

证券代码: 838899

证券简称: 光大股份

主办券商: 中泰证券



光大股份
NEEQ: 838899

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



年度报告

2022

公司年度大事记



疫情封控期间银座酒店配合
政府部门做好防护隔离



星座物业大堂整改，打造酒
店式物业服务管理



银座物业全方位更换消防自
动报警系统，保障公共安全



银座、星座物业消防培训，
强化团队风险管理意识

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	20
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	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	106

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。

中兴华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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	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。2022 年度公司对个人客户销售收入为 964,939.65 元，占当期营业收入的比例为 12.53%。2022 年度公司以现金结算的销售金额为 655,358.05 元，占当期营业收入的比例为 8.51%。公司存在一定因个人客户和现金结算导致的内控风险。 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。
2 偿债风险	截至 2022 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）61.70%，公司资产负债率较高，流动比率为 1.20，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。 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。
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		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
盘基投资	指	珠海市盘基投资有限公司，公司股东
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	2022 年年度

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

信息披露事务负责人	王蓉
联系地址	珠海市香洲区景园路 19 号
电话	0756-3220668
传真	0756-3291101
电子邮箱	118096463@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-餐饮业-住宿业-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	√集合竞价交易 □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）	中泰证券	
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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	虞东侠	赵国辉
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 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

公司第三届董事会第五次会议于 2023 年 3 月 20 日审议并通过《关于聘任刘晓丽女士为公司董事会秘书的议案》。任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。刘晓丽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，符合担任公司董事会秘书的任职要求。

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	7,701,034.73	16,690,560.48	-53.86%
毛利率%	39.61%	33.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,389,810.57	-1,591,628.19	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,804,965.23	-1,639,351.03	-
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）	-27.31%	-14.82%	-
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）	-20.62%	-15.26%	-
基本每股收益	-0.16	-0.11	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,727,928.66	40,280,806.04	-51.02%
负债总计	12,171,562.27	30,145,073.65	-59.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,556,366.39	9,946,176.96	-24.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.66	-24.24%
资产负债率%（母公司）	61.58%	62.73%	-
资产负债率%（合并）	61.70%	74.84%	-
流动比率	120.00%	57.27%	-
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	-314,675.71	-5,927,774.29	-
应收账款周转率	1.50	3.82	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-51.02%	60.52%	-
营业收入增长率%	-53.86%	60.52%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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
非流动性资产处置损益	
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	43,738.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,699.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-615,568.91
非经常性损益合计	-584,529.79
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	315.55
非经常性损益净额	-584,845.34

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年子公司珠海仟佰酒店管理有限公司出售，合并范围减少 1 户，出售后，本公司无子公司。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	380,808.91	1.93%	845,791.09	2.10%	-54.98%
应收票据					
应收账款	3,939,966.31	19.97%	3,719,388.56	9.23%	5.93%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
预付款项	240,790.00	1.22%	458,284.70	1.14%	-47.46%
其他应收款	3,793,745.09	19.23%	187,352.40	0.47%	1,924.92%
持有待售资产	6,250,296.86	31.68%	6,250,296.86	15.52%	0.00%
其他流动资产			10,000.00	0.02%	-100.00%

固定资产	374,255.71	1.90%	410,450.43	1.02%	-8.82%
使用权资产			15,924,077.82	39.53%	-100.00%
商誉			678,479.14	1.68%	-100.00%
长期待摊费用	1,599,929.47	8.11%	8,690,111.06	21.57%	-81.59%
在建工程					
无形资产					
递延所得税资产	3,148,136.31	15.96%	3,106,573.98	7.71%	1.34%
短期借款					
长期借款					
应付账款	1,244,758.63	6.31%	2,058,156.08	5.11%	-39.52%
预收款项	6,430,000.00	32.59%	6,430,000.00	15.96%	0.00%
合同负债	444,367.39	2.25%	1,260,511.04	3.13%	-64.75%
应付职工薪酬	177,720.19	0.90%	299,030.59	0.74%	-40.57%
应交税费	308,598.07	1.56%	355,440.77	0.88%	-13.18%
其他应付款	2,413,571.76	12.23%	5,877,781.50	14.59%	-58.94%
一年内到期的非流动负债	1,119,460.00	5.67%	3,647,640.12	9.06%	-69.31%
其他流动负债			100,609.31	0.25%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、其他应收款

报告期末其他应收款金额为 3,793,745.09 元,较上年期末增加 3,606,392.69 元,增幅 1,924.92%,主要因为应收仟佰酒店装修款,报告期内处置仟佰酒店,不再纳入合并报表范围所致。

2、其他应付款

报告期末其他应付款金额为 2,413,571.76 元,较上年期末减少 3,464,209.74 元,降幅 58.94%,主要因为报告期支付了以前年度租金所致。

3、使用权资产

报告期末使用权资产金额为 0 元,较上年期末减少 15,924,077.82 元,降幅 100%,主要因为报告期期初关停星座酒店,租金减少所致。

4、商誉

报告期末商誉金额为 0 元,较上年期末减少 678,479.14 元,降幅 100%,主要因为报告期内出售仟佰酒店所致。

5、一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债金额为 1,119,460.00 元,较上年期末减少 2,528,180.12 元,降幅 69.31%,主要因为租赁负债均在 2022 年到期,本年变动的主要原因是合并范围减少所致。

6、应付账款

报告期末应付账款金额为 1,244,758.63 元,较上年期末减少 813,397.45 元,降幅 39.52%,主要因为报告期支付了经营欠款所致。

7、长期待摊费用

报告期末其他应收款金额为 1,599,929.47 元,较上年期末减少 7,090,181.59 元,降幅 81.59%,主要因为报告期内处置仟佰酒店,不再纳入合并报表范围所致。

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	7,701,034.73	—	16,690,560.48	—	-53.86%
营业成本	4,650,961.75	60.39%	11,055,739.31	66.24%	-57.93%
毛利率	39.61%	—	33.76%	—	—
销售费用	2,610,094.66	33.89%	5,178,816.70	31.03%	-49.60%
管理费用	1,799,298.38	23.36%	2,256,857.13	13.52%	20.27%
研发费用	—	—	—	—	—
财务费用	93,158.33	1.21%	806,109.73	4.83%	-88.44%
信用减值损失	-558,088.91	-7.25%	-159,408.17	-0.96%	—
资产减值损失	—	—	—	—	—
其他收益	43,738.12	0.57%	63,903.22	0.38%	-31.56%
投资收益	-615,568.91	-7.99%	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-2,595,271.34	-33.70%	-2,764,639.72	-16.56%	—
营业外收入	21.00	0.00%	1,135.00	0.01%	-98.15%
营业外支出	12,720.00	0.17%	—	—	—
净利润	-2,480,538.38	-32.21%	-1,709,311.34	-10.24%	45.12%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2022 年公司发生营业收入 7,701,034.73 元，较上期减少 8,989,525.75 元，降幅 53.86%，主要原因为本期受疫情的持续影响，酒店商务客大量减少，开房率降低导致营业收入下降。

2、营业成本

2022 年公司发生营业成本 4,650,961.75 元，较上期减少 6,404,777.56 元，降幅 57.93%，主要原因为本期压缩控制租金成本所致。

3、毛利率

2022 年公司发生毛利率 39.61%，较上期增加 5.85 个百分点，主要原因为本期受疫情持续影响，收入降幅 53.86%，公司加强成本控制，成本降幅 57.93%所致。

4、销售费用

2022 年度公司发生销售费用 2,610,094.66 元，较上年同期减少 2,568,722.04 元，降幅 49.60%，主要原因如下：

本期工资薪金金额 2,032,130.84 元，较上年同期减少 619,304.79 元，降幅 23.36%，主要原因为受疫情

持续影响, 处置仟佰酒店, 减少员工, 缩减了人工成本所致;

本期水电费金额为 3,248.55 元, 较上年同期减少 1,017,062.38 元, 降幅 99.68%, 主要原因为本期水电费计入了物业成本所致;

4、管理费用

2022 年度公司发生管理费用 1,799,298.38 元, 较上年同期减少 457,558.75 元, 降幅 20.27%, 主要原因如下:

本期工资薪金金额为 857,993.17 元, 较上年同期减少 396,563.73 元, 降幅 31.61%, 主要原因为受疫情持续影响, 处置仟佰酒店, 减少员工, 缩减了人工成本所致;

本期咨询顾问费金额为 433,704.70 元, 较上年同期减少 141,965.69 元, 降幅 48.66%, 主要原因本期增加一些律师费及处置仟佰酒店的审计费等所致;

5、投资收益

2022 年度公司发生投资收益-615,568.91 元, 较上年同期减少 615,568.91 元, 降幅 100%, 主要原因为本期处置仟佰酒店所致。

6、净利润

2022 年度公司发生净利润-2,480,538.38 元, 较上年同期减少 771,227.04 元, 降幅 45.12%, 主要原因为本期酒店受疫情严重影响导致亏损所致。

(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	7,587,252.15	16,500,406.29	-54.02%
其他业务收入	113,782.58	190,154.19	-40.16%
主营业务成本	4,650,961.75	11,055,739.31	-57.93%
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百分点
酒店住宿	3,513,669.84	1,908,057.46	45.70%	-72.10%	-81.47%	27.46%
物业管理	4,073,582.31	2,742,904.29	32.67%	4.22%	260.28%	-47.85%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

酒店住宿收入本期比上期减少 9,077,967.63 元, 下降 72.10%, 主要原因为报告期受疫情持续影响, 客流量减少所致。

(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	珠海七星商旅服务有限公司	2,433,865.44	31.6%	否
2	珠海市斗门区乾务镇人民政府	850,000.00	11.04%	否
3	广州喜玩国际旅行社	47,004.00	0.61%	否
4	天津西瓜旅游有限责任公司滨海公司	27,625.02	0.36%	否
5	珠海信环环保有限公司	11,121.00	0.14%	否
合计		3,369,615.46	43.75%	-

(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	1,117,899.61	24.04%	否
2	珠海市供水有限公司	59,586.13	1.28%	否
3	珠海市宏利电梯有限公司	53,810.00	1.16%	否
4	广东富天消防设备检测有限公司	40,000.00	0.86%	否
5	珠海市香洲区市容环境管理中心	39,600.00	0.85%	否
合计		1,310,895.74	28.19%	-

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	-314,675.71	-5,927,774.29	-
投资活动产生的现金流量净额	-150,306.47	5,122,511.20	-
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析:

2022 年经营活动产生的现金流量净额为-314,675.71 元, 比上期减少净流出 5,613,098.58 元, 主要原因是控制各项成本费用所致。

2022 年投资活动产生的现金流量净额为-150,306.47 元, 比上期减少 5,272,817.67 元, 主要原因是上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, 本期无该事项。

(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

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. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司在 2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的净利润分别为-2,896,739.62 元, -1,709,311.34 元, -2,480,538.38 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 2022 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; 2022 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化的文化感受, 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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,承诺如下:如果税务主管部门要求本人就整体变更时净资产	正在履行中

					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	正在履行中

					业竞争承诺函》	
--	--	--	--	--	---------	--

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%	期末持有无限售股份数量	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	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：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

是否合并披露:

☒是 ☐否

(一) 控股股东情况



(二) 实际控制人情况

截至报告期末,林汉波直接持有公司 9,990,000 股股份,占总股本的 66.60%,为公司控股股东、实际控制人。

林汉波,男,汉族,1966 年 12 月出生,中国国籍,无境外永久居留权。2000 年 10 月至今,任珠海市诚丰工程监理有限公司董事长;2004 年 12 月至今,任珠海市泰轩房地产开发有限公司董事长;2005 年 9 月至今,任珠海经济特区水产开发有限公司董事;2006 年 3 月至今,任珠海汇源投资管理有限公司董事长;2007 年 3 月至今,任珠海市丰源房地产开发有限公司董事长;2010 年 3 月至今,任珠海景石房地产开发有限公司董事长;2010 年 9 月至今,任珠海诚丰美术馆董事长;2011 年 8 月至今,任珠海市名门水质净化有限公司董事;2013 年 11 月至今,任珠海横琴新区民商汇基金管理有限公司副董事长兼总经理;2006 年 6 月创立公司,2015 年 9 月至今担任公司董事。

报告期内,公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐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	2022 年 2 月 24 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
瞿安兰	监事会主席	女	否	1984 年 12 月	2022 年 4 月 27 日	2024 年 11 月 15 日
刘晓丽	财务总监	女	否	1970 年 8 月	2022 年 2 月 24 日	2024 年 11 月 15 日
肖丽	股东代表监事	女		1981 年 2 月	2022 年 3 月 18 日	2024 年 11 月 15 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
瞿安兰	无	新任	监事会主席	选举	

肖丽	无	新任	股东代表监事	选举	
沈媛	监事会主席	离任	无	免职	
王丽娴	董事会秘书	离任	无	换届	
罗谊	股东代表监事	离任	无	免职	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	否	

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:**1、瞿安兰**

瞿安兰，女，1984 年 12 月 6 日，高中学历，中国国籍，无永久境外居留权。

2004 年 5 月—2014 年 5 月，珠海卓越光学科技有限公司，仓库管理员

2014 年 6 月—2015 年 12 月，无业

2016 年 1 月—2017 年 9 月，珠海前山渔港餐饮管理有限公司，后勤

2017 年 10 月—2018 年 1 月，无业

2018 年 2 月—2019 年 4 月，珠海明城物业管理有限公司，物业管理员

2019 年 5 月至今，珠海光大国际酒店管理股份有限公司，物业管理员

2、肖丽

肖丽，女，1981 年 02 月 12 日，大专，中国国籍，无永久境外居留权。

2005 年 7 月—2008 年 12 月，驻马店阳光旅行社，客服

2009 年 1 月—2011 年 10 月，茂名市明湖商场仓库管理员；

2011 年 11 月—2018 年 9 月，茂名名媛美容院股东之一，负责美容院顾客的日常护理化妆品销售工作；

2018 年 10 月—2019 年 2 月，拱北汽车站吉大银座站点，售票员；

2019 年 3 月—2020 年 8 月，珠海中邦艺术酒店，财务部查核工作；

2020 年 9 月至今，珠海市光大国际酒店管理股份有限公司，物业管理员

(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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	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	4			4
财务人员	6		3	3
销售人员	10		5	5
行政人员	2		1	1
服务人员	30		5	25
员工总计	52		14	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	2	2
专科	10	10
专科以下	38	24
员工总计	52	38

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

2023 年 3 月 22 日，公司第三届董事会拟聘任刘晓丽女士担任公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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

公司 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会决议公告通过《关于修改<公司章程>》议案，补充了终止挂牌时对异议股东的保护措施。

(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	4	4	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	
2021 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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 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 2022 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) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴华审字（2023）第 012774 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	虞东侠	赵国辉
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 012774 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母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

光大公司管理层对其他信息负责。其他信息包括光大公司 2022 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光大公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光大公司、停止营运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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（六）就光大公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：虞东侠

中国·北京

中国注册会计师：赵国辉

2023 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	380,808.91	845,791.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,939,966.31	3,719,388.56
应收款项融资			
预付款项	六、3	240,790.00	458,284.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,793,745.09	187,352.40
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	六、5	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	六、6		10,000.00
流动资产合计		14,605,607.17	11,471,113.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、8	374,255.71	410,450.43
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六、9		15,924,077.82
无形资产			
开发支出			
商誉	六、10		678,479.14
长期待摊费用	六、7	1,599,929.47	8,690,111.06
递延所得税资产	六、11	3,148,136.31	3,106,573.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,122,321.49	28,809,692.43
资产总计		19,727,928.66	40,280,806.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	1,244,758.63	2,058,156.08
预收款项	六、13	6,430,000.00	6,430,000.00
合同负债	六、14	444,367.39	1,260,511.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	177,720.19	299,030.59
应交税费	六、16	308,598.07	355,440.77
其他应付款	六、17	2,413,571.76	5,877,781.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	1,119,460.00	3,647,640.12
其他流动负债	六、19	33,086.23	100,609.31
流动负债合计		12,171,562.27	20,029,169.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	六、20		10,115,904.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			10,115,904.24
负债合计		12,171,562.27	30,145,073.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	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	六、22	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	六、23	134,277.81	134,277.81
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-9,562,172.19	-7,172,361.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,556,366.39	9,946,176.96
少数股东权益			189,555.43
所有者权益（或股东权益）合计		7,556,366.39	10,135,732.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,727,928.66	40,280,806.04

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		380,808.91	818,659.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	3,939,966.31	2,805,596.66
应收款项融资			
预付款项		240,790.00	257,479.71
其他应收款	十二、2	3,793,745.09	3,747,280.28

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
流动资产合计		14,605,607.17	13,889,313.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		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		374,255.71	392,388.47
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,599,929.47	3,001,107.07
递延所得税资产		3,148,136.31	3,020,704.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,122,321.49	9,442,607.10
资产总计		19,727,928.66	23,331,920.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,244,758.63	1,642,380.23
预收款项		6,430,000.00	6,430,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		177,720.19	168,079.08
应交税费		308,598.07	327,826.38
其他应付款		2,390,207.07	2,667,423.91
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		444,367.39	633,254.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,119,460.00	2,176,768.29
其他流动负债		33,086.23	43,498.85
流动负债合计		12,148,197.58	14,089,231.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			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			
非流动负债合计			547,340.00
负债合计		12,148,197.58	14,636,571.01
所有者权益（或股东权益）：			
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		-9,538,807.50	-8,423,189.15
所有者权益（或股东权益）合计		7,579,731.08	8,695,349.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,727,928.66	23,331,920.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、25	7,701,034.73	16,690,560.48
其中：营业收入	六、25	7,701,034.73	16,690,560.48

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、25	9,166,386.37	19,359,695.25
其中：营业成本	六、25	4,650,961.75	11,055,739.31
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	12,873.25	62,172.38
销售费用	六、27	2,610,094.66	5,178,816.70
管理费用	六、28	1,799,298.38	2,256,857.13
研发费用			
财务费用	六、29	93,158.33	806,109.73
其中：利息费用		74,541.71	765,641.35
利息收入		3,693.72	3,771.25
加：其他收益	六、30	43,738.12	63,903.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-615,568.91	
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、32	-558,088.91	-159,408.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,595,271.34	-2,764,639.72
加：营业外收入	六、33	21.00	1,135.00
减：营业外支出		12,720.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,607,970.34	-2,763,504.72
减：所得税费用	六、34	-127,431.96	-1,054,193.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,480,538.38	-1,709,311.34
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）		-2,480,538.38	-1,709,311.34
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）		-90,727.81	-117,683.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,389,810.57	-1,591,628.19
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-2,480,538.38	-1,709,311.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,389,810.57	-1,591,628.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-90,727.81	-117,683.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	6,137,907.70	10,217,329.83
减：营业成本	十二、4	3,342,151.50	6,151,953.69
税金及附加		12,873.25	46,182.37
销售费用		1,843,795.94	3,606,434.04
管理费用		1,427,515.23	1,731,321.60
研发费用			
财务费用		90,230.19	121,955.22

其中：利息费用		74,541.71	
利息收入		761.32	
加：其他收益		43,641.13	36,076.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-149,964.11	
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）		-558,088.92	-118,526.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,243,070.31	-1,522,966.70
加：营业外收入		20.00	420.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,243,050.31	-1,522,546.70
减：所得税费用		-127,431.96	-990,066.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,115,618.35	-532,479.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,115,618.35	-532,479.81
七、每股收益：			
（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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,274,968.92	15,667,631.49
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	六、32	189,228.32	896,690.71
经营活动现金流入小计		8,464,197.24	16,564,322.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,982,242.64	10,404,788.41
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		3,083,595.02	5,249,230.27
支付的各项税费		361,000.44	707,663.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,352,034.85	6,130,414.61
经营活动现金流出小计		8,778,872.95	22,492,096.49
经营活动产生的现金流量净额		-314,675.71	-5,927,774.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,230,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、32	10,035.89	
投资活动现金流入小计		10,035.89	5,230,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		36,514.00	97,488.80

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	六、32	123,828.36	10,000.00
投资活动现金流出小计		160,342.36	107,488.80
投资活动产生的现金流量净额		-150,306.47	5,122,511.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-464,982.18	-805,263.09
加：期初现金及现金等价物余额		845,791.09	1,651,054.18
六、期末现金及现金等价物余额		380,808.91	845,791.09

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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,389,504.21	9,582,297.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,181,239.33	2,739,188.35
经营活动现金流入小计		6,570,743.54	12,321,485.82
购买商品、接受劳务支付的现金		796,608.03	3,098,185.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,689,323.39	3,770,193.18
支付的各项税费		343,114.37	510,234.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,153,070.56	10,445,966.33
经营活动现金流出小计		6,982,116.35	17,824,579.72
经营活动产生的现金流量净额		-411,372.81	-5,503,093.90

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,230,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,035.89	
投资活动现金流入小计		10,035.89	5,230,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,514.00	48,488.80
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
投资活动现金流出小计		36,514.00	58,488.80
投资活动产生的现金流量净额		-26,478.11	5,171,511.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-437,850.92	-331,582.70
加：期初现金及现金等价物余额		818,659.83	1,150,242.53
六、期末现金及现金等价物余额		380,808.91	818,659.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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		-7,172,361.62	189,555.43	10,135,732.39
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		-7,172,361.62	189,555.43	10,135,732.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,389,810.57	-189,555.43	-2,579,366.00
（一）综合收益总额											-2,389,810.57	-90,727.81	-2,480,538.38
（二）所有者投入和减少资本												-98827.62	-98827.62
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												-98827.62	-98827.62
（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		-9,562,172.19		7,556,366.39

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													
四、本年期末余额	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		-7,172,361.62	189,555.43	10,135,732.39

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	2022 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		-8,423,189.15	8,695,349.43
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		-8,423,189.15	8,695,349.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,115,618.35	-1,115,618.35
（一）综合收益总额											-1,115,618.35	-1,115,618.35
（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		-9,538,807.50	7,579,731.08

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		-7,890,709.34	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		-7,890,709.34	9,227,829.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-532,479.81	-532,479.81
（一）综合收益总额											-532,479.81	-532,479.81
（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、本年年末余额	15,000,000.00				1,984,260.77				134,277.81		-8,423,189.15	8,695,349.43

三、 财务报表附注

珠海光大国际酒店管理股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，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、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要经营活动为：住宿服务；酒店管理；物业管理；物业代理、商务服务、家政服务、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(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)

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准对外报出。

3、合并报表范围

本公司本年度处置子公司珠海仟佰酒店管理有限公司，详情见本附注七“合并范围的变更”

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本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。

2、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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报

表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于日常经营的资产或服务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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

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该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

8、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，按交易日的即期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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(2) 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。

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

（7）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。

10、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，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。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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）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。

（5）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。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合 2 划分相同以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
组合 1 关联方组合	本组合以应收关联方款项为确认依据
组合 2 采用账龄计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a. 组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)
-----	-------------

账 龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	100

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
组合 1 关联方组合	关联方之间应收款项。
组合 2 采用信用风险特征计提坏账准备的应收账款	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

11、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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股

权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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）各类固定资产的折旧方法

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、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

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。

（3）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、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认收入的原则为：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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本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，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，本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，本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，本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，本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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司无政策估计变更。

（2）会计估计变更

公司无会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）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。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴
教育费附加	应纳流转税额3%计缴
地方教育费附加	应纳流转税额2%计缴
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据，按1.2%计缴
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据，按12%计缴

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）文规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,293.97	21,819.60
银行存款	375,514.94	823,971.49
合 计	380,808.91	845,791.09
其中：存放在境外的款项总额		

2、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	3,300,965.51	3,567,423.74
1 至 2 年	708,048.29	76,193.72
2 至 3 年	74,526.72	146,010.43
3 至 5 年	220,560.63	313,521.02
5 年以上	1,041,921.75	846,547.63
小 计	5,346,022.90	4,949,696.54
减：坏账准备	1,406,056.59	1,230,307.98
合 计	3,939,966.31	3,719,388.56

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	5,346,022.90	100.00	1,406,056.59	26.30	3,939,966.31

其中：账龄组合	5,258,890.90	98.37	1,406,056.59	26.74	3,852,834.31
关联方组合	87,132.00	1.63			87,132.00
合 计	5,346,022.90	100.00	1,406,056.59	26.30	3,939,966.31

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按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
合 计	4,949,696.54	100.00	1,230,307.98	24.86	3,719,388.56

① 组合中，按账龄组合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	3,213,833.51	160,691.67	5%
1 至 2 年	708,048.29	70,804.83	10%
2 至 3 年	74,526.72	22,358.02	30%
3 至 5 年	220,560.63	110,280.32	50%
5 年以上	1,041,921.75	1,041,921.75	100%
合 计	5,258,890.90	1,406,056.59	

(3) 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	合并减少	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,230,307.98	223,842.91		48,094.30	1,406,056.59
合 计	1,230,307.98	223,842.91		48,094.30	1,406,056.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海七星商旅服务有限公司	2,544,750.95	47.60	132,781.82

珠海汇华博雅国际商务旅行社有限公司	144,008.00	2.88	144,008.00
珠海中韩健康养生产业有限公司	53,762.00	1.88	53,762.00
珠海游艇会有限公司	66,000.00	1.23	66,000.00
鸿帆控股有限公司	53,497.00	1.00	53,497.00
合计	2,862,017.95	54.59	450,048.82

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	227,797.51	50.14
1 至 2 年	40,000.00	16.61	204,697.19	44.93
2 至 3 年	175,000.00	72.68	25,790.00	4.93
3 年以上	25,790.00	10.71		
合 计	240,790.00	100.00	458,284.70	100.00

(2) 账龄超过一年的重要预付账款

单位名称	期末余额	账龄超过一年未结算的原因
谢襄郁	110,000.00	未到结算期
中山市平辉装饰设计有限公司	85,000.00	未到结算期
珠海中播智能科技有限公司	32,000.00	未到结算期
珠海美德电器有限公司	13,790.00	未到结算期
合计	240,790.00	

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	3,793,745.09	187,352.40
合 计	3,793,745.09	187,352.40

(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	1,716,426.24	88,802.06
1 至 2 年	2,381,682.14	50,737.87
2 至 3 年	17,321.27	17,035.08
3 至 5 年	12,988.69	90,803.61
5 年以上	47,843.15	8,299.00
小 计	4,176,261.49	255,677.62
减：坏账准备	382,516.40	68,325.22
合 计	3,793,745.09	187,352.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	76,767.00	75,844.11
押金保证金	37,427.89	50,916.00
往来款	3,312,066.60	128,917.51
出让款	750,000.00	
小 计	4,176,261.49	255,677.62
减：坏账准备	382,516.40	68,325.22
合 计	3,793,745.09	187,352.40

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）	
上年年末余额	68,325.22			68,325.22
上年年末其他应收 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	334,246.00			334,246.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-20,054.82			-20,054.82
期末余额	382,516.40			382,516.40

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	合并减少	
坏账准备	68,325.22	334,246.00		20,054.82	382,516.40
合 计	68,325.22	334,246.00		20,054.82	382,516.40

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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
珠海仟佰酒店管理有限公司	往来款	3,253,197.38	1 年以内、1 至 2 年	77.90	280,660.93
陈嵩	出让款	750,000.00	1 年以内	17.96	37,500.00
李程	备用金	60,000.00	1 年以内	1.44	3,000.00
中国南航集团进出口贸易有限公司	往来款	17,000.00	2 至 3 年	0.41	5,100.00
黄永东	往来款	14,224.00	1 至 2 年、5 年以上	0.34	6,822.40
合 计	——	4,094,421.38	——	98.05	333,083.33

⑥期末无涉及政府补助的应收款项。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、持有待售资产

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
持有待售长期股权投资	6,250,296.86	6,250,296.86
合 计	6,250,296.86	6,250,296.86

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品		10,000.00
合 计		10,000.00

7、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并减少金额	期末余额
珠海光大酒店装修费	730,652.01		265,950.00		464,702.01
珠海光大酒店吉大分公司装修费	2,270,455.06		1,135,227.60		1,135,227.46

珠海仟佰酒店 装修费	5,689,003.99	36,000.00	937,167.28	4,787,836.71	
合 计	8,690,111.06	36,000.00	2,338,344.88	4,787,836.71	1,599,929.47

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	374,255.71	410,450.43
固定资产清理		
合 计	374,255.71	410,450.43

(1) 固定资产

①固定资产情况

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	252,179.78	596,604.66	1,763,449.15	2,612,233.59
2、本期增加金额	58,862.85	-	-	58,862.85
（1）购置	58,862.85			58,862.85
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额		189,837.57	354,747.87	544,585.44
（1）处置或报废				
（2）合并减少		189,837.57	354,747.87	544,585.44
4、期末余额	311,042.63	406,767.09	1,408,701.28	2,126,511.00
二、累计折旧				
1、上年年末余额	237,532.68	477,006.56	1,487,243.92	2,201,783.16
2、本期增加金额	1,901.94	28,630.38	46,634.46	77,166.78
（1）计提	1,901.94	28,630.38	46,634.46	77,166.78
3、本期减少金额		183,652.30	343,042.35	526,694.65
（1）处置或报废				
（2）合并减少		183,652.30	343,042.35	526,694.65
4、期末余额	239,434.62	321,984.64	1,190,836.03	1,752,255.29
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				

项 目	机器设备	办公设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	71,608.01	84,782.45	217,865.25	374,255.71
2、上年年末账面价值	14,647.10	119,598.10	276,205.23	410,450.43

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	20,000,109.12	20,000,109.12
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	15,743,294.69	15,743,294.69
4、年末余额	4,256,814.43	4,256,814.43
二、累计折旧		
1、上年年末余额	4,076,031.30	4,076,031.30
2、本年增加金额	2,777,615.24	2,777,615.24
(1) 计提	2,777,615.24	2,777,615.24
3、本年减少金额		
(1) 合并减少	2,596,832.11	2,596,832.11
4、年末余额	4,256,814.43	4,256,814.43
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	-	-
2、上年年末账面价值	15,924,077.82	15,924,077.82

10、商誉

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
		企业合并形成的	处置	
珠海仟佰酒店管理有限公司	678,479.14		678,479.14	-
合 计	678,479.14		678,479.14	-

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,788,572.99	447,143.26	1,298,633.19	324,658.32
待弥补亏损	10,803,972.20	2,700,993.05	10,803,972.20	2,700,993.05
经营租赁			323,690.44	80,922.61
合 计	12,592,545.19	3,148,136.31	12,426,295.83	3,106,573.98

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
业主租金	1,168,592.48	1,687,481.57
服务费	76,166.15	352,222.91
往来款		18,451.60
合 计	1,244,758.63	2,058,156.08

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
业主租金	1,168,592.48	资金周转中
合 计	1,168,592.48	——

13、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	6,430,000.00	6,430,000.00
合 计	6,430,000.00	6,430,000.00

14、合同负债

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	444,367.39	1,260,511.04
合 计	444,367.39	1,260,511.04

15、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	299,030.59	2,760,878.20	2,882,188.60	177,720.19
二、离职后福利-设定提存计划		201,406.42	201,406.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	299,030.59	2,962,284.62	3,083,595.02	177,720.19

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	294,147.65	2,511,720.96	2,632,023.09	173,845.52
2、职工福利费		143,335.00	143,335.00	-
3、社会保险费		61,553.90	61,553.90	-
其中：医疗保险费	-	60,568.96	60,568.96	-
工伤保险费		984.94	984.94	-
生育保险费				-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费	4,882.94	44,268.34	45,276.61	3,874.67
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	299,030.59	2,760,878.20	2,882,188.60	177,720.19

(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		198,082.18	198,082.18	
2、失业保险费		3,324.24	3,324.24	
3、企业年金缴费				
合 计		201,406.42	201,406.42	

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

增值税	21,236.95	37,670.95
企业所得税	286,052.98	306,893.65
个人所得税	632.42	2,987.71
城市维护建设税	379.30	4,601.06
教育费附加	177.84	1,972.25
地方教育费附加	118.58	1,315.15
合 计	308,598.07	355,440.77

17、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	2,413,571.76	5,877,781.50
合 计	2,413,571.76	5,877,781.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	495,019.24	3,459,257.59
其他代付款项	611,733.23	655,216.00
往来款	379,630.66	805,519.28
押金保证金	927,188.63	957,788.63
合 计	2,413,571.76	5,877,781.50

②期末账龄超过 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
珠海市泰轩房地产开发有限公司	614,193.00	未到结算期
合 计	614,193.00	—

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	1,119,460.00	3,647,640.12
合 计	1,119,460.00	3,647,640.12

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
代转销项税额	33,086.23	100,609.31
合 计	33,086.23	100,609.31

20、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
应付租赁款	16,174,604.82				14,387,277.13	1,787,327.69
减：未确认融资费用	2,411,060.46				2,302,922.77	108,137.69
减：一年内到期的 租赁负债	3,647,640.12				1,968,450.12	1,119,460.00
合 计	10,115,904.24				9,568,564.24	-

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	公积金 转股	小计	
股本总额	15,000,000.00				15,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,984,260.77			1,984,260.77
合计	1,984,260.77			1,984,260.77

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,277.81			134,277.81
合计	134,277.81			134,277.81

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-7,172,361.62	-5,580,733.43
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-7,172,361.62	-5,580,733.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,389,810.57	-1,591,628.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-9,562,172.19	-7,172,361.62

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,587,252.15	4,650,961.75	16,500,406.29	11,055,739.31
其他业务	113,782.58		190,154.19	
合计	7,701,034.73	4,650,961.75	16,690,560.48	11,055,739.31

(2) 本期合同产生的收入情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
酒店住宿	3,513,669.84	1,908,057.46	12,591,637.47	10,294,408.32
物业管理	4,073,582.31	2,742,904.29	3,908,768.82	761,330.99
合计	7,587,252.15	4,650,961.75	16,500,406.29	11,055,739.31

26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,510.29	36,266.94
教育费附加	3,217.79	15,538.02
地方教育费附加	2,145.17	10,367.42
合 计	12,873.25	62,172.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,032,130.84	2,651,435.63
水电费	3,248.55	1,020,310.93
旅行社返佣	26,290.54	87,019.84
低值易耗品摊销	18,711.53	59,426.09
洗涤费	37,837.39	56,809.51
社保费	228,138.90	402,856.37
维修保养费	71,158.96	239,372.75
福利费	6,477.87	17,070.14
办公费	23,524.29	37,754.73
通讯费	26,321.34	97,875.63
折旧费及摊销	70,070.19	75,602.76
业务招待费	30,616.66	86,274.56
其他	35,567.60	347,007.76

合 计	2,610,094.66	5,178,816.70
-----	--------------	--------------

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	857,993.17	1,254,556.90
福利费		59,159.38
咨询顾问费	433,704.70	291,739.01
办公费	54,644.95	52,395.10
业务招待费	19,265.20	35,881.00
交通差旅费	18,588.00	63,480.41
社保费	79,272.35	124,535.91
低值易耗品摊销	330.00	3,843.00
汽车费	47,856.59	4,160.00
折旧费及摊销	1,734.34	15,183.47
其他	285,909.08	351,922.95
合 计	1,799,298.38	2,256,857.13

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	74,541.71	765,641.35
减：利息收入	3,693.72	3,771.25
手续费	22,310.34	44,239.63
合 计	93,158.33	806,109.73

30、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	679.88	636.26	与收益相关
进项税加计抵减	24,083.89	56,266.96	与收益相关
社保补贴	18,974.35	7,000.00	与收益相关
合 计	43,738.12	63,903.22	

31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司投资收益	-615,604.80	
银行理财产品	35.89	
合 计	-615,568.91	

32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-223,842.91	-169,396.87

其他应收款坏账损失	-334,246.00	9,988.70
合 计	-558,088.91	-159,408.17

33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本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	21.00	1,135.00	21.00
合 计	21.00	1,135.00	21.00

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益的金额
其他	12,720.00		12,720.00
合计	12,720.00		12,720.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		12,336.54
递延所得税费用	-127,431.96	-1,066,529.92
合 计	-127,431.96	-1,054,193.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-2,607,970.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-651,992.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,272.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	492,287.89
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-127,431.96

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	120,600.00	639,347.53
利息收入	3,385.87	3,771.25

政府补助	19,654.23	7,636.26
其他	455,88.22	245,935.67
合计	189,228.32	896,690.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,994,010.83	2,210,860.39
付现费用	1,340,574.02	3,896,554.22
保证金押金	17,450.00	23,000.00
合计	3,352,034.85	6,130,414.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	10,035.89	
合计	10,035.89	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品		10,000.00
处置子公司	123,828.36	
合计	123,828.36	10,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,480,538.38	-1,709,311.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	558,088.91	159,408.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,166.78	88,166.44
无形资产摊销		15,966.02
使用权资产折旧	2,777,615.24	4,076,031.30
长期待摊费用摊销	2,338,344.88	2,576,876.64
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）	74,541.71	765,641.35
投资损失（收益以“－”号填列）	615,604.80	

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-121,406.03	-1,069,119.72
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,034,510.95	-2,654,467.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,119,546.78	-8,176,965.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-314,675.71	-5,927,774.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	380,808.91	845,791.09
减：现金的期初余额	845,791.09	1,651,054.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-464,982.18	-805,263.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	380,808.91	845,791.09
其中：库存现金	5,293.97	21,819.60
可随时用于支付的银行存款	375,514.94	823,971.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	380,808.91	845,791.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本年子公司珠海仟佰酒店管理有限公司出售，合并范围减少 1 户，出售后，本公司无子公司。

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置时点享有该子公司净资产份额
珠海仟佰酒店管理	750,000.00	90%	出售	2022 年 8	实际交割时点	687,125.66

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置时点享有该子 公司净资产份额
有限公司				月 31 日		

(续)

子公司名称	购买子公司形成的商誉	处置子公司确认的投资收益
珠海仟佰酒店管理有限公司	678,479.14	-615,604.80

八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例	对本公司的 表决权比
林汉波	中国	本公司董事	66.6%	66.6%

2、本公司的子公司情况

详见附注七、合并范围的变更

3、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
王蓉	本公司董事长、法定代表人，持股比例 11.70%
纪立键	本公司董事，出股比例 11.70%
林佩佩	本公司董事
李军	本公司董事、副总经理
瞿安兰	本公司监事会主席
洪海燕	本公司监事
肖丽	本公司监事
刘晓丽	本公司财务负责人、董事会秘书，2023 年 3 月 20 日任命
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
受实际控制人控制	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	受实际控制人控制

有限公司	
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	珠海诚丰文旅科技有限公司

3、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	70.06 万元	98.43 万元

(2) 提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海诚丰建筑工程有限公司	房费	0.00	2,148.00
珠海诚丰集团有限公司	房费	0.00	1,952.00

(3) 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	珠海市泰轩房地产开发有限公司	614,193.00	368,593.00
其他应付款	珠海汇源投资管理有限公司	181,096.28	421,096.28
其他应付款	陈蒿		3,393,777.59
其他应付款	周永燊		65,480.00

(4) 关联方租赁

关联方	关联方交易内容	关联方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	245,600.00

(5) 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	珠海诚丰建筑工程有限公司	40,650.00	40,650.00
应收账款	王丽娴	1,888.00	1,888.00
应收账款	珠海诚丰集团有限公司	5,229.00	5,229.00
应收账款	珠海诚丰文旅科技有限公司		6,262.00
应收账款	桂林市诚晟房地产开发有限公司	1,848.00	1,848.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司无其他重要事项。

十二 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	3,300,965.51	2,605,537.53
1 至 2 年	708,048.29	76,193.72
2 至 3 年	74,526.72	146,010.43
3 至 5 年	220,560.63	313,521.02
5 年以上	1,041,921.75	846,547.63
小 计	5,346,022.90	3,987,810.33
减：坏账准备	1,406,056.59	1,182,213.66
合 计	3,939,966.31	2,805,596.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,346,022.90	100.00	1,406,056.59	26.30	3,939,966.31
其中：账龄组合	5,258,890.90	98.37	1,406,056.59	26.74	3,852,834.31
低风险组合	87,132.00	1.63			87,132.00
合 计	5,346,022.90	100.00	1,406,056.59	26.30	3,939,966.31

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,987,810.33	100.00	1,182,213.67	29.65	2,805,596.66
其中：账龄组合	3,931,933.33	98.60	1,182,213.67	30.07	2,749,719.66
关联方组合	55,877.00	1.40			55,877.00

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	3,987,810.33	100.00	1,182,213.67	29.65	2,805,596.66

①组合中，按账龄组合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	3,213,833.51	160,691.67	5%
1 至 2 年	708,048.29	70,804.83	10%
2 至 3 年	74,526.72	22,358.02	30%
3 至 5 年	220,560.63	110,280.32	50%
5 年以上	1,041,921.75	1,041,921.75	100%
合 计	5,258,890.90	1,406,056.59	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,549,660.53	127,483.03	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
合 计	3,931,933.33	1,182,213.67	

(3) 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	1,182,213.67	223,842.92			1,406,056.59
合 计	1,182,213.67	223,842.92			1,406,056.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
-------	----------	---------------------	----------

珠海七星商旅服务有限公司	2,544,750.95	47.60	132,781.82
珠海汇华博雅国际商务旅行社有限公司	144,008.00	2.88	144,008.00
珠海中韩健康养生产业有限公司	53,762.00	1.88	53,762.00
珠海游艇会有限公司	66,000.00	1.23	66,000.00
鸿帆控股有限公司	53,497.00	1.00	53,497.00
合计	2,862,017.95	54.59	506,636.82

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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		
其他应收款	3,793,745.09	3,747,280.28
合 计	3,793,745.09	3,747,280.28

(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	1,716,426.24	3,689,798.57
1 至 2 年	2,381,682.14	19,021.27
2 至 3 年	17,321.27	16,285.08
3 至 5 年	12,988.69	62,146.76
5 年以上	47,843.15	8,299.00
小 计	4,176,261.49	3,795,550.68
减：坏账准备	382,516.40	48,270.40
合 计	3,793,745.09	3,747,280.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	76,767.00	64,844.11
押金保证金	37,427.89	26,799.00
往来款	3,312,066.60	3,703,907.57
出让款	750,000.00	
小 计	4,176,261.49	3,795,550.68

减：坏账准备	382,516.40	48,270.40
合 计	3,793,745.09	3,747,280.28

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）	
上年年末余额	48,270.40			48,270.40
上年年末其他应收 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	334,246.00			334,246.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	382,516.40			382,516.40

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	48,270.40	334,246.00			382,516.40
合 计	48,270.40	334,246.00			382,516.40

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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
珠海仟佰酒店管理 有限公司	往来款	3,253,197.38	1 年以内、1 至 2 年	77.90	280,660.93
陈嵩	出让款	750,000.00	1 年以内	17.96	37,500.00
李程	备用金	60,000.00	1 年以内	1.44	3,000.00
中国南航集团进 出口贸易有限公 司	往来款	17,000.00	2 至 3 年	0.41	5,100.00
黄永东	往来款	14,224.00	1 至 2 年、5 年以上	0.34	6,822.40

合 计	——	4,094,421.38	——	98.05	333,083.33
-----	----	--------------	----	-------	------------

⑥期末无涉及政府补助的应收款项。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,024,125.12	3,342,151.50	10,044,911.49	5,390,622.70
其他业务	113,782.58		172,418.34	
合计	6,137,907.70	3,342,151.50	10,217,329.83	5,390,622.70

(2) 本期合同产生的收入情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
酒店住宿	1,950,542.81	59,9247.21	6,136,142.67	5,390,622.70
物业管理	4,073,582.31	2,742,904.29	3,908,768.82	
合计	6,024,125.12	3,342,151.50	10,044,911.49	5,390,622.70

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	43,738.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,699.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-615,568.91	
小 计	-584,529.79	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	315.55	
合 计	-584,845.34	

2、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	-27.31	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.62	-0.12	-0.12

珠海光大国际酒店管理股份有限公司

2023 年 4 月 27 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

2023 年 4 月 27 日