证券代码：835105 证券简称：索特来 主办券商：中泰证券

索特来

NEEQ: 835105

广东索特来酒店管理股份有限公司

Guangdong Sotel Inn Management Co.,Ltd.

年度报告

2024

重要提示

一、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。

二、公司负责人余迪明、主管会计工作负责人王海默及会计机构负责人（会计主管人员）王海默保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准无保留审计意见的说明

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，索特来公司2024 年度净利润为-834,950.34元，2024 年12 月31 日期末未分配利润-44,178,958.86元，期末股东权益合计581,960.43元，期末股本总额37,681,352.00元，未弥补亏损已超过公司股本。这些事项或情况表明存在可能导致对索特来公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

公司披露了拟改善措施，针对非标准无保留意见做了如下说明：

2024年公司在去年的基础上持续改革，战略发展方向清晰，主要业务板块为数字文旅运营管理+智慧景区赋能、连锁酒店管理+智慧酒店赋能，连锁社区旅行社+社区生活服务,新业务处于快速发展阶段。整体收入比去年提升76.63%，营业收入为5,069,007.15元。

从2025年上半年开始，公司管理层拟定新发展战略，以专注文旅产业生态发展、赋能文旅等行业；更新产品结构和主营业务，业务多元化，如数字信息化业务、智慧解决方案；轻资产策略，处理不良资产，积极回收应收账款；拓展新业务，引进新股东及新团队，管理制度改革，设立公司内部创业机制。

对于持续经营能力不存在重大不确定性。

五、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当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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 14
第四节 股份变动、融资和利润分配.....16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告.....23
附件 会计信息调整及差异情况.....113

备查文件目录	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
	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
	报告期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	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
股份公司、索特来、公司、本公司	指	广东索特来酒店管理股份有限公司
《公司章程》	指	《广东索特来酒店管理股份有限公司章程》
众友汇	指	广州众友汇投资合伙企业（有限合伙），为公司股东
百英慧	指	广州百英慧投资合伙企业（有限合伙），为公司股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东索特来酒店管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Sotel Inn Management Co.,Ltd.		
	SOTEL INN		
法定代表人	余迪明	成立时间	2011 年 9 月 5 日
控股股东	控股股东为（李朝熙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李朝熙），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	H 住宿和餐饮业--H61 住宿业--H619 其他住宿业-H6190 其他住宿业		
主要产品与服务项目	酒店管理输出和自营酒店运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	索特来	证券代码	835105
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日	分层情况	基础层
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）	37,681,352
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王海默	联系地址	广州市天河区华夏路 49 号南塔 2103 房
电话	4008520118	电子邮箱	yexd@sotelinn.com
传真	020-86173188		
公司办公地址	广州市天河区华夏路 49 号南塔 2103 房	邮政编码	510623
公司网址	www.sotelinn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101581880412J		
注册地址	广东省广州市增城区宁西街创新大道 14 号 3 号楼 615 房		
注册资本（元）	37,681,352	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

2024 年公司战略发生重大调整，坚持轻资产以及+数字移动互联网的发展方向。原酒店传统业务继续下沉，主要业务板块为数字文旅+科技赋能、连锁酒店管理+新媒体运营、连锁社区旅行社+社区本地生活服务等； 公司也接入成为了“抖音即时零售小时达全国服务商”。2024 年整体业绩有小步提升。

公司重塑企业商业模型，技术研发方向有建设了智慧酒店 SASS 系统，智慧景区管理系统、旅游会员管理系统；信息化建设的战略布局让企业具备持续发展与加速快跑的能力。

公司 2025 年的业务方向发力主要板块为数字文旅+AR 科技+IP 科技赋能、文旅小镇运营管理、连锁度假酒店+新媒体运营、连锁社区旅行社+本地生活服务等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,069,007.15	2,869,834.90	76.63%
毛利率%	47.50%	56.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-746,703.99	-993,132.33	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,561,768.16	-1,521,379.62	-
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）	-	-167.52%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-	-256.62%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	5,799,522.89	6,146,739.58	-5.65%
负债总计	5,217,562.46	5,643,322.65	-7.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,879.90	96,289.29	-25.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.00	0.00	-
资产负债率%（母公司）	38.97%	45.92%	-
资产负债率%（合并）	89.97%	91.81%	-
流动比率	0.9226	0.7957	-

利息保障倍数	-	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-875,043.86	-944,640.13	
应收账款周转率	1.07	0.79	-
存货周转率	75.65	32.81	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-5.65%	-2.74%	-
营业收入增长率%	76.63%	-51.09%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	164,547.61	2.84%	324,636.47	5.28%	-49.31%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	3,556,674.90	61.33%	2,397,949.67	39.01%	48.32%
预付款项	234,490.95	4.04%	492,530.95	8.01%	-52.39%
其他应收款	748,107.53	12.90%	1,182,691.80	19.24%	-36.75%
存货	35,177.97	0.61%	35,177.97	0.57%	-
其他流动资产	418.70	0.01%	56,137.62	0.91%	-99.25%
固定资产	6,328.13	0.11%	6,328.13	0.10%	-
使用权资产	145,236.38	2.50%	244,274.37	3.97%	-40.54%
无形资产	906,458.13	15.63%	1,356,958.13	22.08%	-33.20%
递延所得税资产	2,082.59	0.04%	50,054.47	0.81%	-95.84%
应付账款	1,120,967.24	19.33%	475,537.24	7.74%	135.73%
合同负债	447,175.27	7.71%	1,392,486.56	22.65%	-67.89%
应付职工薪酬	66,390.44	1.14%	103,726.33	1.69%	-35.99%
应交税费	39,221.05	0.68%	41,647.76	0.68%	-5.83%
其他应付款	3,361,502.90	57.96%	3,308,738.87	53.83%	1.59%
一年内到期的非流动负债	77,487.67	1.34%	238,184.45	3.87%	-67.47%
其他流动负债	24,494.13	0.42%	81,478.96	1.33%	-69.94%
租赁负债	80,323.76	1.39%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税负债	0.00	0.00%	1,522.48	0.02%	-100.00%

项目重大变动原因

1、应收账款：报告期末，公司应收账款余额为 355.67 万元，比上年期末增长 48.32%，主要是因为公司合作的文旅项目回收期长；另经济下行，合作的部分企业拖款严重，其中包括合作的国企拖欠回款。

2、其他应收款：报告期末，公司其他应收款为 74.81 万元，比上年期末减少 36.75%，主要原因是公司 2023 年度有中山索特来转让股权收益，本年未发生。
3、无形资产：报告期末，公司无形资产为 90.65 万元，比上年期末减少 33.20%，减少原因是摊销政策发生变化，按年限摊销。
4、应付账款：报告期末，公司应付账款为 112.10 万元，比上年期末增加 135.73%，增加原因是本年度业务量增加所致，采购较多。
5、合同负债：报告期末，公司合同负债为 44.72 万元，比上年期末减少 67.89%，减少原因是因为坏账核销所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,069,007.15	-	2,869,834.90	-	76.63%
营业成本	2,661,136.27	52.50%	1,258,098.31	43.84%	111.52%
毛利率%	47.50%	-	56.16%	-	-
销售费用	678,322.61	13.38%	358,364.51	12.49%	89.28%
管理费用	2,192,091.85	43.24%	2,019,852.76	70.38%	8.53%
财务费用	14,161.34	0.28%	14,136.56	0.49%	0.18%
其他收益	34,159.68	0.67%	22,268.83	0.78%	53.40%
投资收益			580,000.00	20.21%	-100.00%
信用减值损失	-1,091,234.66	-21.53%	-585,292.35	-20.39%	-
营业外收入	815,750.24	16.09%	595,808.27	20.76%	36.91%
营业外支出	1,219.96	0.02%	476,765.74	16.61%	-99.74%
净利润	-834,950.34	-16.47%	-644,915.23	-22.47%	-

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内，公司的营业收入为 506.90 万元，较上年同期增加 76.63%，增长原因是：（1）本年度的新增文旅运营管理项目和景区智慧管理系统项目带来了收入增长， 如南昌佐家寨农文旅综合体项目；（2）接入了抖音全国即时零售服务商，增加了农产品供应链项目，实现了一定收入增长；（3）新增了连锁社区旅行社项目。
2、营业成本：报告期内，公司的营业成本为 266.11 万元，较上年同期增长 111.52%，增长原因是因新业务还处于投入发展期，运营成本较高。
3、销售费用：报告期内，公司的销售费用为 67.83 万元，较上年同期增加 89.28%，增长原因是因新业务营销拓展所致。
4、信用减值损失：报告期内，公司的信用减值损失为 -109.12 万元，增长原因是应收账款减值原因所致。
5、营业外收入：报告期内，公司的营业外收入为 81.58 万元，较上年同期增长 36.91%，增长原因是确认无法支付款项所致。

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	5,069,007.15	2,853,549.19	77.64%
其他业务收入	0.00	16,285.71	-100.00%
主营业务成本	2,661,136.27	1,258,098.31	111.52%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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比
管理费与合作费	0.00	0.00	-	-100%	-100%	-5.01%
优惠卡收入	0.00	0.00	-	-100%	-100%	-100%
服务费收入	5,069,007.15	2,661,136.27	47.50%	87.01%	133.82%	-10.51%
系统使用费收入	0.00	0.00	-	-100%	-100%	-62.78%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内公司的总收入为 506.90 万元，收入较上期增加了 76.63%，本年收入主要由服务费收入、系统使用费收入构成，其中服务费收入占据主导地位。

收入构成变化的原因是企业的持续转型，原主营产品为酒店住宿和酒店加盟管理；现在主营产品为现代服务业为主：文旅运营管理和服务、智慧景区管理系统服务、酒店智慧入住系统服务。

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	福建古昔田亩文创有限公司	580,000.00	11.44%	否
2	广州布拉佛斯信息技术有限公司	530,000.00	10.46%	否
3	广州市泽梓行科技有限公司	481,132.07	9.49%	否
4	温州索象酒店有限公司	438,252.43	8.65%	否
5	南昌悦旅景区管理有限公司	393,269.80	7.75%	否
合计		2,422,654.30	47.79%	-

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	广东金鼎移动传媒有限公司	409,433.96	15.39%	否
2	海南中职国际旅行社有限公司	202,000.00	7.59%	否
3	东莞市小赵工程有限公司	135,146.00	5.08%	否
4	山东正晟文化旅游发展有限公司	93,269.80	3.50%	否
5	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	80,188.68	3.01%	否
合计		920,038.44	34.57%	-

（三） 现金流量分析

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	-875,043.86	-944,640.13	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	714,955.00	939,403.20	-34.76%

现金流量分析

报告期内,公司经营活动产生的现金净流量为-87.50 万元，上年同期净流量为-94.46 万元，主要是报告期应收账款回款慢，本年度业务量增加所致，采购较多的原因。

报告期内,公司筹资活动产生的现金净流量为 71.50 万元，上年同期净流量为 93.94 万元，主要是报告期内股东的借款比去年有所减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东索特来科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	2,043,224.26	1,167,840.81	1,019,138.61	49,117.46
广东再旅行发展有限公司	控股子公司	公共设施管理业	10,000,000.00	1,207,372.50	297,023.92	716,964.39	19,260.92

广州丽微舍酒店管理有限公司	控股子公司	酒店业	2,600,000.00	179,898.10	17,479.98	62,943.96	861.75
广东索特来旅游管理有限公司	控股子公司	商务服务业	10,000,000.00	0.00	-1,500.00	0.00	-1,500.00
广州市索特来商业管理有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000.00	372,140.22	339,713.42	193,069.31	-41,297.52
广州再旅行国际旅游有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	500,000.00	113,304.03	-8,166.70	722,800.49	-46,413.65
广州安亿谷康养产业有限公司	控股子公司	社会工作	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
再启航游艇俱乐部（深圳）有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000.00	454,844.36	312,407.43	288,277.23	-71,031.54
茂名	控股	商务	1,000,000.00	165,201.79	-112,714.46	-16,285.71	-65,892.08

市再景旅游发展有限公司	子公司	服务业					
桂林再景数字文旅产业有限公司	控股子公司	商务服务业	500,000.00	76.57	-23.43		-23.43
南昌再行数字技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	500,000.00	132,660.28	126,518.89	440,314.70	126,518.89
佛山再旅行数字科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	500,000.00	23,800.11	-44,317.89	468,387.02	-44,317.89

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 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

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、人工成本上升的风险	这两年公司积极转型，对文旅行业赋能，招募行业尖端人 才，人工成本以及管理成本逐渐升高。 应对措施：为提升人效，科学化的考核方案、奖励制度； 同时实行项目外包合作，从而降低人力及管理成本。
2、公司发展引发的经营管理风险	公司业务一是仍发展与管理加盟业务相关的综合性酒店服务业务，该业务在逐渐下沉；业务二：给酒店行业、文旅行业、相关消费业态赋能。打造新型团队，建设科技创新模式。业务三：文化旅游行业、乡村振兴、城市旧改类的投资运营管理。业务发展多元化，发展迅速会面临相应的经营管理压力。应对措施：开发项目资源、建立外部合作体系，内部实行公司内部创业计划。内部管理部门公司在发展过程中，已经形成了较为规范的内部管理运作体系，建立了较为完善的治理结构和严格的内控体系，公司在业务创新改革过程中不断调整和完善内控体系，以应对快速发展引发的管理风险。
3、项目投资账期长的风险	公司应收账款占的比重比较大。应对措施：除处理不良资产外，未来为避免坏账风险，以赋能为主，以政企合作项目优先。
4、持续经营风险	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年年度财务报告出具了无保留意见审计报告（鲁舜审字[2025]第 0497 号），带与持续经营相关的重大不确定性事项段的内容如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，索特来公司 2024 年度净利润为-834,950.34 元，2024 年 12 月 31 日期末未分配利润-44,178,958.86 元，期末股东权益合计 581,960.43 元，期末股本总额 37,681,352.00 元，未弥补亏损已超过公司股本。这些事项或情况表明存在可能导致对索特来公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。” 应对措施：拟定新发展战略，以专注文旅产业生态发展、赋能文旅等行业；更新产品结构和主营业务，业务多元化，如数字信息化业务、智慧解决方案；轻资产策略，处理不良资产，积极回收应收账款；拓展新业务，引进新股东及新团队，管理制度改革，设立公司内部创业机制。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	423,275.30	589%
作为被告/被申请人	178,000.00	248%
作为第三人		
合计	601,275.30	837%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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)经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-005	对外投资	广东再旅行发展有限公司	-60,180,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次控股子公司减资,主要是基于公司未来业务发展的需要。本次减资完成后,不会导致公司合并报表范围发生变化,不会对公司整体业务的发展产生不利影响,不会损害公司及全体股东的利益。

本公司拟与文商旅投资控股（广东）有限公司、广州澳睿投资有限公司、深圳霁境文化产业有限公司共同出资设立控股子公司：广东索特来数字文旅发展有限公司（以工商部门核名为准），该对完投资事项尚未进行，详见公告 2024-005。

(四)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
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	19,794,233	52.53%	14,529,099	34,323,332	91.09%
	其中：控股股东、实际控制人			14,529,099	14,529,099	38.56%
	董事、监事、高管	954,463	2.53%		954,463	2.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,887,119	47.47%	-14,529,099	3,358,020	8.91%
	其中：控股股东、实际控制人	14,529,099	38.56%	-14,529,099		
	董事、监事、高管	2,863,390	7.60%		2,863,390	7.60%
	核心员工					
总股本		37,681,352	-	0.00	37,681,352	-
普通股股东人数		32				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

无

(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	李朝熙	14,529,099		14,529,099	38.56%		14,529,099		
2	陈爱文	3,311,247		3,311,247	8.79%		3,311,247		1,410,000
3	徐方正	2,801,900		2,801,900	7.44%		2,801,900		
4	陈炼	2,360,264		2,360,264	6.26%	1,770,198	590,066		
5	众友汇	2,217,000		2,217,000	5.88%		2,217,000		
6	刘宗礼	1,855,000		1,855,000	4.92%		1,855,000		
7	百英慧	1,425,000		1,425,000	3.78%		1,425,000		
8	谢瑞明	1,000,000		1,000,000	2.65%	750,000	250,000		

9	王宇	1,000,000		1,000,000	2.65%		1,000,000		
10	廖烈雄	902,319		902,319	2.39%		902,319		
合计		31,401,829	0.00	31,401,829	83.32%	2,520,198	28,881,631	0.00	1,410,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

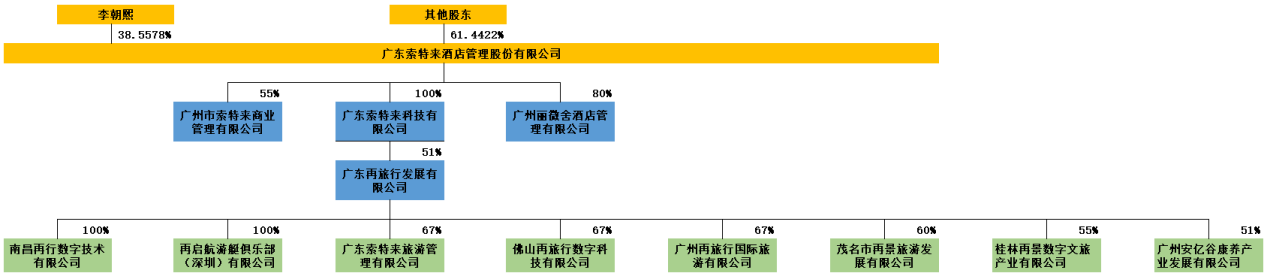
廖烈雄是众友汇股东，除此外前十名股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为自然人李朝熙，李朝熙直接持有公司 38.56%的股份。李朝熙，男，1974 年 3 月出生，中国籍，意大利永久居留权。专科学历，中山大学岭南学院 EMBA 在读。1998 年 1 月至 2011 年 8 月，任意大利朝华贸易有限公司首席执行官；2010 年 11 月至今，任广州市博俊服饰有限公司监事；2011 年 10 月 2017 年 6 月，任意大利博俊集团有限公司董事；2013 年 10 月至 2017 年 6 月，任索特来酒店（香港）有限公司董事；2013 年 11 月至 2017 年 6 月，任索特来投资（香港）有限公司董事；2013 年 12 月至 2017 年 6 月，任索特来人投资（香港）有限公司董事；2014 年 3 月至 2017 年 6 月，任索特来酒店集团（香港）有限公司董事；2011 年 9 月至 2015 年 8 月，任广州市索特来酒店管理有限公司执行董事；2015 年 8 月至 2019 年 12 月，任广东索特来酒店管理股份有限公司董事长，2015 年 8 月至今，任广东索特来酒店管理股份有限公司董事；2016 年 10 月，任广州丽微舍酒店管理有限公司执行董事；2017 年 6 月至 2019 年 12 月，任广东索特来酒店管理股份有限公司总经理；2018 年 8 月至 2020 年 4 月，任温州住加科技有限公司董事。公司股权结构图如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
余迪明	董事、董事长	男	1990 年 5 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日				
陈楚辉	董事	男	1990 年 9 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日				
陈炼	董事	男	1981 年 7 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	2,360,264		2,360,264	6.26%
王海默	董事、董事会秘书、总经理	女	1978 年 12 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	457,589		457,589	1.21%
谢瑞明	董事	男	1970 年 12 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	1,000,000		1,000,000	2.65%
常波	监事、监事会主席	男	1977 年 5 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日				
魏建标	监事	男	1987 年 10 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日				
何乙芳	职工监事	女	1995 年 4 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、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
王海默	董事、董秘	新任	董事、董秘、总经理	选举

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

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	1	0	7
运营人员	3	0	2	1
销售人员	1	3	0	4
技术人员	1	0	0	1
财务人员	3	0	1	2
行政人员	2	0	1	1
员工总计	16	4	4	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	4	7
专科	11	7
专科以下	0	0
员工总计	16	16

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

1、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平、公司实际情况等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年根据目标完成情况实际绩效考核机制。

2、培训计划

公司重视人才的引进及员工技能的提升，除为员工提供入职培训外，还会进行管理培训、销售培训、专业技能培训等，从各个方面提升员工的综合素质。

3、公司不存在承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《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。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主要现在主营产品为：酒店管理输出和自营酒店运营业务现在主营产品为现代服务业为主：文旅运营管理和服务、智慧景区管理系统服务、酒店智慧入住系统服务。公司拥有独立的品牌、酒店设计、酒店运营、信息系统，有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、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，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立
公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、域名和业务资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。
3、人员独立
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、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。
4、财务独立
公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。
5、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、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营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、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司不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；公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 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

第六节 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	鲁舜审字[2025]第 0497 号			
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室-			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘增玉	马超		
	1 年	1 年	年	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（万元）	8			

审 计 报 告

鲁舜审字[2025]第 0497 号

广东索特来酒店管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东索特来酒店管理股份有限公司（以下简称“索特来公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了索特来公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于索特来公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确认性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，索特来公司 2024 年度净利润为

-834,950.34 元,2024 年 12 月 31 日期末未分配利润-44,178,958.86 元,期末股东权益合计 581,960.43 元，期末股本总额 37,681,352.00 元，未弥补亏损已超过公司股本。这些事项或情况表明存在可能导致对索特来公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

索特来公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

索特来公司管理层（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，管理层负责评估索特来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索特来公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索特来公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就索特来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。

山东舜天信诚会计师事务所 中国注册会计师：刘增玉

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马超

中国·山东 二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	164,547.61	324,636.47
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	3,556,674.90	2,397,949.67
应收款项融资			
预付款项	六、3	234,490.95	492,530.95
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	748,107.53	1,182,691.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	35,177.97	35,177.97
其中：数据资源			
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	六、6	418.70	56,137.62
流动资产合计		4,739,417.66	4,489,124.48
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、7	6,328.13	6,328.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	145,236.38	244,274.37
无形资产	六、9	906,458.13	1,356,958.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	2,082.59	50,054.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,060,105.23	1,657,615.10
资产总计		5,799,522.89	6,146,739.58
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、11	1,120,967.24	475,537.24
预收款项			
合同负债	六、12	447,175.27	1,392,486.56
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、13	66,390.44	103,726.33
应交税费	六、14	39,221.05	41,647.76
其他应付款	六、15	3,361,502.90	3,308,738.87
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、17	77,487.67	238,184.45
其他流动负债	六、16	24,494.13	81,478.96
流动负债合计		5,137,238.70	5,641,800.17
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、18	80,323.76	
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	六、10		1,522.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,323.76	1,522.48
负债合计		5,217,562.46	5,643,322.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	37,681,352.00	37,681,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、20	6,516,418.37	5,794,123.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	53,068.39	53,068.39
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-44,178,958.86	-43,432,254.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		71,879.90	96,289.29
少数股东权益		510,080.53	407,127.64
所有者权益（或股东权益）合计		581,960.43	503,416.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,799,522.89	6,146,739.58

法定代表人：余迪明 主管会计工作负责人：王海默 会计机构负责人：王海默

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		59,909.90	121,309.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,026,863.44	866,010.10
应收款项融资			
预付款项		177,830.95	253,330.95
其他应收款	十四、2	736,994.82	1,712,320.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,177.97	35,177.97
其中：数据资源			
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			52,597.99
流动资产合计		2,036,777.08	3,040,747.29
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	十四、3	7,080,000.00	7,080,000.00
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		6,328.13	6,328.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			244,274.37
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		7,086,328.13	7,330,602.50
资产总计		9,123,105.21	10,371,349.79
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		396,537.24	166,537.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		44,598.44	7,443.45
应交税费		12,179.26	5,064.51
其他应付款		2,686,096.46	3,052,645.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		392,448.44	1,218,107.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			238,184.45
其他流动负债		23,546.91	73,086.47
流动负债合计		3,555,406.75	4,761,069.24
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			

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			1,522.48
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,522.48
负债合计		3,555,406.75	4,762,591.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,681,352.00	37,681,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,513,297.41	5,794,123.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,068.39	53,068.39
一般风险准备			
未分配利润		-38,680,019.34	-37,919,786.09
所有者权益（或股东权益）合计		5,567,698.46	5,608,758.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		9,123,105.21	10,371,349.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		5,069,007.15	2,869,834.90
其中：营业收入	六、23	5,069,007.15	2,869,834.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,546,336.73	3,652,483.30
其中：营业成本	六、23	2,661,136.27	1,258,098.31
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、24	624.66	2,031.16
销售费用	六、25	678,322.61	358,364.51
管理费用	六、26	2,192,091.85	2,019,852.76
研发费用			
财务费用	六、27	14,161.34	14,136.56
其中：利息费用	六、27	4,369.65	3,534.31
利息收入	六、27	57.04	69.58
加：其他收益	六、28	34,159.68	22,268.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30		580,000.00
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、29	-1,091,234.66	-585,292.35
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）		-1,534,404.56	-765,671.92
加：营业外收入	六、31	815,750.24	595,808.27
减：营业外支出	六、32	1,219.96	476,765.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-719,874.28	-646,629.39
减：所得税费用	六、33	115,076.06	-1,714.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-834,950.34	-644,915.23
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）		-834,950.34	-644,915.23
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）		-88,246.35	348,217.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-746,703.99	-993,132.33
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		-834,950.34	-644,915.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-746,703.99	-993,132.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-88,246.35	348,217.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：余迪明 主管会计工作负责人：王海默 会计机构负责人：王海默

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	1,179,862.50	454,754.97
减：营业成本	十四、4	288,679.25	735,849.03
税金及附加		442.57	1,386.66
销售费用		413,510.16	283,018.87
管理费用		1,064,447.57	689,920.88
研发费用			
财务费用		7,188.80	7,773.03
其中：利息费用		3,897.63	3,534.31
利息收入		3.96	16.32
加：其他收益		239.12	2,030.33
投资收益（损失以“-”号填列）			580,000.00
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）		-930,712.49	-622,746.23
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）		-1,524,879.22	-1,303,909.40
加：营业外收入		815,747.65	520,582.59
减：营业外支出		26.17	470,740.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-709,157.74	-1,254,066.94
减：所得税费用		51,075.51	-1,833.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-760,233.25	-1,252,233.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-760,233.25	-1,252,233.46
（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		-760,233.25	-1,252,233.46
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	2024 年	2023 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		2,256,230.30	2,474,347.43
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			8,284.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	922,877.68	1,001,567.87
经营活动现金流入小计		3,179,107.98	3,484,199.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,834,312.85	1,636,610.00
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		689,071.19	900,431.97
支付的各项税费		56,366.25	248,666.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,474,401.55	1,643,131.43
经营活动现金流出小计		4,054,151.84	4,428,839.69
经营活动产生的现金流量净额		-875,043.86	-944,640.13
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			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		194,320.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		194,320.20	
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		946,246.80	1,333,384.00
筹资活动现金流入小计		1,140,567.00	1,333,384.00

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	六、33	425,612.00	393,980.80
筹资活动现金流出小计		425,612.00	393,980.80
筹资活动产生的现金流量净额		714,955.00	939,403.20
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		-160,088.86	-5,236.93
加：期初现金及现金等价物余额		324,636.47	329,873.40
六、期末现金及现金等价物余额		164,547.61	324,636.47

法定代表人：余迪明 主管会计工作负责人：王海默 会计机构负责人：王海默

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		211,413.17	397,032.28
收到的税费返还			153.50
收到其他与经营活动有关的现金		620,607.74	1,043,247.26
经营活动现金流入小计		832,020.91	1,440,433.04
购买商品、接受劳务支付的现金		434,000.00	811,435.00
支付给职工以及为职工支付的现金		203,455.91	318,602.46
支付的各项税费		16,959.01	211,870.89
支付其他与经营活动有关的现金		657,540.31	915,232.41
经营活动现金流出小计		1,311,955.23	2,257,140.76
经营活动产生的现金流量净额		-479,934.32	-816,707.72
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		844,146.80	1,008,551.30
筹资活动现金流入小计		844,146.80	1,008,551.30
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		425,612.00	352,980.80
筹资活动现金流出小计		425,612.00	352,980.80
筹资活动产生的现金流量净额		418,534.80	655,570.50
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		-61,399.52	-161,137.22
加：期初现金及现金等价物余额		121,309.42	282,446.64
六、期末现金及现金等价物余额		59,909.90	121,309.42

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-43,432,254.87	407,127.64	503,416.93
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	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-43,432,254.87	407,127.64	503,416.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					722,294.60						-746,703.99	102,952.89	78,543.50
（一）综合收益总额											-746,703.99	-88,246.35	-834,950.34
（二）所有者投入和减少资本					722,294.60							191,199.24	913,493.84
1．股东投入的普通股												194,320.20	194,320.20
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					722,294.60							-3,120.96	719,173.64
（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	37,681,352.00				6,516,418.37				53,068.39		-44,178,958.86	510,080.53	581,960.43

项目	2023 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	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-42,439,122.54	58,910.54	1,148,332.16
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	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-42,439,122.54	58,910.54	1,148,332.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-993,132.33	348,217.10	-644,915.23
（一）综合收益总额											-993,132.33	348,217.10	-644,915.23
（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	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-43,432,254.87	407,127.64	503,416.93

法定代表人：余迪明　　主管会计工作负责人：王海默　　会计机构负责人：王海默

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-37,919,786.09	5,608,758.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-37,919,786.09	5,608,758.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					719,173.64						-760,233.25	-41,059.61
（一）综合收益总额											-760,233.25	-760,233.25
（二）所有者投入和减少资本					719,173.64							719,173.64
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					719,173.64							719,173.64
（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	37,681,352.00				6,513,297.41				53,068.39		-38,680,019.34	5,567,698.46

项目	2023 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	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-36,667,552.63	6,860,991.53
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-36,667,552.63	6,860,991.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,252,233.46	-1,252,233.46
（一）综合收益总额											-1,252,233.46	-1,252,233.46
（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	37,681,352.00				5,794,123.77				53,068.39		-37,919,786.09	5,608,758.07

广东索特来酒店管理股份有限公司
2024 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

广东索特来酒店管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2011年9月5日在广州市市场监督管理局登记注册，注册地及总部位于广州市增城区宁西街创新大道14号3号楼615房。公司现持有统一社会信用代码为91440101581880412J的营业执照，注册资本3768.1352万元人民币。

本公司的业务性质和主要经营活动：本公司属其他住宿业，本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要产品或提供的劳务：文旅景区运营管理、酒店运营管理、物业管理；国内贸易代理;集成电路设计;餐饮管理;软件开发;会议及展览服务;市场调查（不含涉外调查）;数据处理和存储支持服务;企业管理;企业管理咨询;贸易经纪;企业总部管理;酒店管理;专业设计服务;招投标代理服务;物业管理;信息系统集成服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;物联网技术服务;物联网技术研发;票务代理服务;住房租赁;非居住房地产租赁;房地产经纪;居民日常生活服务;市场营销策划;品牌管理;个人商务服务;财务咨询;广告制作;软件外包服务;信息技术咨询服务;网络技术服务;电子产品销售;电子元器件制造;电子元器件批发;计算机及通讯设备租赁;第二类医疗器械销售;个人卫生用品销售;互联网信息服务;第二类增值电信业务;第一类增值电信业务;基础电信业务;货物进出口;技术进出口;住宅室内装饰装修;第二类医疗器械生产。

本公司的最终控制人为李朝熙。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 04 月 25 日决议批准报出。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 12 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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。除某些金融工具外，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

本公司 2024 年度净利润为-834,950.34 元，2024 年 12 月 31 日期末未分配利润-44,178,958.86 元，期末股东权益合计 581,960.43 元，期末股本总额 37,681,352.00 元，未弥补亏损已超过公司股本。上述事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司为解决持续经营问题，作了如下举措：

鉴于当前国家对文旅融合发展、统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革政策方向、培育新消费场景的方针指引下集团公司 2024 年制定了符合自身业务发展方向的战略。

公司重塑企业商业模型，在技术研发方向也做了执行规划，除之前智慧酒店 SASS 系统和虚拟数字人酒店和文旅场景应用的二级开发投入外，2024 年 7 月开始开发旅游+供应链生态小程序、打造会员管理系统；信息化建设的战略布局让企业具备持续发展与加速快跑的能力。2024 年 9 月底本公司与抖音公司签订了抖音全国即时零售服务商（小时达）协议，增加电商引擎为企业加速。

因此本公司确信在未来 12 个月能够保持持续经营能力，本期财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等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、27“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“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加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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、 重要性标准确定方法和选择依据

项　　目	重要性标准
重要的应收账款	金额超过资产总额的 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额、收入总额占比超过 10%

5、 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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“合并财务报表的编制方法”（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、15“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。

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。

6、 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。合并范围包括本公司及全部子公司。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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、15“长期股权投资”或本附注四、10“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、15“长期股权投资”（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。

7、 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、15“长期股权投资”（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。

8、 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。

9、 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。

（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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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

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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

10、 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，本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。

11、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
组合1：以账龄作为风险特征的组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法

12、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

13、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要为酒店管理用库存商品。

（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。本公司贸易业务类存货发出时按先进先出法计价；其他存货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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（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转销法；包装物于领用时按一次转销法。

14、 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、11“金融资产减值”。

15、 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、10“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股东权益/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股东权益/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股东权益/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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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。

16、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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、22“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。

17、 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、22“长期资产减值”。

18、 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；购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。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

20、 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、22“长期资产减值”。

21、 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。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

23、 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。

24、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

27、 收入

（1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合

同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

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

（6）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（7）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售

或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

a.因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

b.应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（8）收入确认的具体方法

① 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发

生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③本公司收入确认的具体方法

本公司酒店用品的销售在酒店用品发出后，收款或取得收款凭证时确认销售收入。

本公司对外提供酒店客房服务的，在办理客房入住手续、客人入住后确认客房收入。

本公司提供的咨询管理服务，依据服务合同约定的计算方式计算归属于本公司的部分，按照确定的金额确认管理费收入。

本公司设计费、优惠卡根据合同或协议约定取得收取服务费的权利时，一次性收取并确认收入。

28、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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。

29、 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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、 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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

31、 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。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租

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

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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/减让前折现率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。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待

售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号），规定不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定。执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2） 会计估计变更

本公司本期无应披露的会计估计变更事项。

34、 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，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、27 “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，等等。

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） 租赁

①租赁的识别

本公司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

本公司作为出租人时，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

本公司作为承租人时，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，本公司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，本公司综合考虑与本公司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。

（3） 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。

（4） 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。

（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	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	100,712.19	9,152.19
银行存款	63,747.42	315,396.28
其他货币资金	88.00	88.00
合　　计	164,547.61	324,636.47

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	2,311,328.43
1 至 2 年	1,260,790.00
2 至 3 年	692,792.30
3 至 4 年	2,142.00
4 至 5 年	32,000.00
5 年以上	1,394,432.82
小　计	5,693,485.55
减：坏账准备	2,136,810.65
合　计	3,556,674.90

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	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	510,694.04	8.97	510,694.04	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,182,791.51	91.03	1,626,116.61	31.38	3,556,674.90
其中：账龄组合	5,182,791.51	91.03	1,626,116.61	31.38	3,556,674.90
合　计	5,693,485.55	100.00	2,136,810.65	37.53	3,556,674.90

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	16,205.04	0.43	16,205.04	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,768,285.51	99.57	1,370,335.84	36.36	2,397,949.67
其中：账龄组合	3,768,285.51	99.57	1,370,335.84	36.36	2,397,949.67
合　计	3,784,490.55	100.00	1,386,540.88	36.64	2,397,949.67

①年末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河源市源城区和园时尚酒店	14,605.04	14,605.04	100.00	公司已停止经营
广州智尚悠品网络科技有限公司	496,089.00	496,089.00	100.00	公司已注销
合　计	510,694.04	510,694.04	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,211,328.43	44,226.57	2.00
1 至 2 年	1,260,790.00	126,079.00	10.00
2 至 3 年	296,703.30	59,340.66	20.00
3 至 4 年	2,142.00	642.60	30.00
4 至 5 年	32,000.00	16,000.00	50.00
5 年以上	1,379,827.78	1,379,827.78	100.00
合　计	5,182,791.51	1,626,116.61	31.38

注：该组合为经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收账款。

（3）　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额	年末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	16,205.04	494,489.00				510,694.04
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,370,335.84	255,780.77	-	-	-	1,626,116.61
其中：账龄组合	1,370,335.84	255,780.77				1,626,116.61
合 计	1,386,540.88	750,269.77	-	-	-	2,136,810.65

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广州意来酒店有限公司	850,541.30	14.94	844,541.30
温州索象酒店有限公司	695,000.00	12.21	14,700.00
福建古昔田亩文创有限公司	580,000.00	10.19	58,000.00
广州布拉佛斯信息技术有限公司	530,000.00	9.31	25,000.00
广州市泽梓行科技有限公司	510,000.00	8.96	10,200.00
合计	3,165,541.30	55.60	952,441.30

3、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	66,760.00	28.47	481,200.00	97.70
1 至 2 年	157,725.00	67.26	1,325.00	0.27
2 至 3 年	-	-	10,005.95	2.03
3 年以上	10,005.95	4.27	-	
合 计	234,490.95	100.00	492,530.95	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
广州赛太特生物医学科技有限公司	130,000.00	55.44
广东公尚律师事务所	36,500.00	15.57
茂名市百安雅居装饰工程有限公司	30,000.00	12.79
千帆万人航海文化产业（深圳）有限公司	14,760.00	6.29
南宁国潮当道餐饮管理有限公司	10,000.00	4.26
合计	221,260.00	94.36

4、 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	748,107.53	1,182,691.80
合　　计	748,107.53	1,182,691.80

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	320,554.74
1 至 2 年	220,832.27
2 至 3 年	8,560.00
3 至 4 年	15,395.20
4 至 5 年	435,180.40
5 年以上	938,211.37
小　　计	1,938,733.98
减：坏账准备	1,190,626.45
合　计	748,107.53

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	259,942.50	144,679.65
往来款及其他	1,578,791.48	1,381,673.71
股权转让应收款	100,000.00	506,000.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小　计	1,938,733.98	2,032,353.36
减：坏账准备	1,190,626.45	849,661.56
合　计	748,107.53	1,182,691.80

③坏账准备计提情况

类　别	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　其他应收款	3,348.00	0.17	3,348.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,935,385.98	99.83	1,187,278.45	41.71	748,107.53
其中：账龄组合	1,935,385.98	99.83	1,187,278.45	61.35	748,107.53
合　计	1,938,733.98	100.00	1,190,626.45	141.71	748,107.53

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,348.00	0.16	3,348.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,029,005.36	99.84	846,313.56	41.71	1,182,691.80
其中：账龄组合	2,029,005.36	99.84	846,313.56	41.71	1,182,691.80
合　计	2,032,353.36	100.00	849,661.56	41.80	1,182,691.80

a、年末单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东天盛传媒有限公司	3,348.00	3,348.00	100.00	办公室押金，合同未到期提前解约，押金

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				不退
合　计	3,348.00	3,348.00	100.00	-

b、组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	320,554.74	6,411.09	2.00
1 至 2 年	220,832.27	22,083.23	10.00
2 至 3 年	8,560.00	1,712.00	20.00
3 至 4 年	15,395.20	4,618.56	30.00
4 至 5 年	435,180.40	217,590.20	50.00
5 年以上	934,863.37	934,863.37	100.00
合　计	1,935,385.98	1,187,278.45	61.35

注：该组合为经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的其他应收款。

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,348.00					3,348.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	846,313.56	340,964.89	-	-	-	1,187,278.45
其中：账龄组合	846,313.56	340,964.89				1,187,278.45
合　计	849,661.56	340,964.89	-	-	-	1,190,626.45

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中山市索特来酒店有限	往来款	407,078.18	4-5 年	52.82	820,516.18

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
公司		616,977.09	5 年以上		
广州市中岭汇酒店有限公司	往来款	227,872.88	5 年以上	11.75	227,872.88
茂名市东江农文旅产业有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	7.22	10,800.00
		100,000.00	1-2 年		
广州雷格旅游规划有限公司	代垫费用	80,000.00	5 年以上	4.13	80,000.00
袁俊锋	股权转让应收款	58,000.00	1-2 年	2.99	5,800.00
合计	—	1,529,928.15	—	78.91	1,144,989.06

5、 存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	35,177.97		35,177.97
合 计	35,177.97		35,177.97

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	35,177.97		35,177.97
合 计	35,177.97		35,177.97

6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	418.70	56,137.62
合 计	418.70	56,137.62

7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	6,328.13	6,328.13

项　目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
合　计	6,328.13	6,328.13

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项　　目	运输设备	办公设备	其他设备	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	19,417.48	173,557.70		192,975.18
2、本年增加金额				-
（1）购置				-
3、本年减少金额				-
（1）处置或报废				-
（2）处置子公司				-
4、年末余额	19,417.48	173,557.70		192,975.18
二、累计折旧				-
1、年初余额	19,029.13	167,617.92		186,647.05
2、本年增加金额				-
（1）计提				-
3、本年减少金额				-
（1）处置或报废				-
（2）处置子公司				-
4、年末余额	19,029.13	167,617.92		186,647.05
三、减值准备				-
1、年初余额				-
2、本年增加金额				-
（1）计提				-
3、本年减少金额				-
（1）处置或报废				-
4、年末余额				-

项　　目	运输设备	办公设备	其他设备	合　计
四、账面价值				-
1、年末账面价值	388.35	5,939.78	-	6,328.13
2、年初账面价值	388.35	5,939.78	-	6,328.13

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑥其他说明：无

8、 使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	325,699.17	325,699.17
2、本年增加金额	157,339.41	157,339.41
3、本年减少金额	325,699.17	325,699.17
4、年末余额	157,339.41	157,339.41
二、累计折旧		-
1、年初余额	81,424.80	81,424.80
2、本年增加金额	256,377.40	256,377.40
（1）计提	256,377.40	256,377.40
3、本年减少金额	325,699.17	325,699.17
（1）处置	325,699.17	325,699.17
4、年末余额	12,103.03	12,103.03
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
（1）计提		-
3、本年减少金额		-

项　　目	房屋及建筑物	合　计
（1）处置		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	145,236.38	145,236.38
2、年初账面价值	244,274.37	244,274.37

9、 无形资产

项　　目	办公软件及其他	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	7,830,000.00	7,830,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	7,830,000.00	7,830,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	6,473,041.87	6,473,041.87
2、本年增加金额	450,500.00	450,500.00
（1）计提	450,500.00	450,500.00
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	6,923,541.87	6,923,541.87
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		

项　　目	办公软件及其他	合　计
1、年末账面价值	906,458.13	906,458.13
2、年初账面价值	1,356,958.13	1,356,958.13

10、　　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	年末余额		年初余额	
	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	29,076.64	1,453.84	59,516.00	14,879.00
可抵扣亏损			140,701.88	35,175.47
租赁负债	157,811.43	7,890.57	238,184.44	59,546.11
未确认递延所得税	14,084,994.45		14,469,181.76	
合　计	14,271,882.52	9,344.41	14,907,584.08	109,600.58

（2）　经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	145,236.38	7,261.82	244,274.36	61,068.59
合　计	145,236.38	7,261.82	244,274.36	61,068.59

（3）　以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项　　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,261.82	2,082.59	59,546.11	50,054.47
递延所得税负债	7,261.82		59,546.11	1,522.48

11、　　应付账款

（1）　应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
租金款	655.30	655.30
其他	51,005.94	51,005.94

项　　目	年末余额	年初余额
采购款	1,069,306.00	423,876.00
合　　计	1,120,967.24	475,537.24

（2） 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	645,430.00	103,505.30
1 至 2 年	103,505.30	7,001.87
2 至 3 年	7,001.87	65,030.07
3 年以上	365,030.07	300,000.00
合计	1,120,967.24	475,537.24

12、 合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	447,175.27	1,392,486.56
合　　计	447,175.27	1,392,486.56

（3） 本年账面价值发生重大变动的金额和原因：无

13、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	103,726.33	886,527.53	923,863.42	66,390.44
二、离职后福利-设定提存计划		75,840.85	75,840.85	-
三、辞退福利		6,500.00	6,500.00	-
合　　计	103,726.33	968,868.38	1,006,204.27	66,390.44

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	103,726.33	782,588.49	819,924.38	66,390.44
2、职工福利费		72,265.30	72,265.30	-
3、社会保险费		31,673.74	31,673.74	-
其中：医疗保险费（含		31,033.40	31,033.40	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费）				
工伤保险费		640.34	640.34	-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合　　计	103,726.33	886,527.53	923,863.42	66,390.44

（3） 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		74,110.47	74,110.47	
2、失业保险费		1,730.38	1,730.38	
3、企业年金缴费		-	-	
合　　计		75,840.85	75,840.85	

14、 应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	23,482.31	7,264.85
代扣代缴个人所得税	4,107.82	1,851.78
城市维护建设税	49.18	344.66
教育费附加	35.12	58.17
企业所得税	11,546.62	32,089.51
印花税	-	38.79
合　　计	39,221.05	41,647.76

15、 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,361,502.90	3,308,738.87

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	3,361,502.90	3,308,738.87

（1） 其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
往来款	2,699,177.41	2,695,479.83
保证金、押金及定金	377,759.35	440,386.85
感恩基金	60,714.88	55,437.80
其他	223,851.26	117,434.39
合　　计	3,361,502.90	3,308,738.87

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质
王海默	606,357.65	往来款
李朝熙	422,632.41	往来款
合计	1,028,990.06	

16、 其他流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
待转销项税	24,494.13	81,478.96
合　　计	24,494.13	81,478.96

17、 一年内到期非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	77,487.67	238,184.45
合　　计	77,487.67	238,184.45

18、 租赁负债

项　目	年末余额	年初余额
房屋租赁	157,811.43	238,184.45
减：一年内到期的租赁负债	77,487.67	238,184.45
合　计	80,323.76	

19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,681,352.00						37,681,352.00

20、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,794,123.77	722,294.60		6,516,418.37
合 计	5,794,123.77	722,294.60		6,516,418.37

资本公积本期增加主要是控股股东、控股股东控制的关联方及总经理对公司进行债务豁免形成；经公司决议，为保障企业持续经营能力，豁免实际控制人和总经理 2024 年度未发的工资 229,173.64 元，豁免实际控制人李朝熙关联公司广东潮人供应链有限公司 490,000.00 元借款。另外本年度公司对孙公司广州再旅行国际旅游有限公司出资认缴比例由原来的 51% 增至 67%，资本公积增加 3,120.96 元。

21、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,068.39			53,068.39
合 计	53,068.39			53,068.39

22、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-43,432,254.87	-42,439,122.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-43,432,254.87	-42,439,122.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	-746,703.99	-993,132.33
减：提取法定盈余公积		

项　目	本　年	上　年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-44,178,958.86	-43,432,254.87

23、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,069,007.15	2,661,136.27	2,853,549.19	1,258,098.31
其他业务			16,285.71	
合　计	5,069,007.15	2,661,136.27	2,869,834.90	1,258,098.31

24、 税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	362.22	976.93
教育费附加	153.22	353.46
地方教育附加	64.67	235.63
印花税	44.55	465.14
合　计	624.66	2,031.16

25、 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	118,151.99	32,289.89
办公费	623.90	40,016.95
推广费	410,703.76	286,057.67
业务招待费	46,734.00	
服务费	55,000.00	
差旅费	47,108.96	
合　计	678,322.61	358,364.51

26、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	850,716.39	822,537.05
折旧与摊销	706,877.40	580,472.83
中介费	222,641.51	235,027.99
租赁费	-	6,444.23
差旅费	58,944.79	100,497.44
办公费	127,620.23	121,887.27
物业管理费	30,668.06	
业务招待费	94,815.72	133,010.85
水电费	-	7,188.98
劳务费	71,925.92	
其他	27,881.83	12,786.12
合 计	2,192,091.85	2,019,852.76

27、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,369.65	3,534.31
减：利息收入	57.04	69.58
银行手续费及其他	9,848.73	10,671.83
合 计	14,161.34	14,136.56

28、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,079.85		
减免税款	31,079.83	22,115.33	
代扣个人所得税手续费返还		153.50	
合 计	34,159.68	22,268.83	

其中，政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,631.52		与收益相关

项　　目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税及附加税退税	1,448.33		与收益相关

29、 信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-750,269.77	51,671.20
其他应收款坏账损失	-340,964.89	-636,963.55
合　　计	-1,091,234.66	-585,292.35

30、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		580,000.00
合计		580,000.00

31、 营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	815,750.24	595,808.27	815,750.24
合　　计	815,750.24	595,808.27	815,750.24

营业外收入主要为确实无需偿付的应付款项，将其进行核销处理。其中因债权人结业注销核销应付款项 439,308.11 元；长期挂账的应付款项 376,439.53 元，经债权人确认双方债权债务已结清，核销应付款项 376,439.53 元。

32、 营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税收滞纳金		44,909.40	
存货报废		6,081.37	
罚没支出	104.19	6,000.00	104.19
其他	1,115.77	419,774.97	1,115.77
合　　计	1,219.96	476,765.74	1,219.96

说明：“营业外支出-其他”2023 年度大幅高出 2024 年度主要是 2023 年度对已注销确

实无法收回的应收款项，将其进行核销处理。

33、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	68,626.66	50,104.24
递延所得税费用	46,449.40	-51,818.40
合 计	115,076.06	-1,714.16

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-719,874.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-35,993.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-389.18
非应税收入的影响	
加计扣除影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,429.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-717.12
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	140,746.77
非应税收入的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	115,076.06

34、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	3,079.85	
往来款	915,724.52	1,001,349.59
利息收入	57.04	64.78
其他	4,016.27	153.5
合 计	922,877.68	1,001,567.87

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生数	上年发生数
往来款	1,014,356.21	698,924.31
期间费用	459,967.32	944,207.12
其他	78.02	
合　　计	1,474,401.55	1,643,131.43

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生数	上年发生数
往来款	946,246.80	1,333,384.00
合　　计	946,246.80	1,333,384.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生数	上年发生数
往来款	200,000.00	271,076.00
房屋土地租赁款	225,612.00	122,904.80
合　　计	425,612.00	393,980.80

35、　　现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-834,950.34	-644,915.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,091,234.66	585,292.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,270.47
使用权资产折旧	256,377.40	126,702.36
无形资产摊销	450,500.00	450,500.00
长期待摊费用摊销		
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）	4,369.65	3,534.31
投资损失（收益以“－”号填列）		-580,000.00

项　　目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	47,971.88	-50054.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,522.48	-1,833.48
存货的减少（增加以“－”号填列）		6081.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-364,093.41	-627,892.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,524,931.22	-215,325.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-875,043.86	-944,640.13
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：		
现金的年末余额	164,547.61	324,636.47
减：现金的年初余额	324,636.47	329,873.40
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-160,088.86	-5,236.93

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
①现金	164,547.61	324,636.47
其中：库存现金	100,712.19	9,152.19
可随时用于支付的银行存款	63,747.42	315,396.28
可随时用于支付的其他货币资金	88.00	88.00
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	164,547.61	324,636.47
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

36、 外币货币性项目：无

37、 所有权或使用权受限的资产：无

七、 合并范围的变更：

1、其他合并范围变更的情形

子公司名称	注册资本	注册时间	注册地	业务性质	持股比例（%）		变更情形
					直接	间接	
南昌再行数字技术有限公司	50 万	2024-1-24	江西南昌	生活服务		51.00	新设子公司
佛山再旅行数字科技有限公司	50 万	2024-1-29	广东佛山	生活服务		34.17	新设子公司

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东索特来科技有限公司	广州	广州	技术服务	100.00		直接投资
广东再旅行发展有限公司	广州	广州	生活服务		51.00	直接投资
广州丽微舍酒店管理有限公司	广州	广州	生活服务	80.00		直接投资
广东索特来旅游管理有限公司	广州	广州	生活服务		34.17	直接投资
广州市索特来商业管理有限公司	广州	广州	生活服务	55.00		直接投资
广州再旅行国际旅游有限公司	广州	广州	生活服务		34.17	直接投资
广州安亿谷康养产业有限公司	广州	广州	生活服务		26.01	直接投资
再启航游艇俱乐部（深圳）有限公司	深圳	深圳	生活服务		51.00	直接投资
茂名市再景旅游发展有限公司	茂名	茂名	生活服务		30.60	直接投资
桂林再景数字文旅产业有限公司	桂林	桂林	生活服务		28.05	直接投资
南昌再行数字技术有限公司	南昌	南昌	生活服务		51.00	直接投资
佛山再旅行数字科技有限公司	佛山	佛山	生活服务		34.17	直接投资

广东索特来旅游管理有限公司、广州再旅行国际旅游有限公司、广州安亿谷康养产业

有限公司、再启航游艇俱乐部（深圳）有限公司、茂名市再景旅游发展有限公司、桂林再景数字文旅产业有限公司、南昌再行数字技术有限公司、佛山再旅行数字科技有限公司 8 家公司为广东索特来酒店管理股份有限公司的孙公司，均由广东再旅行发展有限公司持股，分别持股 67%、67%、51%、100%、60%、55%、100%、67%，截止至审计基准日尚未实际出资。

其中，广州安亿谷康养产业有限公司从成立起截至 2024 年 12 月 31 日没有实质业务发生，且未建账。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业：无

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和港币有关，除本公司美元和港币进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、35 “外币货币性项

目”。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期

的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	股东性质	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
李朝熙	自然人	38.56	38.56

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 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
上海博俊服饰有限公司	本公司实际控制人控制的公司
广州市索特来投资管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
广东潮人供应链有限公司	本公司实际控制人控制的公司
王海默	董事会秘书、总经理
谢瑞明	董事
陈炼	董事
陈楚辉	董事
常波	监事会主席、股东代表监事
魏建标	股东代表监事
余迪明	董事长、董事
陈爱文	股东
徐方正	股东
何乙芳	职工代表监事

5、 关联方交易情况

（1）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消

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

（3）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

6、 关联方资金拆借：

关联方名称	期初余额	本期拆借	本期偿还	本期豁免	期末余额
广东潮人供应链有限公司	620,903.20	631,746.80	200,000.00	490,000.00	562,650.00
李朝熙	192,008.88	29,700.00			221,708.88
王海默	310,500.00	286,800.00			597,300.00
合计	1,123,412.08	948,246.80	200,000.00	490,000.00	1,381,658.88

7、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	371,143.09	218,632.36

8、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

①其他应付款

项目名称	年末余额	年初余额
应付关联方余额：		
李朝熙	422,632.41	192,008.88
王海默	606,357.65	310,500.00
广东潮人供应链有限公司	562,650.00	620,903.20
合计	1,591,640.06	1,123,412.08

说明：应付关联方余额不全是拆借形成，有一部分是为尚未报销形成的应付款。

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

（2024）粤 0106 立 4130 号人民法院受理本公司与被告曾雪梅股权转让纠纷一案中，提出保全的申请，要求冻结被告名下存款人民币 45002.59 元或查封、扣押其等值财产。2024 年 5 月，被告提出反诉，同年 7 月于天河区人民法院开庭，目前暂无判决结果。

（2024）粤 0111 民初 23541 号判决被告袁俊锋支付股权转让款 58000 元，被告不服判决结果于 2024 年 11 月提出反诉，2025 年 4 月进行二审开庭，目前暂无判决结果。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的 资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至本报告批准报出之日止，本公司无需要披露的 其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,066,359.43
1 至 2 年	44,790.00
2 至 3 年	423,615.00
3 至 4 年	2,142.00
4 至 5 年	32,000.00
5 年以上	1,379,827.78
小 计	2,948,734.21
减：坏账准备	1,921,870.77
合 计	1,026,863.44

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	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	496,089.00	16.82	496,089.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,452,645.21	83.18	1,425,781.77	58.13	1,026,863.44
其中：账龄组合	2,452,645.21	83.18	1,425,781.77	58.13	1,026,863.44
合并范围内关联方组合					
合 计	2,948,734.21	100.00	1,921,870.77	65.18	1,026,863.44

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	2,183,108.21	100.00	1,317,098.11	60.33	866,010.10
其中：账龄组合	2,183,108.21	100.00	1,317,098.11	60.33	866,010.10
合并范围内关联方组合					
合　计	2,183,108.21	100.00	1,317,098.11	60.33	866,010.10

①年末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州智尚悠品网络科技有限公司	496,089.00	496,089.00	100.00	公司已注销
合　计	496,089.00	496,089.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	966,359.43	19,327.19	2.00
1 至 2 年	44,790.00	4,479.00	10.00
2 至 3 年	27,526.00	5,505.20	20.00
3 至 4 年	2,142.00	642.60	30.00
4 至 5 年	32,000.00	16,000.00	50.00
5 年以上	1,379,827.78	1,379,827.78	100.00
合　计	2,452,645.21	1,425,781.77	58.13

（3） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提预期信用损失的应收账款		496,089.00				496,089.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,317,098.11	108,683.66	-	-	-	1,425,781.77
其中：账龄组合	1,317,098.11	108,683.66				1,425,781.77
合　计	1,317,098.11	604,772.66	-	-	-	1,921,870.77

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广州意来酒店有限公司	850,541.30	28.84	844,541.30
广州市泽梓行科技有限公司	510,000.00	17.30	10,200.00
广州智尚悠品网络科技有限公司	496,089.00	16.82	496,089.00
广州住家酒店管理有限公司	200,000.00	6.78	200,000.00
陈连清	187,500.00	6.36	187,500.00
合 计	2,244,130.30	76.10	1,738,330.30

2、 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	736,994.82	1,712,320.86
合　计	736,994.82	1,712,320.86

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	406,871.56
1 至 2 年	106,136.27
2 至 3 年	8,360.00
3 至 4 年	15,395.20
4 至 5 年	435,155.18
5 年以上	934,863.37
小　计	1,906,781.58
减：坏账准备	1,169,786.76
合　计	736,994.82

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	41,658.50	41,658.50
往来款项	1,765,123.08	2,008,509.29
股权转让应收款	100,000.00	506,000.00
小　计	1,906,781.58	2,556,167.79
减：坏账准备	1,169,786.76	843,846.93
合　计	736,994.82	1,712,320.86

③坏账准备计提情况

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,906,781.58	100.00	1,169,786.76	61.35	736,994.82
其中：账龄组合	1,523,190.69	79.88	1,169,786.76	76.80	353,403.93
关联方组合	383,590.89	20.12			383,590.89
合　计	1,906,781.58	100.00	1,169,786.76	61.35	736,994.82

（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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,556,167.79	100.00	843,846.93	33.01	1,712,320.86
其中：账龄组合	1,906,827.91	74.60	843,846.93	44.25	1,062,980.98
关联方组合	649,339.88	25.40		-	649,339.88
合　计	2,556,167.79	100.00	843,846.93	33.01	1,712,320.86

（1）组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款：

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,580.67	471.61	2.00
1 至 2 年	105,836.27	10,583.63	10.00
2 至 3 年	8,360.00	1,672.00	20.00

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	15,395.20	4,618.56	30.00
4 至 5 年	435,155.18	217,577.59	50.00
5 年以上	934,863.37	934,863.37	100.00
合　计	1,523,190.69	1,169,786.76	76.80

注：该组合为经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的其他应收款。

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	843,846.93	325,939.83				1,169,786.76
其中：账龄组合	843,846.93	325,939.83				1,169,786.76
合　计	843,846.93	325,939.83	-	-	-	1,169,786.76

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中山市索特来酒店有限公司	往来	407,078.18	4 至 5 年	53.71	820,516.18
		616,977.09	5 年以上		
广东索特来科技有限公司	往来	355,190.89	1 年以内	18.63	-
广州市中岭汇酒店有限公司	往来	227,872.88	5 年以上	11.95	227,872.88
广州雷格旅游规划有限公司	往来	80,000.00	5 年以上	4.20	80,000.00
袁俊锋	往来	58,000.00	1-2 年	3.04	5,800.00
合计	—	1,745,119.04		91.52	1,134,189.06

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　　目	年末余额			年初余额		
	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	7,080,000.00		7,080,000.00	7,080,000.00		7,080,000.00
合　　计	7,080,000.00		7,080,000.00	7,080,000.00		7,080,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东索特来科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州丽微舍酒店有限公司	2,080,000.00			2,080,000.00		
合　计	7,080,000.00			7,080,000.00		

4、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,179,862.50	288,679.25	454,754.97	735,849.03
合　计	1,179,862.50	288,679.25	454,754.97	735,849.03

十五、 补充资料

1、 本年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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		

项　　目	金额	说明
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本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、合同资产减值准备转回		
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	814,530.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	814,530.28	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-533.89	
合　　计	815,064.17	

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		-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.04	-0.04

说明：2024 年度/2024 年 12 月 31 日归母净利润、扣除非经后的归母净利润、归母加权

平均净资产均为负数不在列示加权平均净资产收益率。

广东索特来酒店管理股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

二、 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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	814,530.28
非经常性损益合计	814,530.28
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-533.89
非经常性损益净额	815,064.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

广东索特来酒店管理股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十八日