b>	<b>5,173,757.20</b>	<b>5,287,677.66</b>	<b>299,030.59</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	407,384.83	4,426,643.65	4,539,880.83	294,147.65
二、职工福利费		138,008.71	138,008.71	
三、社会保险费		130,230.56	130,230.56	
其中：医疗保险费		107,525.20	107,525.20	
工伤保险费		952.88	952.88	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		21,752.48	21,752.48	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	5,566.22	64,552.74	65,236.02	4,882.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>412,951.05</b>	<b>4,759,435.66</b>	<b>4,873,356.12</b>	<b>299,030.59</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		406,156.80	406,156.80	
2.失业保险费		8,164.74	8,164.74	
3.企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>414,321.54</b>	<b>414,321.54</b>	

## 17. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	306,893.65	312,791.13
增值税	37,670.95	83,726.38
城市维护建设税	4,601.06	7,184.47
教育费附加	1,972.25	3,079.26
地方教育费附加	1,315.15	2,052.85
代扣代缴个人所得税	2,987.71	2,127.36
<b>合计</b>	<b>355,440.77</b>	<b>410,961.45</b>

## 18. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,877,781.50	7,469,528.09
<b>合计</b>	<b>5,877,781.50</b>	<b>7,469,528.09</b>

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	3,459,257.59	3,459,257.59
其他待付款项	316,859.98	514,453.95
往来款	805,519.28	2,505,892.29
押金及保证金	957,788.63	929,288.63
其他	338,356.02	60,635.63
<b>合 计</b>	<b>5,877,781.50</b>	<b>7,469,528.09</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海七星商旅服务有限公司	800,000.00	未到结算期
珠海汇源投资管理有限公司	421,096.28	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>1,221,096.28</b>	

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	3,647,640.12	
<b>合 计</b>	<b>3,647,640.12</b>	

20. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	100,609.31	168,549.81
<b>合 计</b>	<b>100,609.31</b>	<b>168,549.81</b>

21. 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	16,174,604.82	
减：未确认融资费用	2,411,060.46	
减：一年内到期的租赁负债	3,647,640.12	
<b>合计</b>	<b>10,115,904.24</b>	

22. 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>						<b>15,000,000.00</b>

### 23. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,984,260.77			1,984,260.77
<b>合计</b>	<b>1,984,260.77</b>			<b>1,984,260.77</b>

### 24. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,277.81			134,277.81
<b>合计</b>	<b>134,277.81</b>			<b>134,277.81</b>

### 25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-5,580,733.43	-2,650,519.40
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-5,580,733.43	-2,650,519.40
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,591,628.19	-2,930,214.03
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-7,172,361.62</b>	<b>-5,580,733.43</b>

### 26. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	16,500,406.29	11,055,739.31	18,412,342.97	12,811,518.64
其他业务	190,154.19		161,340.10	
<b>合计</b>	<b>16,690,560.48</b>	<b>11,055,739.31</b>	<b>18,573,683.07</b>	<b>12,811,518.64</b>

(2) 营业收入及成本

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、合同类型				
酒店住宿	12,591,637.47	10,294,408.32	14,667,555.58	12,168,995.32
物业管理	3,908,768.82	761,330.99	3,744,787.39	642,523.32
<b>合 计</b>	<b>16,500,406.29</b>	<b>11,055,739.31</b>	<b>18,412,342.97</b>	<b>12,811,518.64</b>
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	12,591,637.47	11,055,739.31	14,667,555.58	12,168,995.32
在某一时段内转让	3,908,768.82		3,744,787.39	642,523.32
<b>合 计</b>	<b>16,500,406.29</b>	<b>11,055,739.31</b>	<b>18,412,342.97</b>	<b>12,811,518.64</b>

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,266.94	37,126.24
教育费附加	15,538.02	15,911.21
地方教育费附加	10,367.42	10,607.48
<b>合 计</b>	<b>62,172.38</b>	<b>63,644.93</b>

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,651,435.63	3,032,534.95
水电费	1,020,310.93	1,124,183.62
旅行社返佣	87,019.84	380,494.36
低值易耗品摊销	59,426.09	98,311.74
洗涤费	56,809.51	158,519.06
社保费	402,856.37	109,743.04
维修保养费	239,372.75	367,344.97
福利费	17,070.14	47,422.93
办公费	37,754.73	355,940.79
通讯费	97,875.63	88,507.43
折旧费及摊销	75,602.76	221,126.88
业务招待费	86,274.56	84,427.79

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	347,007.76	141,269.78
<b>合 计</b>	<b>5,178,816.70</b>	<b>6,209,827.34</b>

### 29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,254,556.90	1,335,962.77
福利费	59,159.38	90,992.98
咨询顾问费	291,739.01	347,161.05
办公费	52,395.10	249,092.44
业务招待费	35,881.00	18,985.18
交通差旅费	63,480.41	86,236.02
社保费	124,535.91	37,014.50
低值易耗品摊销	3,843.00	710.20
汽车费	4,160.00	12,526.62
折旧费及摊销	15,183.47	18,061.50
其他	351,922.95	431,966.13
<b>合 计</b>	<b>2,256,857.13</b>	<b>2,628,709.39</b>

### 30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	765,641.35	
减：利息收入	3,771.25	3,398.54
手续费	44,239.63	45,190.00
<b>合 计</b>	<b>806,109.73</b>	<b>41,791.46</b>

### 31. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	636.26		与收益相关
进项税加计抵减	56,266.96	34,611.14	与收益相关
社保补贴	7,000.00	78,681.68	与收益相关
<b>合计</b>	<b>63,903.22</b>	<b>113,292.82</b>	——

### 32. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-169,396.87	-80,658.59
其他应收款坏账损失	9,988.70	166,349.99
<b>合 计</b>	<b>-159,408.17</b>	<b>85,691.40</b>

### 33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,135.00	44,480.91	1,135.00
<b>合计</b>	<b>1,135.00</b>	<b>44,480.91</b>	<b>1,135.00</b>

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,336.54	26,829.33
递延所得税费用	-1,066,529.92	-68,433.27
<b>合计</b>	<b>-1,054,193.38</b>	<b>-41,603.94</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,763,504.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-690,876.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	12,336.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,215.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-387,869.30
税法规定的额外可扣除费用	
<b>所得税费用</b>	<b>-1,054,193.38</b>

### 35. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	639,347.53	285,447.80

利息收入	3,771.25	3,398.54
政府补助	7,636.26	78,681.68
其他	245,935.67	15,144.44
<b>合计</b>	<b>896,690.71</b>	<b>382,672.46</b>

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,210,860.39	4,615,927.49
付现费用	3,896,554.22	4,194,979.65
保证金押金	23,000.00	135,192.27
<b>合计</b>	<b>6,130,414.61</b>	<b>8,946,099.41</b>

**(3) 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	10,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	

**36. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,574,533.98	-2,896,739.62
加: 资产减值准备		-85,691.40
信用减值损失	159,408.17	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,166.44	242,009.90
使用权资产折旧	4,076,031.30	
无形资产摊销	15,966.02	15,965.76
长期待摊费用摊销	2,576,876.64	2,863,354.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	765,641.35	
投资损失(收益以“-”号填列)	-179,703.14	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,069,119.72	-68,433.27

补充资料	本期金额	上期金额
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）		70,229.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,654,467.79	-1,676,889.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,139,609.58	-2,528,443.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-5,927,774.29</b>	<b>-4,064,637.97</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	845,791.09	1,651,054.18
减：现金的上年年末余额	1,651,054.18	1,550,327.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-805,263.09</b>	<b>100,727.03</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	845,791.09	1,651,054.18
其中：库存现金	21,819.60	28,271.15
可随时用于支付的银行存款	823,971.49	1,622,783.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	845,791.09	1,651,054.18
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围变更

本年公司合并范围无变更。

## 八、在其他主体中权益

### 1. 在子公司中的权益

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	
珠海仟佰酒店管理有限公司	珠海市	珠海市	服务业	90		收购

### 九、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、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。

#### 1.信用风险

信用风险，是指主要来自于金融工具另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，公司分别采取以下措施。

(1) 银行存款，公司将银行存款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，公司管理层已制定适当的信用政策，并根据市场和客户情况持续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，公司选择信用良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。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。本公司应收款项欠款前五大客户占本公司应收款项总额的 42.66%，其他应收款中前五大客户占本公司其他应收款总额的 28.85%。本公司对应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 3.流动性风险

流动性风险是指公司在履行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。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进

行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。公司通过经营业务产生的资金及其他借款来筹措营运资金。

#### 4.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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险：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支的风险，公司无外币业务，所以不会产生汇率风险；利率风险：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，公司不存在重大的市场利率风险。

### 十、关联方及关联交易

#### （一）本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司的控股股东为自然人林汉波，持有公司 66.6% 的股权，为本公司实际控制人。

#### （二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八.1 在子公司中的权益

#### （三）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
王丽娴	董事会秘书，2022 年 2 月 28 日不再担任
陈小琴	2022 年 2 月 28 日新任董事会秘书
林汉波	董事、实际控制人
王蓉	董事
纪立健	董事
林佩佩	董事
李军	董事
洪海燕	监事
沈媛	监事，自 2022 年 3 月 18 日不再担任
罗谊	监事，自 2022 年 3 月 18 日不再担任
瞿安兰	2022 年 3 月 18 日新任监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖丽	2022 年 3 月 18 日新任监事
刘晓丽	财务负责人
陈蒿	子公司股东
周永燊	子公司股东
珠海诚丰集团有限公司	受实际控制人控制
珠海市泰轩房地产开发有限公司	受实际控制人控制
珠海丰雅汇餐饮管理有限公司	实际控制人任监事的企业
珠海市财信投资有限公司	受实际控制人控制
珠海汇源投资管理有限公司	受实际控制人控制
珠海景石房地产开发有限公司	受实际控制人控制
珠海诚丰美术馆	受实际控制人控制
桂林市诚晟房地产开发有限公司	受实际控制人控制
珠海诚丰建筑工程有限公司	受实际控制人控制
珠海诚丰文旅科技有限公司	受实际控制人控制

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
珠海诚丰建筑工程有限公司	房费	市场价	2,148.00
珠海诚丰集团有限公司	房费	市场价	1,952.00

##### 2. 关联方租赁

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
珠海市泰轩房地产开发有限公司	关联方向公司出租车位房产	市场价	227,800.00

##### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	98.43	99.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	珠海诚丰集团有限公司	5,229.00	3,277.00

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	珠海诚丰美术馆		6,804.80
应收账款	珠海诚丰建筑工程有限公司	40,650.00	38,502.00
应收账款	桂林市诚晟房地产开发有限公司	1,848.00	1,848.00
应收账款	珠海诚丰文旅科技有限公司	6,262.00	6,262.00
应收账款	王丽娴	1,888.00	3,243.00
应收账款	珠海诚汇丰农业科技有限公司		1,232.00

## 2. 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	珠海汇源投资管理有限公司	421,096.28	2,250,096.28
其他应付款	珠海市泰轩房地产开发有限公司	361,023.00	130,993.00
其他应付款	陈蒿	3,393,777.59	3,393,777.59
其他应付款	周永燊	65,480.00	129,480.00

## 十一、承诺及或有事项

(一) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止报告披露日，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的重要的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,605,537.53	2,226,347.45
1 至 2 年	76,193.72	203,579.38
2 至 3 年	146,010.43	67,449.20
3 至 5 年	313,521.02	408,827.39
5 年以上	846,547.63	697,904.16
小计	<b>3,987,810.33</b>	<b>3,604,107.58</b>

账龄	期末余额	上年年末余额
坏账准备	1,182,213.66	1,051,169.49
<b>合计</b>	<b>2,805,596.67</b>	<b>2,552,938.09</b>

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	3,987,810.33	100.00	1,182,213.66	29.65	2,805,596.67
其中：账龄组合	3,931,933.33	98.60	1,182,213.66	30.07	2,749,719.67
关联方组合	55,877.00	1.40			55,877.00
<b>合计</b>	<b>3,987,810.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,182,213.66</b>	<b>29.65</b>	<b>2,805,596.67</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	3,604,107.58	100.00%	1,051,169.49	29.17	2,552,938.09
其中：账龄组合	3,542,938.78	98.30%	1,051,169.49	29.67	2,491,769.29
关联方组合	61,168.80	1.70%			61,168.80
<b>合计</b>	<b>3,604,107.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,051,169.49</b>	<b>29.17</b>	<b>2,552,938.09</b>

A. 组合中按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,549,660.53	127,483.02	5.00
1 至 2 年	76,193.72	7,619.37	10.00
2 至 3 年	146,010.43	43,803.13	30.00
3 至 5 年	313,521.02	156,760.51	50.00
5 年以上	846,547.63	846,547.63	100.00

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
合计	3,931,933.33	1,182,213.67	

(续)

账龄	上年年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,165,178.65	108,258.93	5.00
1 至 2 年	203,579.38	20,357.94	10.00
2 至 3 年	67,449.20	20,234.76	30.00
3 至 5 年	408,827.39	204,413.70	50.00
5 年以上	697,904.16	697,904.16	100.00
合计	3,542,938.78	1,051,169.49	

(3) 坏账准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,051,169.49	131,044.17			1,182,213.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海七星商旅服务有限公司	1,585,208.43	1 年以内	39.75	79,260.42
珠海汇华博雅国际商务旅行社有限公司	144,008.00	5 年以上	3.61	144,008.00
珠海游艇会公司	66,000.00	5 年以上	1.66	66,000.00
珠海中韩健康养生产业有限公司	53,762.00	5 年以上	1.35	53,762.00
鸿帆控股有限公司	2,635.00	2-3 年	0.07	79.05
	18,802.00	3-5 年	0.47	9,401.00
	32,060.00	5 年以上	0.80	32,060.00
合计	1,519,124.93	—	48.39	384,570.47

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,747,280.28	371,417.53
<b>合 计</b>	<b>3,747,280.28</b>	<b>371,417.53</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,689,798.57	312,375.05
1 至 2 年	19,021.27	19,285.08
2 至 3 年	16,285.08	3,403.61
3 至 5 年	62,146.76	88,942.15
5 年以上	8,299.00	8,200.00
<b>小 计</b>	<b>3,795,550.68</b>	<b>432,205.89</b>
减：坏账准备	48,270.40	60,788.36
<b>合 计</b>	<b>3,747,280.28</b>	<b>371,417.53</b>

②按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	64,844.11	99,077.89
押金及保证金	26,799.00	33,699.00
往来款	3,703,907.57	299,429.00
<b>小 计</b>	<b>3,795,550.68</b>	<b>432,205.89</b>
减：坏账准备	48,270.40	60,788.36
<b>合 计</b>	<b>3,747,280.28</b>	<b>371,417.53</b>

③坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	60,788.36			<b>60,788.36</b>
2020 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	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)	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	12,517.96			12,517.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余 额	48,270.40			48,270.40

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	60,788.36		12,517.96		48,270.40
合 计	60,788.36		12,517.96		48,270.40

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占期末余额 数的比例%	坏账准备
珠海仟佰酒店管理 有限公司	往来款	3,640,021.14	1 年以内	95.90	182,001.06
林潮波	往来款	20,000.00	3-5 年	0.53	10,000.00
珠海市斗门区宏 源资产经营有限 公司	押金及 保证金	19,500.00	4-5 年	0.51	9,750.00
中国南航集团进 出口贸易有限公 司	往来款	17,000.00	1-2 年	0.45	1,700.00
鸿辉电脑行	押金及 保证金	16,600.00	1-2 年	0.44	1,660.00
合 计	—	3,713,121.14		97.83	205,111.06

3.长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
对联营、合营企业投 资						

合计	900,000.00	-	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00
----	------------	---	------------	------------	---	------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海仟佰酒店管理 有限公司	900,000.00			900,000.00		
合计	900,000.00			900,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,044,911.49	5,390,622.70	12,101,820.19	9,113,857.19
其他业务	172,418.34		151,473.43	
合 计	10,217,329.83	5,390,622.70	12,253,293.62	9,113,857.19

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、合同类型				
酒店住宿	6,136,142.67	5,390,622.70	8,357,032.80	8,471,333.87
物业管理	3,908,768.82		3,744,787.39	642,523.32
合 计	10,044,911.49	5,390,622.70	12,101,820.19	9,113,857.19
二、按商品转让的时间分 类				
在某一时点转让	6,136,142.67	5,390,622.70	8,357,032.80	8,471,333.87
在某一时段内转让	3,908,768.82		3,744,787.39	642,523.32
合 计	10,044,911.49	5,390,622.70	12,101,820.19	9,113,857.19

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	63,266.96
处置联营企业取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,135.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益总额	64,401.96
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	16,100.49
少数股东权益影响额（税后）	578.63
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	47,722.84

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.82	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.26	-0.11	-0.11

珠海光大国际酒店管理股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

珠海光大国际酒店管理股份有限公司董事会秘书办公室

珠海光大国际酒店管理股份有限公司

**董事会**

二〇二二年四月二十八日