

廊坊盛元臻享酒店管理有限公司

重大债务重组标的资产

模拟合并审计报告

2024年1月1日至2024年12月31日

金穗诚审报字【2025】第10058号

廊坊市金穗诚会计师事务所（普通合伙）

Langfangshi Jinsuicheng Certified Public Accountants

电 话：（0316）5125600 / 5125677

传 真：（0316）5125677

网 址：www.lfjsc.com.cn

邮 箱：lfjsctax@126.com

地 址：廊坊市永兴北路香堤写字楼F座402室

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：冀25D0SLRVFW



报告目录

一、审计报告	1-4
二、审计报告附录	
1、模拟合并资产负债表	5-6
2、模拟合并利润表	7
3、模拟合并现金流量表	8
4、模拟合并股东权益变动表	9
5、模拟母公司资产负债表	10-11
6、模拟母公司利润表	12
7、模拟母公司现金流量表	13
8、模拟母公司股东权益变动表	14
9、模拟财务报表附注	15-71
三、审计报告附件	
会计师事务所营业执照和执业证书复印件	
注册会计师执业证书复印件	





廊坊金穗诚会计师事务所

办公地址：廊坊市永兴北路香堤大厦F座402室

电话 (Tel): (0316) 5125600 5125677 5215699

传真 (Fax): (0316) 5125600

邮编 (Post): 065000

网 址: <http://www.lfjsc.com.cn>

LANG FANG JIN SUI CHENG
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Office address: Room 401, Block F,
Xiangdi building, Yongxing North
Road, Langfang City.
E-mail: lfjsetax@126.com

审计报告

金穗诚鉴字【2025】第 10058 号

廊坊盛元臻享酒店管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了廊坊盛元臻享酒店管理有限公司（以下简称“盛元酒店”）按照模拟合并财务报表附注二所述编制基础编制的模拟合并财务报表，包括 2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日的模拟合并资产负债表、2024 年度的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表、模拟合并股东权益变动表以及相关模拟合并财务报表附注。

我们认为，后附的模拟合并财务报表在所有重大方面按照附注二模拟合并财务报表的编制基础编制，公允反映了盛元酒店 2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2024 年度的模拟合并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，我们独立于盛元酒店，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、编制基础及对分发和使用的限制

我们提醒模拟合并财务报表使用者关注模拟合并财务报表附注二对模拟合并财务报表编制基础的说明。盛元酒店编制模拟合并报表是为了实施债务重组之目的。因此，本模拟合并财务报表不适用于其他用途，我们的模拟合并审计报告仅限于向债权人提供信息。本段不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对模拟合并财务报表的责任

管理层负责按照模拟合并财务报表附注二所述的编制基础编制模拟合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟合并财务报表时，管理层负责评估盛元酒店及纳入合并范围的子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盛元酒店、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛元酒店的财务报告过程。

五、注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟合并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模拟合并审计报告。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模拟合并财务报表使用者依据模拟合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛元酒店的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模拟合并财务报表使用者注意模拟合并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盛元酒店不能持续经营。

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

(6) 就纳入盛元酒店模拟合并的实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。



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

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

廊坊市金穗诚会计师事务所



河北 廊坊

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十一日



附件1-1



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：南京元臻酒店管理有限公司

单位：人民币元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：		
货币资金	11,211,420.44	7,139,557.62
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	16,837,142.08	7,658,560.81
预付款项	2,626,785.90	895,902.06
其他应收款	204,425,102.20	163,550,916.79
存货	5,861,402.15	2,376,644.52
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	578,174.47	528,448.27
流动资产合计	241,540,027.24	182,150,030.07
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	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	2,727,555.24	3,165,819.92
在建工程	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,461,670.54	1,857,139.88
递延所得税资产	739,540.05	92,574.99
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	4,928,765.83	5,115,534.79
资产总计	246,468,793.07	187,265,564.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

张磊

会计机构负责人：

刘淑珍



合并资产负债表（续表）

2024年12月31日

编制单位：廊坊麒麟酒店管理有限公司

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	37,180,644.51	21,000,092.21
预收款项	23,561,770.35	11,427,748.70
应付职工薪酬	10,753,510.41	3,122,383.99
应交税费	252,884.91	403,594.50
其他应付款	152,547,139.17	127,472,364.61
合同负债	-	-
一年内到期的非流动负债	9,350,000.00	9,800,000.00
流动负债合计	233,645,949.35	173,226,184.01
非流动负债：		
长期借款	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
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	-	-
负债合计	233,645,949.35	173,226,184.01
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,000.00	100,000.00
资本公积	9,800,000.00	9,800,000.00
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
盈余公积	-	-
未分配利润	2,794,615.28	3,998,987.04
归属于母公司所有者权益合计	12,694,615.28	13,898,987.04
少数股东权益	128,228.44	140,393.81
所有者权益（或股东权益）合计	12,822,843.72	14,039,380.85
负债和所有者权益总计	246,468,793.07	187,265,564.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

李涛印

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



附件1-2

合并利润表

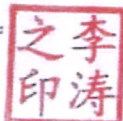
2024年度

编制单位：廊坊鑫元臻享酒店管理有限公司

单位：人民币元

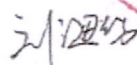
项 目	2024年度金额
一、营业收入	210,537,898.45
减：营业成本	58,570,175.29
税金及附加	553,411.95
销售费用	87,393,579.01
管理费用	64,670,525.65
研发费用	-
财务费用	878,749.45
其中：利息费用	587,825.00
利息收入	11,173.83
加：其他收益	196,114.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-424,151.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-572,139.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-45,200.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,373,919.78
加：营业外收入	890,313.04
减：营业外支出	77,821.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,561,428.65
减：所得税费用	-344,891.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,216,537.13
（一）按经营持续性分类	
1、持续经营净利润	-1,216,537.13
2、终止经营净利润	-
（二）按所有权归属分类	
1、归属于母公司所有者的净利润	-1,204,371.76
2、少数股东损益	-12,165.37
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、其他债权投资信用风险准备	-
5、现金流量套期储备	-
6、外币报表折算差额	-
7、其他	-
六、综合收益总额	-

法定代表人：



主管会计工作的负责人：张磊

会计机构负责人：






合并现金流量表

2024年度

编制单位：廊坊盛元臻享酒店管理有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度金额
一、经营活动产生的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	191,197,503.58
收到的税费返还	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,752,070.32
经营活动现金流入小计	195,949,573.90
购买商品、接受劳务支付的现金	53,843,279.50
支付给职工以及为职工支付的现金	66,890,309.42
支付的各项税费	6,622,172.44
支付其他与经营活动有关的现金	60,369,190.25
经营活动现金流出小计	187,724,951.61
经营活动产生的现金流量净额	8,224,622.29
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	-
收到其他与投资活动有关的现金	-
投资活动现金流入小计	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,305,272.81
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	-
投资活动现金流出小计	3,305,272.81
投资活动产生的现金流量净额	-3,305,272.81
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	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-
筹资活动现金流入小计	1,059,001.40
偿还债务支付的现金	450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	492,825.00
支付其他与筹资活动有关的现金	963,663.06
筹资活动现金流出小计	1,906,488.06
筹资活动产生的现金流量净额	-847,486.66
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	4,071,862.82
加：期初现金及现金等价物余额	11,211,420.44
六、期末现金及现金等价物余额	15,283,283.26

法定代表人：



主管会计工作的负责人：张道刚

会计机构负责人：李涛



附件1-4



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

项目	归属于母公司的权益							少数股东权益合计	股东权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	100,000.00		9,800,000.00					3,998,987.04	13,898,987.04	14,039,380.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000.00		9,800,000.00					3,998,987.04	13,898,987.04	14,039,380.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	100,000.00		9,800,000.00					2,794,615.28	12,594,615.28	128,228.44

JSC

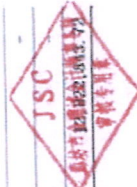
湖南湘江新区管理委员会

法定代表人：

李之印

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



附件1-5

盛元臻享酒店管理有限公司
2024年12月31日

编制单位：廊坊盛元臻享酒店管理有限公司

单位：人民币元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：		-
货币资金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	-	-
预付款项	-	-
其他应收款	-	-
存货	-	-
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	-	-
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	9,900,000.00	9,900,000.00
投资性房地产	-	-
固定资产	-	-
在建工程	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	9,900,000.00	9,900,000.00
资产总计	9,900,000.00	9,900,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

李涛印

主管会计工作的负责人：张媛

会计机构负责人：刘



母公司资产负债表（续表）

2024年12月31日

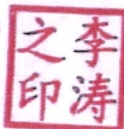
编制单位：廊坊盛元臻享酒店管理有限公司

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	-	-
预收款项	-	-
应付职工薪酬	-	-
应交税费	-	-
其他应付款	-	-
合同负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
流动负债合计	-	-
非流动负债：		
长期借款	-	-
长期应付款	-	-
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	-	-
负债合计	-	-
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,000.00	100,000.00
资本公积	9,800,000.00	9,800,000.00
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
盈余公积	-	-
未分配利润	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	9,900,000.00	9,900,000.00
负债和所有者权益总计	9,900,000.00	9,900,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：张亚明

会计机构负责人：

王亚明



附件1-6

母公司利润
2024年度

编制单位：廊坊盛元臻享酒店管理有限公司 单位：人民币元

项 目	2024年度金额
一、营业收入	-
减：营业成本	-
税金及附加	-
销售费用	-
管理费用	-
研发费用	-
财务费用	-
其中：利息费用	-
利息收入	-
加：其他收益	-
投资收益（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）	-
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）	-
加：营业外收入	-
减：营业外支出	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-
减：所得税费用	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-
（一）按经营持续性分类	-
1、持续经营净利润	-
2、终止经营净利润	-
（二）按所有权归属分类	-
1、归属于母公司所有者的净利润	-
2、少数股东损益	-
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、其他债权投资信用风险准备	-
5、现金流量套期储备	-
6、外币报表折算差额	-
7、其他	-
六、综合收益总额	-

法定代表人：

李涛印

主管会计工作的负责人：

张继刚

会计机构负责人：

孙明华



附件1-7

母公司现金流量表	
2024年度	
编制单位：廊坊盛元臻享酒店管理有限公司	单位：人民币元
项 目	2024年度金额
一、经营活动产生的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流入小计	-
购买商品、接受劳务支付的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	
支付的各项税费	
支付其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流出小计	-
经营活动产生的现金流量净额	-
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	-
收到其他与投资活动有关的现金	-
投资活动现金流入小计	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	
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	-
投资活动现金流出小计	-
投资活动产生的现金流量净额	-
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	-
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	-
加：期初现金及现金等价物余额	
六、期末现金及现金等价物余额	-

法定代表人：

李涛印

主管会计工作的负责人：程明

会计机构负责人：王明





附件1-8

母公司股东权益变动表

编制单位	2024年度										单位：人民币元	
	归属于母公司的权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	小计	少数股东权 益合计	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000.00			9,800,000.00						9,900,000.00	-	9,900,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000.00	-	-	9,800,000.00	-	-	-	-	-	9,900,000.00	-	9,900,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	100,000.00	-	-	9,800,000.00	-	-	-	-	-	9,900,000.00	-	9,900,000.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘波

李涛印

JSC
湖南元隆酒店管理股份有限公司



廊坊盛元臻享酒店管理有限公司

模拟合并财务报表附注

(基准日: 2024 年 12 月 31 日, 除特别标注外, 均以人民币表述)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地址、组织形式

廊坊盛元臻享酒店管理有限公司(以下简称“本公司”)由股东盛元挚享(廊坊)企业管理有限公司于 2025 年 03 月 19 日发起设立的有限责任公司。

统一社会信用代码: 91131000MAEF636K99

注册地址: 中国(河北)自由贸易试验区大兴机场片区廊坊临空经济区航谊道自贸区科创基地 11275

注册资本: 1000 万元人民币

(二) 公司经营范围

一般项目: 酒店管理; 物业管理; 餐饮管理; 企业管理; 会议及展览服务; 信息技术咨询服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 企业管理咨询(除依法须经批准的项目外, 自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动)许可项目: 住宿服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以批准文件或许可证件为准)。

(三) 模拟合并财务报表的编制背景

廊坊盛元臻享酒店管理有限公司成立于 2025 年 3 月 19 日, 注册资本 990 万人民币, 成立时, 股东盛元挚享(廊坊)企业管理有限公司认缴出资额 990 万人民币, 出资方式为货币, 占比 100%, 截至 2024 年 12 月 31 日尚未出资。

2025 年 4 月 1 日, 廊坊盛元臻享酒店管理有限公司股东已作出股东会决议, 股东由盛元挚享(廊坊)企业管理有限公司变更为盛元挚享(廊坊)企业管理有限公司



限公司和北京阿尔卡迪亚酒店管理服务有限公司，公司注册资本变更为 1000 万元人民币，变更后股东盛元臻享（廊坊）企业管理有限公司认缴出资 990 万元人民币，货币出资，占比 99%，股东北京阿尔卡迪亚酒店管理服务有限公司认缴出资 10 万元，占比 1%，出资方式为股权出资，即北京阿尔卡迪亚酒店管理服务有限公司以其持有的 21 家酒店管理公司 99% 股权作价 10 万元出资。

截至 2025 年 4 月 15 日，廊坊盛元臻享酒店管理有限公司的股东及注册资本工商变更登记已完成，北京阿尔卡迪亚酒店管理服务有限公司股权实缴出资正在办理，即 21 家酒店管理公司股权工商变更登记正在陆续办理。

（四）模拟合并财务报表范围

为了反映用于债务重组的酒店资产包的合并财务信息，纳入模拟合并财务报表的范围如下：

1、二级子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 对子公司 的持 股比例 (%)
秦皇岛荣盛阿尔卡迪亚酒店有限公司	河北省秦皇岛市	住宿业	100.00	99.00%
秦皇岛荣逸度假酒店有限公司	河北省秦皇岛市	住宿业	100.00	99.00%
涿水阿尔卡迪亚酒店管理有限责任公司	河北省保定市	商务服务业	100.00	99.00%
涿水荣颐苑酒店管理有限责任公司	河北省保定市	商务服务业	80.00	99.00%
黄山金盆湾阿尔卡迪亚酒店有限公司	安徽省黄山市	住宿业	20.00	99.00%
青阳阿尔卡迪亚国际酒店有限公司	安徽省池州市	住宿业	20.00	99.00%
兴隆县荣盛青松岭阿尔卡迪亚酒店管理服务有限公司	河北省承德市	住宿业	20.00	99.00%
滁州阿尔卡迪亚酒店有限公司	安徽省滁州市	住宿业	50.00	99.00%



神农架林区阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	湖北省神农架	住宿业	100.00	99.00%
焦作云台古镇荣华逸品酒店有限公司	河南省焦作市	住宿业	50.00	99.00%
聊城阿尔卡迪亚国际酒店有限公司	山东省聊城市	住宿业	500.00	99.00%
廊坊阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省廊坊市	住宿业	20.00	99.00%
邢台鹤山湖阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省邢台市	住宿业	20.00	99.00%
石家庄荣旭酒店管理有限公司	河北省石家庄市	住宿业	30.00	99.00%
承德阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省承德市	住宿业	20.00	99.00%
濮阳阿卡酒店有限公司	河南省濮阳市	住宿业	100.00	99.00%
沧州阿尔卡迪亚国际酒店有限公司	河北省沧州市	住宿业	500.00	99.00%
山东阿尔卡迪亚酒店有限公司	山东省德州市	商务服务业	300.00	99.00%
石家庄荣乡客栈有限责任公司	河北省石家庄市	住宿业	30.00	99.00%
张家口下花园区阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省张家口市	住宿业	20.00	99.00%
涿水荣逸四季童话酒店管理服务有限公司	河北省保定市	商务服务业	80.00	99.00%

2、三级子公司

三级子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 对子公 司的持 股比例 (%)
神农架林区荣逸民宿有限公司	湖北省神农架	住宿业	10.00	99.00%
聊城荣逸酒店有限公司	山东省聊城市	住宿业	200.00	99.00%
聊城市阿尔卡迪亚旅行社有限公司	山东省聊城市	商务服务业	100.00	99.00%

二、模拟合并财务报表的编制基础



(一) 本公司基于模拟合并财务报表附注三所披露的各项重要会计政策和会计估计, 以前述一(三)模拟合并财务报表范围的口径, 编制模拟合并财务报表, 并假设盛元酒店及上述公司主体于2024年1月1日起已存在, 自2024年1月1日起纳入模拟合并财务报表的编制范围, 自2024年1月1日起持续经营。

(二) 本模拟合并财务报表除上述(一)假设外, 其他信息以纳入合并范围的各公司的历史财务信息为基础。

(三) 因编制本报告时, 本报告附注一(三)之“模拟合并财务报表的编制背景”所述, 北京阿尔卡迪亚酒店管理服务有限公司股权实缴出资尚未完成, 本报告未考虑交易完成后可能发生的酒店经营用房、员工、品牌使用等产生的影响, 尤其是相关资产可能的减值及其他变化可能产生的预计负债等。

(四) 本模拟合并财务报表除依据上述特定假设编制外, 其他方面均以实际发生的交易和事项为基础, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

(五) 本模拟合并财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟合并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2024年1月1日、2024年12月31日的模拟合并财务状况及2024年度的模拟合并经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司编制的模拟合并财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023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》有关合并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

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 营业周期



本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确认方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占应收款项年末总额 10% 以上且金额超过 10000.00 万元
重要的非全资子公司	子公司总资产占本公司合并总资产 10% 以上且净利润占本公司合并净利润 10% 以上
重要的联合营公司	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并总资产的 10% 以上

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成



本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期营业外收入。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时,本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时,本公司综合所有事实和情况,包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资,视为本公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。



流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的



的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

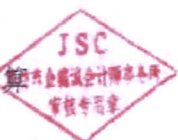
（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算



本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；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。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动



入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

JSC

销售专用章



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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失，

JSC

廊坊盛元臻享酒店管理有限公司
财务专用章



括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。



本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类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)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

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)。

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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产



项)、分类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(含应收款项融资)、租赁应收款、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便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流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项计量损失准备的方法

对于应收票据、应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信



用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他票据组合	具有明确证据表明出票人将违约	全额计提信用损失

B. 应收账款

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1. 合作方经营往来款组合	纳入合并范围内的关联方款项、少数股东款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2. 客户往来款项组合	主要包括应收大客户销售款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 3. 其他款项组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。



(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；
- ③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- ④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- ⑨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；
- ⑩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；
- ⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；
- ⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；



⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；

⑮逾期信息。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可可以评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下其他应收款，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1. 合作方经营往来款组合	纳入合并范围内的关联方款项、少数股东合作方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2. 与政府有关的款项组合	主要包括应收政府部门的款项、保证金等款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 3. 其他款项组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。



（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品及其他。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按实际个别计价法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品（开发成品）的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品（开发成品）的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。②持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。③为销售而购进的库存商品，其可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用分期摊销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反会计处理。

2、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提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当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;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、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,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,均按成本法核算。



按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，应按购买价款的现值确定其成本。



质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5
通用设备	平均年限法	5	5
专用设备	平均年限法	5	5
运输设备	平均年限法	5	5
其他设备	平均年限法	5	5

（十六）在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前、所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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，作为固定资产的入账价值。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折旧。



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。

预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间,是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照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,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。



实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

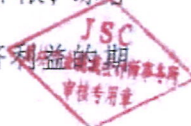
本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据
商标使用权	10	法律规定
土地使用权	50	土地使用证规定的使用期限
计算机软件	2-10	合同或协议规定

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。



每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

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。

(十九) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,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



流量的现值两者之间的较高者。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,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、



工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,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: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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据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。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法



本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内



等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。

JSC

审核专用章



司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。

（二十五）收入

1、收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或



应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、收入确认的具体方法

酒店服务收入：在已向客户提供完服务时确认收入。

（二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时

JSC

审核专用章



入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费



用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。



（二十九）租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期及终止



承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 持有待售和终止经营

本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：一是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，二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺。

JSC

审核专用章



诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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,应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产,持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值的 70%为纳税基数或租金收入	1.2%或 12%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定税率计征	按超率累进税 30%-60%

不同纳税主体所得税税率说明:



纳税主体名称	所得税税率
母公司本部	25%
各分(子)公司	25%



(二) 税收优惠及批文

无。



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，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,505.96	83,965.60
银行存款	11,081,914.48	7,055,592.02
其他货币资金	-	-
合计	11,211,420.44	7,139,557.62
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	362,991.60	362,361.60

注：截至2024年12月31日，本公司受限制的货币资金余额为362,991.60元，全部为政府监管资金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,912,267.59	7,365,491.17
1-2年（含2年）	205,296.30	734,827.00
2-3年（含3年）	734,827.00	-
小计	17,852,390.89	8,100,318.17
减：坏账准备	1,015,248.81	441,757.36
合计	16,837,142.08	7,658,560.81

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 (%)	
不计提坏账的组合	1,426,847.25	7.99			1,426,847.25
按账龄分析法计提	16,425,543.64	92.01	1,015,248.81	100.00	15,410,294.83
合 计	17,852,390.89	100.00	1,015,248.81	100.00	16,837,142.08

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
不计提坏账的组合	-	-			-
按账龄分析法计提	8,100,318.17	100.00	441,757.36	100.00	7,658,560.81
合 计	8,100,318.17	100.00	441,757.36	100.00	7,658,560.81

期末，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,485,420.34	774,271.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	205,296.30	20,529.63	10.00
2-3 年 (含 3 年)	734,827.00	220,448.10	30.00
合 计	16,425,543.64	1,015,248.81	6.18

3. 按照坏账准备计提方法的坏账情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	441,757.36	586,178.01	12,686.56	-	-	1,015,248.81
合 计	441,757.36	586,178.01	12,686.56	-	-	1,015,248.81

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-
合 计	-

5. 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
荣盛康旅-携程买断	2,142,834.99	12.00	107,141.75
中国共产党聊城市东昌府区委员会办公室	1,265,328.90	7.09	63,266.45
2024年粽子应收款	859,598.80	4.82	42,979.94
承德地产-陆绝朴	495,439.00	2.78	24,771.95
运河区管委会 (防疫团队)	472,086.00	2.64	141,625.80
合 计	5,235,287.69	29.33	379,785.89

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,349,270.14	89.44	645,390.65	72.04
1-2 年 (含 2 年)	27,515.76	1.05	511.41	0.06
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	250,000.00	9.52	250,000.00	27.90
合 计	2,626,785.90	100.00	895,902.06	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的大额预付款项情况



单位名称	期末余额	未结算原因
山东电网网络有限公司聊城分公司	27,515.76	客房有线电视收视费
国网河北省电力公司沧州供电分公司	250,000.00	用电押金
合计	277,515.76	

3、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(%)
濮阳市热力有限公司	277,180.00	10.55
国网河南省电力公司	251,802.50	9.59
国网河北省电力公司沧州供电分公司	250,000.00	9.52
国网冀北电力有限公司承德供电分公司	246,262.09	9.38
石家庄市鹿泉区集中供暖管理二处	213,463.61	8.13
合计	1,238,708.20	47.16

(四)其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	137,057,714.34	96,890,450.67
1-2年(含2年)	2,119,882.50	2,208,668.33
2-3年(含3年)	821,000.00	10,306,884.57
3-4年(含4年)	10,300,000.00	21,490,000.00
4-5年(含5年)	21,490,000.00	14,290,092.78
5年以上	32,687,797.22	18,397,704.44
小计	204,476,394.06	163,583,800.79
减:坏账准备	51,291.86	32,884.00
合计	204,425,102.20	163,550,916.79

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合作方经营往来款	17,327,996.98	-
其他	187,148,397.08	163,583,800.79
小计	204,476,394.06	163,583,800.79
减:坏账准备	51,291.86	32,884.00
合计	204,425,102.20	163,550,916.79

3、按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	

JSC

账面价值

原州市金源诚会计师事务所

审核专用章

账面价值
JSC
廊坊市金源诚会计师事务所
审核专用章



按单项计提坏账准备的其他应收款	108,892,380.39	53.25	13,918.30	27.14	108,878,462.09
按组合计提坏账准备的其他应收款	95,584,013.67	46.75	37,373.56	72.86	95,546,640.11
其中：组合 1. 合作方经营往来款组合	94,468,265.15	46.20	-	-	94,468,265.15
组合 3. 其他款项组合	1,115,748.52	0.55	37,373.56	72.86	1,078,374.96
合 计	204,476,394.06	100.00	51,291.86	100.00	204,425,102.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	90,896,528.88	55.57	-	-	90,896,528.88
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,687,271.91	44.43	32,884.00	100.00	72,654,387.91
其中：组合 1. 合作方经营往来款组合	72,648,990.59	44.41	-	-	72,648,990.59
组合3. 其他款项组合	38,281.32	0.02	32,884.00	100.00	5,397.32
合 计	163,583,800.79	100.00	32,884.00	100.00	163,550,916.79

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

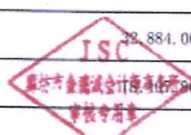
账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,892,380.39	13,918.30	0.01
合 计	108,892,380.39	13,918.30	0.01

5. 按照组合 3. 其他款项组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,083,750.52	5,385.56	0.50
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	31,998.00	31,988.00	100.00
合 计	1,115,748.52	37,373.56	3.35

6. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段			第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失(组合 1. 合作方经营往来款组合)	未来 12 个月预期信用损失(组合 2. 与政府有关的款项组合)	未来 12 个月预期信用损失(组合 3. 其他款项组合)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	32,884.00	-	32,884.00
本期计提	-	-	4,489.56	13,918.30	18,407.86



本期转回	-			-	-
本期转销					-
本期核销	-		-		-
其他					-
期末余额	-	-	37,373.56	13,918.30	51,291.86

7、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-
合计	-

8、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
廊坊荣盛酒店经营管理有限公司	合作方经营往来款	152,134,160.92	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年	74.42	-
西藏盛行宏途旅游文化发展有限公司	合作方经营往来款	20,448,991.38	1年以内	10.00	-
荣盛房地产发展股份有限公司	合作方经营往来款	9,954,359.31	1年以内	4.87	-
濮阳荣盛房地产开发有限公司阿尔卡迪亚酒店分公司	合作方经营往来款	3,990,204.34	1年以内	1.95	-
神农架林区荣盛置业旅游开发有限公司阿尔卡迪亚森林酒店	合作方经营往来款	3,672,800.16	1年以内	1.80	-
合计		190,200,516.11		93.04	-

9、期末无涉及政府补助的其他应收款。

10、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11、期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,783,114.45	-	1,783,114.45
库存商品	758,423.15	-	758,423.15
物料	1,603,863.88		1,603,863.88
低值易耗品	651,707.69		651,707.69
周转材料	1,064,292.98		1,064,292.98
合计	5,861,402.15	-	5,861,402.15

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	272,013.21	-	272,013.21
库存商品	132,764.25	-	132,764.25



周转材料	917,655.61		917,655.61
低值易耗品	667,618.87		667,618.87
物料	386,592.58		386,592.58
合计	2,376,644.52	-	2,376,644.52

2、存货均为短期存货，无减值迹象

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
所得税	562,508.52	527,713.20
增值税	3,152.79	735.07
待认证进项税额	12,513.16	
合计	578,174.47	528,448.27

(七)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,727,555.24	3,165,819.92
合计	2,727,555.24	3,165,819.92

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	-	26,385,574.62	3,341,338.52	354,239.30	1,686,178.30	31,767,330.74
2. 本期增加金额	-	92,661.19	183,733.26	398,916.81	44,844.78	720,156.04
3. 本期减少金额	-	1,253,805.34	77,073.76	394,659.38	44,426.70	1,769,965.18
4. 期末余额	-	25,224,430.47	3,447,998.02	358,496.73	1,686,596.38	30,717,521.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	-	24,080,622.52	2,598,288.95	321,274.23	1,601,325.12	28,601,510.82
2. 本期增加金额	-	411,960.82	250,449.96	141,058.87	34,039.24	837,508.89
3. 本期减少金额	-	1,196,678.79	75,756.81	134,412.39	42,205.36	1,449,053.35
4. 期末余额	-	23,295,904.55	2,772,982.10	327,920.71	1,593,159.00	27,989,966.36
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	-	1,928,525.92	675,015.92	30,576.02	93,437.38	2,727,555.24
2. 期初账面价值	-	2,304,952.10	743,049.57	32,965.07	84,853.18	3,165,819.92

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(八)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------



维修改造费等	1,857,139.88	642,826.91	1,038,296.25	-	1,461,670.54
合 计	1,857,139.88	642,826.91	1,038,296.25	-	1,461,670.54

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	565,060.96	141,265.24	370,299.96	92,574.99
可抵扣亏损	2,393,099.24	598,274.81	-	-
合 计	2,958,160.20	739,540.05	370,299.96	92,574.99

(十) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,050,567.51	96.96	17,953,927.08	85.49
1-2 年 (含 2 年)	641,692.10	1.73	2,100,276.79	10.00
2-3 年 (含 3 年)	355,056.55	0.95	522,966.57	2.49
3-4 年 (含 4 年)	97,158.33	0.26	97,412.72	0.46
4-5 年 (含 5 年)	26,802.66	0.07	42,347.65	0.20
5 年以上	9,367.36	0.03	283,161.40	1.35
合 计	37,180,644.51	100.00	21,000,092.21	100.00

2、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
荣森 (天津) 建筑材料有限公司	371,134.71	未到支付期
江苏鹏源纺织集团有限公司	147,848.67	未到支付期
江苏鹏源纺织集团有限公司	147,748.32	未到支付期
合 计	666,731.70	

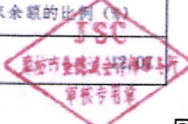
(十一) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,561,770.35	100.00	11,427,748.70	100.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
合 计	23,561,770.35	100.00	11,427,748.70	100.00

2、按期末余额前五名的预收款项情况

项目	期末余额	占预收款项期末余额的比例 (%)
携程信息技术 (南通) 公司	2,844,896.74	



襄阳酒店储值卡	2,615,072.35	11.10
220311-储值卡	2,412,435.73	10.24
储值卡与套票专用账户	1,923,967.74	8.17
平山县西柏坡镇柏成文化培训中心有限公司	516,053.00	2.19
合 计	10,312,425.56	43.77

(十二) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,122,383.99	81,149,727.41	73,518,600.99	10,753,510.41
二、离职补偿	-	14,000.00	14,000.00	-
合 计	3,122,383.99	81,163,727.41	73,532,600.99	10,753,510.41

1、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资	3,013,178.62	66,719,368.27	59,482,698.17	10,249,848.72
2、职工福利费	17,400.00	3,318,833.16	3,325,233.16	11,000.00
3、社会保险费	-	9,525,858.31	9,472,825.18	53,033.13
4、住房公积金	-	1,022,777.11	995,945.13	26,831.98
5、工会经费和职工教育经费	91,805.37	562,890.56	241,899.35	412,796.58
合 计	3,122,383.99	81,149,727.41	73,518,600.99	10,753,510.41

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	6,519.80	5,533.16
教育费附加	9,779.68	8,299.74
水利基金	1,320.99	-
未交增值税	120,462.57	320,652.32
印花税	8,984.18	-
城建税	21,843.39	19,366.05
个人所得税	82,631.70	49,743.23
资源税	1,342.60	-
合 计	252,884.91	403,594.50

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	112,966.67	17,966.67
其他应付款	152,434,172.50	127,454,397.94
合 计	152,547,139.17	127,472,364.61

1、应付利息

(1) 应付利息分类



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债借款利息	112,966.67	17,966.67
合 计	112,966.67	17,966.67

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	878,554.23	882,138.21
关联方及其他往来资金	84,557,241.52	74,580,560.67
合作款	-	6,850.00
代收款项	264,109.44	-
其他	66,734,267.31	51,984,849.06
合 计	152,434,172.50	127,454,397.94

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
沧州蓝湖生活服务有限公司	300,000.00	未到支付期
沧州市运河区圣苑茶叶经销处	50,000.00	未到支付期
沧州市亿和酒店管理有限公司	50,000.00	未到支付期
工程质保金扣款	29,087.38	未到支付期
保定国翠玉石文化传播有限公司	20,000.00	未到支付期
合 计	449,087.38	

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,350,000.00	9,800,000.00
合 计	9,350,000.00	9,800,000.00

(十六) 实收资本

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京阿尔卡迪亚酒店管理服务有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00
合 计	100,000.00	-	-	100,000.00

(十七) 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	3,998,987.04
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	3,998,987.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,204,371.75
其他综合收益结转留存收益	
减: 提取法定盈余公积	



提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	2,791,615.29

(十八)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	205,922,051.18	58,483,442.50
其他业务	4,615,844.27	86,732.79
合计	210,537,895.45	58,570,175.29

2、营业收入相关信息

项目	本期发生额
酒店经营	205,496,236.70
其他	5,041,661.75
合计	210,537,898.45

3、营业收入按收入确认时间列示

项目	本期发生额
按某一时段确认收入	-
按某一时点确认收入	210,537,898.45
合计	210,537,898.45

4、主营业务收入前五类

项目	本期发生额
餐饮收入	79,287,441.16
客房收入	93,166,984.26
康乐收入	10,277,807.13
会议收入	7,248,291.47
泛酒店化产品收入	15,350,483.74
合计	205,331,007.76

(十九)税金及附加

项目	本期发生额
城建税	292,097.55
教育费附加	130,794.49
地方教育费附加	87,196.28
印花税	-



车船税	2,040.00
资源税	1,342.60
合 计	553,411.95

(二十) 销售费用

项目	本期发生额
销售管理费	86,830,624.80
广告宣传费	551,371.11
市场宣传费	9,430.00
营销用品	1,200.00
渠道推广费	953.10
合 计	87,393,579.01

(二十一) 管理费用

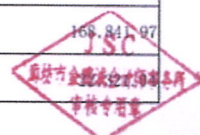
项目	本期发生额
工资费用	27,761,148.00
委托管理费	11,328,564.24
房租	6,525,661.22
能源物业费	2,508,602.01
职工福利费	1,864,046.65
其他	14,682,503.53
合 计	64,670,525.65

(二十二) 财务费用

项 目	本期数
利息支出	587,825.00
减: 利息收入	11,241.15
利息净支出	576,583.85
汇兑损失	-
减: 汇兑收益	-
汇兑净损失	-
手续费	24,644.86
其他	277,520.74
合 计	878,749.45

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额
个税返还	4,951.68
稳岗补贴	168,841.97
其他	



合 计	196,114.69
-----	------------

(二十四) 投资收益

项目	本期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-424,151.58
合 计	-424,151.58

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	553,734.13
其他应收款坏账损失	18,405.86
合 计	572,139.99

(二十六) 资产处置收益

项目	本期发生额
固定资产处置收益	-45,200.00
合 计	-45,200.00

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
长款收入	4,029.51	4,029.51
非流动资产处置利得	40.09	40.09
罚没款收入	43,346.85	43,346.85
其他	842,896.59	842,896.59
合 计	890,313.04	890,313.04

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	20,679.08	20,679.08
非流动资产处置损失	9,193.77	9,193.77
税收罚款及滞纳金	43.12	43.12
罚没支出	100.00	100.00
捐赠	1,000.00	1,000.00
其他	46,805.94	46,805.94
合 计	77,821.91	77,821.91

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额
当期所得税费用	-66,733.96
递延所得税费用	-278,947.56
合 计	-344,891.52



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	-1,561,428.65
按法定税率计算的所得税费用	-390,357.16
子公司适用不同税率的影响	323,623.20
调整以前期间当期所得税的调整	
非税收入的影响	-
不可抵扣的成本费用损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-278,157.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可弥补亏损的影响	-
税率变化导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
合计	-344,891.52

(三十)所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	362,991.60	政府监管资金
合计	362,991.60	---

(三十一)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
利息收入	11,173.83
关联往来	3,964,360.70
业务借支	252,809.75
供应商押金	100,000.00
其他	423,726.04
合计	4,752,070.32

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
销售管理费	31,330,515.74
广告宣传费	562,954.00
委托管理费	11,328,564.24
房租费	6,525,661.22
往来款	10,621,495.05
合计	60,369,190.25

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
还关联公司借款	3,663,061.06



合计	963,663.06
----	------------

4、筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	9,800,000.00	-	-	450,000.00	-	9,350,000.00
合 计	9,800,000.00	-	-	450,000.00	-	9,350,000.00

(三十二)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-1,216,537.13
加：信用减值损失	-572,139.99
资产减值损失	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	837,508.89
使用权资产折旧	
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	1,038,296.25
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）	-45,200.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,193.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	587,825.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-424,151.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-646,965.06
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）	-3,484,757.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,783,650.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,445,748.84
其他	1,479,451.45
经营活动产生的现金流量净额	8,224,622.29
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	
确认使用权资产的租赁	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	11,211,420.44



减：现金的期初余额	7,139,557.62
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	4,071,862.82

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、二级子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	本公司对子公司的持股比例(%)	本公司对子公司的表决权比例(%)
秦皇岛盛开阿尔卡迪亚酒店有限公司	河北省秦皇岛市	住宿业	100.00	99.00%	99.00%
秦皇岛盛开度假酒店有限公司	河北省秦皇岛市	住宿业	100.00	99.00%	99.00%
衡水阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省保定市	商务服务业	100.00	99.00%	99.00%
衡水荣颐苑酒店管理有限公司	河北省保定市	商务服务业	80.00	99.00%	99.00%
黄山金盛湾阿尔卡迪亚酒店有限公司	安徽省黄山市	住宿业	20.00	99.00%	99.00%
青阳阿尔卡迪亚国际酒店有限公司	安徽省池州市	住宿业	20.00	99.00%	99.00%
兴隆县荣盛青松岭阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省承德市	住宿业	20.00	99.00%	99.00%
滁州阿尔卡迪亚酒店有限公司	安徽省滁州市	住宿业	50.00	99.00%	99.00%
神农架林区阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	湖北省神农架	住宿业	100.00	99.00%	99.00%
焦作云台古镇荣盛酒店有限公司	河南省焦作市	住宿业	50.00	99.00%	99.00%
聊城阿尔卡迪亚国际酒店有限公司	山东省聊城市	住宿业	500.00	99.00%	99.00%
廊坊阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省廊坊市	住宿业	20.00	99.00%	99.00%
邢台鹤山湖阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省邢台市	住宿业	20.00	99.00%	99.00%
石家庄荣盛酒店管理有限公司	河北省石家庄市	住宿业	30.00	99.00%	99.00%
承德阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省承德市	住宿业	20.00	99.00%	99.00%
濮阳阿尔卡迪亚酒店有限公司	河南省濮阳市	住宿业	100.00	99.00%	99.00%
沧州阿尔卡迪亚国际酒店有限公司	河北省沧州市	住宿业	500.00	99.00%	99.00%
山东阿尔卡迪亚酒店有限公司	山东省德州市	商务服务业	300.00	99.00%	99.00%
石家庄荣盛乡家客栈有限责任公司	河北省石家庄市	住宿业	30.00	99.00%	99.00%
张家口下花园区阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	河北省张家口市	住宿业	20.00	99.00%	99.00%
衡水荣盛四季童话酒店管理服务有限责任公司	河北省保定市	商务服务业	80.00	99.00%	99.00%

2、三级子公司

三级子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	本公司对子公司的持股比例(%)	本公司对子公司的表决权比例(%)
神农架林区荣盛民宿有限公司	湖北省神农架	住宿业	10.00	99.00%	99.00%
聊城荣盛酒店有限公司	山东省聊城市	住宿业	200.00	99.00%	99.00%
聊城市阿尔卡迪亚旅行社有限公司	山东省聊城市	商务服务业	100.00	99.00%	99.00%

(二) 其他原因导致的合并范围的变化

1、本期注销子公司情况



本期以注销方式减少子公司 1 户。

公司名称	注销日期	投资收益
聊城市阿尔卡迪亚旅行社有限公司	2024 年 10 月 11 日	-424,152.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他非流动金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。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。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监督信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易，另外，本公司基于对客户的财务状况、

从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他非流动金融资产、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.33% 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，截至 2024 年 12 月 31 日，公司共拥有国内多家银行提供的银行授信额度 1,100.00 万元，其中：已使用授信金额为 935.00 万元。

(三) 市场风险

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
盛元智享(廊坊)企业管理有限公司	廊坊	商务服务业	1,000.00	99.00%	99.00%

1、本公司的母公司情况的说明

一般项目：企业管理；企业管理咨询；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业总部管理（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）

2、本公司的实际控制人作为自然人取建明。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在不重要的合营和联营企业。

(四) 关联方交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。



(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
安徽九华温泉开发有限公司青阳阿尔卡迪亚酒店分公司	65,056.72			
北京荣盛创展运营管理有限公司	97,690.40			
常州阿尔卡迪亚荣盛酒店有限公司	61,255.32		7,504.36	
滁州荣盛康旅旅游开发有限公司琅琊山荣逸山水酒店	72,628.21			
滁州荣盛龙湾温泉有限公司	305,800.00			
滁州荣盛旅游开发有限公司阿尔卡迪亚酒店	938,497.22			
国科(齐河)投资有限公司阿尔卡迪亚酒店	89,960.00		212,874.58	
河北荣盛房地产开发有限公司李家庄荣逸乡村客栈	943,505.45			
黄山荣盛度假酒店有限公司	63,285.78			
济南荣盛酒店有限公司	2,185.00			
焦作荣盛庄园酒店管理有限公司	14,379.27			
涿水荣盛伟业房地产开发有限公司阿尔卡迪亚国际度假酒店	56,570.00			
涿水荣盛伟业房地产开发有限公司荣逸四季童话酒店	33,650.38			
廊坊开发区荣盛房地产开发有限公司阿尔卡迪亚国际酒店	3,220,083.23			
廊坊开发区盛远房地产开发有限公司	221,000.00			
廊坊荣盛酒店经营管理有限公司	152,134,160.92		151,889,501.31	
廊坊荣盛酒店经营管理有限公司廊坊佳邻佑里酒店	107,537.50		100,000.00	
廊坊荣盛酒店经营管理有限公司临沂荣馨酒店会展中心店	12,125.00			
廊坊荣盛酒店经营管理有限公司盛江南酒店	8,648.37			
陵水骏晨房地产开发有限公司阿尔卡迪亚假日酒店	147,575.24		20,926.97	
陵水骏晨房地产开发有限公司荣逸酒店	28,450.00			
陵水骏晨房地产开发有限公司佳邻佑里乡村民宿	9,264.84			
南京华欧房地产开发有限公司阿尔卡迪亚国际酒店	117,564.50			
濮阳荣盛房地产开发有限公司阿尔卡迪亚酒店分公司	3,990,204.34			
秦皇岛浩瑞物业服务有限公司神农架分公司	2,280.00			
秦皇岛金海房地产开发有限公司阿尔卡迪亚滨海度假酒店	112,899.28		200,333.39	
秦皇岛金海房地产开发有限公司黄金海岸酒店	16,029.80			
秦皇岛形泰房地产开发有限公司荣盛健康谷度假酒店	75,910.65			
荣盛(兴隆)旅游发展有限公司青松岭阿尔卡迪亚国际度假酒店	2,134,074.79			
荣盛房地产发展股份有限公司	9,954,359.31		1,531,089.07	
荣盛康旅投资有限公司	2,150.00		2,150.00	



荣盛国际满族蒙古族自治县旅游发展有限公司阿尔卡迪亚酒店	601,647.37		
荣盛兴城投资有限责任公司	253,917.00		
神农架林区荣盛酒店管理有限公司	6,000.00		
神农架林区荣盛置业旅游开发有限公司阿尔卡迪亚森林酒店	3,672,800.16		
神农架林区荣盛置业旅游开发有限公司旭辉学院	10,758.00		
神农架林区荣盛置业荣盛精致酒店经营管理有限公司	97,058.00		
四众(嘉兴)投资有限公司	2,359.99	2,359.99	
天津荣兴达投资有限公司	700,000.00		
西藏盛行宏途旅游文化发展有限公司	20,448,991.38	8,980,680.54	
邢台荣盛旅游发展有限公司阿尔卡迪亚国际度假酒店	77,570.00		
修武荣盛文化旅游古镇开发有限公司云台山荣逸酒店	404,194.67		
张家口荣峰房地产开发有限公司阿尔卡迪亚国际酒店	546,924.96	9,000.00	
涿州荣丰房地产开发有限公司	2,167,317.48		
丽江荣盛康旅置业有限公司阿尔卡迪亚雪山原乡酒店		15,652.12	
合 计	204,028,320.53	162,972,072.33	

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
沧州阿尔卡迪亚国际酒店有限公司	154,549.57	
涿水荣盛伟业房地产开发有限公司荣盛客栈	3,000.00	
涿水荣盛伟业房地产开发有限公司荣盛苑分公司	22,461.33	
涿水荣盛伟业房地产开发有限公司荣逸四季童话酒店	45,026.10	
廊坊市荣信房地产经纪有限公司	120,000.00	
濮阳荣佑房地产开发有限公司	679,066.43	
秦皇岛金海房地产开发有限公司	638,420.47	
秦皇岛金海房地产开发有限公司阿尔卡迪亚滨海度假酒店	300,000.00	
秦皇岛彤鑫房地产开发有限公司	174,998.72	
荣森(天津)建筑材料有限公司	371,134.71	2,008,928.35
石家庄荣御商贸有限公司	360.10	
兴隆县荣盛青松岭阿尔卡迪亚酒店管理有限公司	1,102.00	
河北荣盛建筑材料有限公司		166,460.56
聊城荣盛房地产开发有限公司		131,974.37
合 计	2,510,119.43	2,307,363.28
其他应付款		
国科(齐河)投资有限公司阿尔卡迪亚酒店	500.00	
河北荣创房地产开发有限公司	448,112.55	



河北荣盛房地产开发有限公司李家庄荣盛乡村客栈	61,368.58	
河北荣盛房地产开发有限公司	1,611,681.51	
黄山荣盛度假酒店有限公司	27,000.00	27,000.00
济南荣盛酒店有限公司	49,225.54	
衡水荣盛伟业房地产开发有限公司阿尔卡迪亚国际度假酒店	44,310.42	39,012.68
衡水荣盛伟业房地产开发有限公司荣盛四季童话酒店	39,712.05	23,739.24
衡水县百里峡神探野旅游有限公司	13,690.78	-
廊坊开发区荣盛房地产开发有限公司阿尔卡迪亚国际酒店	71,027.49	96,976.20
廊坊荣盛酒店经营管理有限公司阿尔卡迪亚小区佐佑里会所	105,172.73	
廊坊荣盛酒店经营管理有限公司聊城佐佑里酒店	128,000.00	200,000.00
廊坊荣盛酒店经营管理有限公司平山县荣盛院子	13,025.54	
丽江荣盛康旅置业有限公司阿尔卡迪亚雪山原乡酒店	429,247.88	
聊城荣盛房地产开发有限公司	118,556.47	
秦皇岛合海房地产开发有限公司阿尔卡迪亚滨海度假酒店	301,104.22	
秦皇岛彤鑫房地产开发有限公司荣盛健康谷度假酒店	39,823.62	
荣盛(兴隆)旅游发展有限公司	2,214,154.67	
荣盛房地产发展股份有限公司	467,675.75	
荣盛房地产发展股份有限公司沧州分公司	54,268,580.01	49,229,054.26
荣盛房地产发展股份有限公司聊城分公司	80,693,608.80	72,954,157.03
荣盛康旅河北农业发展有限公司	350.00	
荣盛围场满族蒙古族自治县旅游发展有限公司	637,500.00	
荣盛围场满族蒙古族自治县旅游发展有限公司阿尔卡迪亚酒店	844,817.67	
神农架林区荣盛酒店管理有限公司(滑雪场)	9,970.00	
神农架林区荣盛置业旅游开发有限公司	2,022,446.43	
天津荣兴达投资有限公司	345,219.65	
邢台荣盛旅游发展有限公司阿尔卡迪亚国际度假酒店	15,412.00	
修武荣盛文化旅游古镇开发有限公司	133,140.98	
聊城市阿尔卡迪亚旅行社有限公司		573,447.14
濮阳荣盛房地产开发有限公司阿尔卡迪亚酒店分公司		844,277.70
合 计	145,154,435.34	

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、资本承诺

无

2、与合营企业投资相关的未确认承诺

无



3、其他承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

诉讼仲裁事项

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
起诉安邦国旅（北京）旅行社	3.89	已经立案	未有结果	未到执行阶段
北京安瑞博贸易有限公司	3.91	已达成调解	2025年6月支付全款	2025年6月支付全款

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	9,900,000.00	-	9,900,000.00	9,900,000.00	-	9,900,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	9,900,000.00	-	9,900,000.00	9,900,000.00	-	9,900,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
秦皇岛荣盛阿尔卡迪亚酒店有限公司						
秦皇岛荣盛度假酒店有限公司						
涿水荣盛四季童话酒店管理服务有限公司						
涿水阿尔卡迪亚酒店管理有限责任公司						
涿水荣盛苑酒店管理有限责任公司						
黄山金盛湾阿尔卡迪亚酒店有限公司						
青阳阿尔卡迪亚国际酒店有限公司						
兴隆县荣盛青松岭阿尔卡迪亚酒店管理有限公司						
滁州阿尔卡迪亚酒店有限公司						
神农架林区阿尔卡迪亚酒店管理有限责任公司						
神农架林区荣盛民宿有限公司						
焦作云台古堡荣盛逸品酒店有限公司						
聊城阿尔卡迪亚国际酒店有限公司	4,950,000.00					4,950,000.00
聊城荣盛酒店有限公司						

JSC

品控与金融风控审计部专用
审核专用章



廊坊阿尔卡迪亚酒店管理有限公司						
邢台鹤山湖阿尔卡迪亚酒店管理 有限公司						
石家庄荣旭酒店管理有限公司						
承德阿尔卡迪亚酒店管理有限公司						
濮阳阿尔卡迪亚酒店有限公司						
沧州阿尔卡迪亚国际酒店有限公 司	4,950,000.00					4,950,000.00
山东阿尔卡迪亚酒店有限公司						
石家庄荣乡客栈有限责任公司						
张家口下花园区阿尔卡迪亚酒店 管理有限公司						
合计	9,900,000.00	-	-	-	-	9,900,000.00

(二)实收资本

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京阿尔卡迪亚酒店管理服务有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00
合 计	100,000.00	-	-	100,000.00

(三)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	9,800,000.00	-	-	9,800,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	9,800,000.00	-	-	9,800,000.00

13C
北京金鹏润会计师事务所
审核00.000.00

