山东岭南都市酒店管理集团有限公司

2023年度、2024年度、2025年度

及2026年1-6月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-56

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街22号
赛特广场5层邮编100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2026）第440C034597号

山东岭南都市酒店管理集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东岭南都市酒店管理集团有限公司（以下简称山东都市）财务报表，包括2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日、2026年6月30日的合并资产负债表，2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-6月的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者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，公允反映了山东都市2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日、2026年6月30日的合并财务状况以及2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-6月的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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于山东都市，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

山东都市管理层（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，管理层负责评估山东都市的持续经营能力，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山东都市、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东都市的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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:

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对山东都市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山东都市不能持续经营。

（5）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。

（6）就山东都市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，并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。

致同会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师
	中国注册会计师
中国·北京	二〇二六年九月二十一日

合 并 资 产 负 债 表

2026年6月30日

编制单位：山东岭南都市酒店管理集团有限公司

项　　目	附注	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额	2023.1.1余额
流动资产：						
货币资金	七、1	34,099,923.81	41,739,530.46	17,308,664.79	8,957,344.13	4,650,561.38
交易性金融资产	七、2	38,427,673.20	31,610,250.00	80,726,801.71	40,840,631.69	
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	七、3	3,894,585.59	5,854,359.30	12,266,684.89	16,931,172.71	18,533,670.27
应收款项融资						
预付款项	七、4	691,902.32	477,893.54	2,591,021.07	987,751.45	635,109.34
应收资金集中管理款						
其他应收款	七、5	2,195,574.66	2,124,606.81	1,889,249.16	2,237,919.60	5,457,532.93
其中：应收股利						
存货	七、6	229,848.31	2,832,459.16	2,039,509.74	360,042.36	454,871.79
其中：原材料						
库存商品（产成品）		229,848.31	2,832,459.16	2,039,509.74	360,042.36	454,871.79
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	七、7		166,409.80			
其他流动资产	七、8	529,959.23	355,174.07	93,012.89	256,197.26	188,034.22
流动资产合计		**80,069,467.12**	**85,160,683.14**	**116,914,944.25**	**70,571,059.20**	**29,919,779.93**
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						
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	七、9	476,481.03	602,628.44	950,965.37	1,232,968.20	1,452,357.75
其中：固定资产原价		1,513,780.96	1,513,780.96	2,041,499.05	2,167,507.27	2,736,587.52
累计折旧		1,037,299.93	911,152.52	1,090,533.68	934,539.07	1,284,229.77
固定资产减值准备						
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	七、10	19,050,967.13	27,228,364.69	36,969,947.52	47,484,656.49	45,410,508.00
无形资产						
开发支出						
商誉	七、11					
长期待摊费用	七、12	8,281,492.74	10,279,112.72	14,131,158.20	17,983,203.68	21,844,843.66
递延所得税资产	七、13	6,918,519.75	9,216,380.54	12,588,412.33	18,056,963.49	19,247,924.98
其他非流动资产						
其中：特准储备物资						
非流动资产合计		**34,727,460.65**	**47,326,486.39**	**64,640,483.42**	**84,757,791.86**	**87,955,634.39**
资　产　总　计		**114,796,927.77**	**132,487,169.53**	**181,555,427.67**	**155,328,851.06**	**117,875,414.32**

合 并 资 产 负 债 表 （续）

2026年6月30日

编制单位：山东岭南都市酒店管理集团有限公司

项　　目	附注	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额	2023.1.1余额
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	七、14	1,215,964.37	4,221,141.57	1,001,771.79	1,787,994.83	2,990,427.02
预收款项						
合同负债	七、15	2,253,412.03	11,535,356.34	23,517,803.94	12,442,818.97	4,441,927.41
应付职工薪酬	七、16	745,218.23	2,252,707.33	1,930,122.55	2,334,907.87	2,710,779.70
其中：应付工资		421,991.37	1,736,040.66	470,077.49	519,909.78	497,400.58
应付福利费						
应交税费	七、17	1,076,032.98	812,004.22	714,003.63	594,133.27	448,323.73
其中：应交税金		1,070,367.26	801,011.50	707,333.66	586,355.40	444,181.51
其他应付款	七、18	5,353,833.69	4,740,260.69	5,456,941.20	6,068,519.95	5,396,856.46
其中：应付股						
利持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	七、19	8,183,596.64	8,434,303.98	9,372,921.33	10,035,520.02	7,912,769.74
其他流动负债	七、20	198,744.13	176,381.62	499,979.79	532,985.78	101,789.86
流动负债合计		**19,026,802.07**	**32,172,155.75**	**42,493,544.23**	**33,796,880.69**	**24,002,873.92**
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	七、21	14,162,320.64	20,887,309.67	29,321,613.65	38,437,034.99	38,391,559.60
长期应付款						
长期应付职工薪						
酬预计负债						
递延收益	七、22	5,682,928.23	8,873,430.00	12,974,577.69	17,067,615.34	18,815,093.48
递延所得税负债	七、13	3,810,193.42	5,445,672.92	7,393,989.51	9,496,931.31	8,743,653.03
其他非流动负债						
其中：特准储备基金						
非流动负债合计		**23,655,442.29**	**35,206,412.59**	**49,690,180.85**	**65,001,581.64**	**65,950,306.11**
负 债 合 计		**42,682,244.36**	**67,378,568.34**	**92,183,725.08**	**98,798,462.33**	**89,953,180.03**
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
）国家资本						
国有法人资本		14,000,000.00	14,000,000.00	8,000,000.00		
集体资本						
民营资本		6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
外商资本					6,000,000.00	6,000,000.00
实收资本（或股本）净额	七、23	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先						
股永						
续债						
资本公积						
减：库存股						
其他综合收益						
其中：外币报表折算差额						
专项储备						
盈余公积	七、24	10,000,000.00	10,000,000.00	8,579,604.71	7,807,962.28	7,493,236.54
其中：法定公积金		10,000,000.00	10,000,000.00	8,579,604.71	7,807,962.28	7,493,236.54
任意公积金						
未分配利润	七、25	42,114,683.41	35,108,601.19	60,792,097.88	28,722,426.45	428,997.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,114,683.41	65,108,601.19	89,371,702.59	56,530,388.73	27,922,234.29
*少数股东权益						
所有者权益（或股东权益）合计		**72,114,683.41**	**65,108,601.19**	**89,371,702.59**	**56,530,388.73**	**27,922,234.29**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**114,796,927.77**	**132,487,169.53**	**181,555,427.67**	**155,328,851.06**	**117,875,414.32**

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合 并 利 润 表

2023年1月-2026年6月

编制单位：山东岭南都市酒店管理集团有限公司

项　　目	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入		**43,723,346.55**	**108,839,939.22**	**98,937,157.56**	**93,842,537.50**
其中：营业收入	七、26	43,723,346.55	108,839,939.22	98,937,157.56	93,842,537.50
二、营业总成本		**31,026,154.39**	**76,550,059.19**	**62,447,082.16**	**59,405,827.75**
其中：营业成本	七、26	26,889,046.12	69,064,951.64	55,124,475.79	51,744,373.08
税金及附加		70,149.83	225,203.08	170,502.41	151,498.55
销售费用	七、27	1,525,327.81	2,276,262.21	2,232,263.31	2,159,952.91
管理费用	七、28	2,043,804.74	3,719,098.68	3,223,108.56	3,575,317.71
研发费用					
财务费用	七、29	497,825.89	1,264,543.58	1,696,732.09	1,774,685.50
其中：利息费用		493,340.38	1,434,795.26	1,849,581.38	2,083,509.77
利息收入		1,973.59	191,149.00	190,559.22	366,595.11
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）					
其他					
加：其他收益	七、30	130,595.23	1,436,690.05	814,082.35	834,147.91
投资收益（损失以“-”号填列）	七、31	521,440.04	1,392,237.79	1,147,672.85	153,951.85
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					
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）	七、32	.4,029,143.58	.1,285,716.18	.718,399.85	.3,389,354.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、33	57,265.21		3,418.91	9,535.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**9,377,349.06**	**33,833,091.69**	**37,736,849.66**	**32,044,990.33**
加：营业外收入	七、34	0.09	82,109.87		
其中：政府补助					
减：营业外支出	七、35	5,719.10	29,587.16	2,180.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**9,371,630.05**	**33,885,614.40**	**37,734,668.88**	**32,044,990.33**
减：所得税费用	七、36	2,365,547.83	3,435,827.71	4,893,355.02	3,037,353.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**7,006,082.22**	**30,449,786.69**	**32,841,313.86**	**29,007,636.74**
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		7,006,082.22	30,449,786.69	32,841,313.86	29,007,636.74
*2.少数股东损益					
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		7,006,082.22	30,449,786.69	32,841,313.86	29,007,636.74
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
* 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		**7,006,082.22**	**30,449,786.69**	**32,841,313.86**	**29,007,636.74**
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,006,082.22	30,449,786.69	32,841,313.86	29,007,636.74
* 归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合 并 现 金 流 量 表

2023年1月-2026年6月

编制单位：山东岭南都市酒店管理集团有限公司

项　　目	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
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		33,705,277.21	103,294,116.66	113,768,701.16	102,039,426.81
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		729,489.20	2,142,518.12	44,925,270.15	23,908,993.27
经营活动现金流入小计		**34,434,766.41**	**105,436,634.78**	**158,693,971.31**	**125,948,420.08**
购买商品、接受劳务支付的现金		13,901,427.15	33,761,338.15	26,801,458.60	31,821,362.35
支付给职工及为职工支付的现金		12,335,988.69	22,188,438.35	21,643,929.17	19,489,808.59
支付的各项税费		2,836,237.39	5,244,383.79	4,718,184.34	3,460,877.52
支付其他与经营活动有关的现金		5,239,453.63	5,361,883.83	46,951,788.63	13,522,802.81
经营活动现金流出小计		**34,313,106.86**	**66,556,044.12**	**100,115,360.74**	**68,294,851.27**
经营活动产生的现金流量净额		**121,659.55**	**38,880,590.66**	**58,578,610.57**	**57,653,568.81**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		281,110,000.00	741,990,000.00	149,980,738.60	9,700,000.00
取得投资收益收到的现金		592,972.60	1,828,789.50	3,430,311.26	13,320.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					189,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		**281,702,972.60**	**743,818,789.50**	**153,511,049.86**	**9,902,820.16**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				110,000.00	449,101.27
投资支付的现金		286,410,000.00	693,310,000.00	191,850,000.00	50,400,000.00
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		**286,410,000.00**	**693,310,000.00**	**191,960,000.00**	**50,849,101.27**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,707,027.40**	**50,508,789.50**	**-38,448,950.14**	**-40,946,281.11**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
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			54,712,888.09		
*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		3,054,238.80	10,245,626.40	11,778,339.77	12,400,504.95
筹资活动现金流出小计		**3,054,238.80**	**64,958,514.49**	**11,778,339.77**	**12,400,504.95**
筹资活动产生的现金流量净额		**-3,054,238.80**	**-64,958,514.49**	**-11,778,339.77**	**-12,400,504.95**
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		**-7,639,606.65**	**24,430,865.67**	**8,351,320.66**	**4,306,782.75**
加：期初现金及现金等价物余额		41,739,530.46	17,308,664.79	8,957,344.13	4,650,561.38
六、期末现金及现金等价物余额		**34,099,923.81**	**41,739,530.46**	**17,308,664.79**	**8,957,344.13**

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

编制单位：山东岭南都市酒店管理集团有限公司　　2023年1月-2026年6月　　金额单位：元

项目	行次	2026年1-6月金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10,000,000.00**	**-**	**35,108,601.19**	**65,108,601.19**	**-**	**65,108,601.19**
加：会计政策变更	2												.		.
前期差错更正	3												.		.
其他	4											.	.		.
二、本年年初余额	5	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10,000,000.00**	**-**	**35,108,601.19**	**65,108,601.19**	**-**	**65,108,601.19**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7,006,082.22**	**7,006,082.22**	**-**	**7,006,082.22**
	7							.				7,006,082.22	7,006,082.22	.	7,006,082.22
（一）综合收益总额	8	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（二）所有者投入和减少资本	9												.	.	.
1.所有者投入的普通股	10												.		.
2.其他权益工具持有者投入资本	11												.		.
3.股份支付计入所有者权益的金额	12					.							.		.
4.其他	13	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（三）专项储备提取和使用	14								.				.		.
1.提取专项储备	15								.				.		.
2.使用专项储备	16	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（四）利润分配	17												.		.
1.提取盈余公积	18												.		.
其中：法定公积金	19												.		.
任意公积金	20												.		.
#储备基金	21												.		.
#企业发展基金	22												.		.
#利润归还投资	23												.		.
△2.提取一般风险准备	24												.		.
3.对所有者（或股东）的分配	25												.	.	.
4.其他	26	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（五）所有者权益内部结转	27												.		.
1.资本公积转增资本（或股本）	28												.		.
2.盈余公积转增资本（或股本）	29												.		.
3.弥补亏损	30												.		.
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	31												.		.
5.其他综合收益结转留存收益	32												.		.
6.其他	33	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10,000,000.00**	**-**	**42,114,683.41**	**72,114,683.41**	**-**	**72,114,683.41**
四、本年年末余额															

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：山东岭南都市酒店管理集团有限公司　　2023年1月-2026年6月　　金额单位：元

项目	行次	2025年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	——	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	**20,000,000.00**				**-**		**-**		**8,579,604.71**		**60,792,097.88**	**89,371,702.59**	**-**	**89,371,702.59**
加：会计政策变更	2												.		.
前期差错更正	3												.		.
其他	4												.		.
二、本年年初余额	5	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8,579,604.71**	**-**	**60,792,097.88**	**89,371,702.59**	**-**	**89,371,702.59**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,420,395.29**	**-**	**-25,683,496.69**	**-24,263,101.40**	**-**	**-24,263,101.40**
	7							.				30,449,786.69	30,449,786.69	.	30,449,786.69
（一）综合收益总额	8	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（二）所有者投入和减少资本	9												.	.	.
1.所有者投入的普通股	10												.		.
2.其他权益工具持有者投入资本	11												.		.
3.股份支付计入所有者权益的金额	12					.							.		.
4.其他	13	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（三）专项储备提取和使用	14								.				.		.
1.提取专项储备	15								.				.		.
2.使用专项储备	16	.	.	.	.	.	.	.	.	1,420,395.29	.	56,133,283.38	54,712,888.09	.	54,712,888.09
（四）利润分配	17									1,420,395.29		1,420,395.29	.		.
1.提取盈余公积	18									1,420,395.29		1,420,395.29	.		.
其中：法定公积金	19												.		.
任意公积金	20												.		.
#储备基金	21												.		.
#企业发展基金	22												.		.
#利润归还投资	23												.		.
△2.提取一般风险准备	24											54,712,888.09	54,712,888.09		54,712,888.09
3.对所有者（或股东）的分配	25											.	.	.	.
4.其他	26	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（五）所有者权益内部结转	27												.		.
1.资本公积转增资本（或股本）	28												.		.
2.盈余公积转增资本（或股本）	29												.		.
3.弥补亏损	30												.		.
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	31												.		.
5.其他综合收益结转留存收益	32												.		.
6.其他	33	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10,000,000.00**	**-**	**35,108,601.19**	**65,108,601.19**	**-**	**65,108,601.19**
四、本年年末余额															

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

编制单位：山东岭南都市酒店管理集团有限公司　　2023年1月-2026年6月　　金额单位：元

项目	行次	2024年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7,807,962.28**	**-**	**28,722,426.45**	**56,530,388.73**	**-**	**56,530,388.73**
加：会计政策变更	2												.		.
前期差错更正	3												.		.
其他	4											.	.		.
二、本年年初余额	5	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7,807,962.28**	**-**	**28,722,426.45**	**56,530,388.73**	**-**	**56,530,388.73**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**771,642.43**	**-**	**32,069,671.43**	**32,841,313.86**	**-**	**32,841,313.86**
	7							.				32,841,313.86	32,841,313.86	.	32,841,313.86
（一）综合收益总额	8	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（二）所有者投入和减少资本	9												.		.
1.所有者投入的普通股	10												.		.
2.其他权益工具持有者投入资本	11												.		.
3.股份支付计入所有者权益的金额	12												.		.
4.其他	13	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（三）专项储备提取和使用	14												.		.
1.提取专项储备	15												.		.
2.使用专项储备	16	.	.	.	.	.	.	.	.	771,642.43	.	771,642.43	.	.	.
（四）利润分配	17									771,642.43		771,642.43	.		.
1.提取盈余公积	18									771,642.43		771,642.43	.		.
其中：法定公积金	19												.		.
任意公积金	20												.		.
#储备基金	21												.		.
#企业发展基金	22												.		.
#利润归还投资	23												.		.
△2.提取一般风险准备	24												.		.
3.对所有者（或股东）的分配	25												.		.
4.其他	26	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（五）所有者权益内部结转	27												.		.
1.资本公积转增资本（或股本）	28												.		.
2.盈余公积转增资本（或股本）	29												.		.
3.弥补亏损	30												.		.
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	31												.		.
5.其他综合收益结转留存收益	32												.		.
6.其他	33	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8,579,604.71**	**-**	**60,792,097.88**	**89,371,702.59**	**-**	**89,371,702.59**
四、本年年末余额															

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：山东岭南都市酒店管理集团有限公司　　2023年1月-2026年6月　　金额
单位：元

项目	行次	2023年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	——	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	**20,000,000.00**				**-**		**-**		**7,493,236.54**		**428,997.75**	**27,922,234.29**	**-**	**27,922,234.29**
加：会计政策变更	2												.		.
前期差错更正	3												.		.
其他	4												.		.
二、本年年初余额	5	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7,493,236.54**	**-**	**428,997.75**	**27,922,234.29**	**-**	**27,922,234.29**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**314,725.74**	**-**	**28,293,428.70**	**28,608,154.44**	**-**	**28,608,154.44**
	7							.				29,007,636.74	29,007,636.74	.	29,007,636.74
（一）综合收益总额	8	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（二）所有者投入和减少资本	9												.		.
1.所有者投入的普通股	10												.		.
2.其他权益工具持有者投入资本	11												.		.
3.股份支付计入所有者权益的金额	12					.							.		.
4.其他	13	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（三）专项储备提取和使用	14								.				.		.
1.提取专项储备	15								.				.		.
2.使用专项储备	16	.	.	.	.	.	.	.	.	314,725.74	.	714,208.04	399,482.30	.	399,482.30
（四）利润分配	17									314,725.74		314,725.74	.		.
1.提取盈余公积	18									314,725.74		314,725.74	.		.
其中：法定公积金	19												.		.
任意公积金	20												.		.
#储备基金	21												.		.
#企业发展基金	22												.		.
#利润归还投资	23												.		.
△2.提取一般风险准备	24												.		.
3.对所有者（或股东）的分配	25											399,482.30	399,482.30		399,482.30
4.其他	26	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
（五）所有者权益内部结转	27												.		.
1.资本公积转增资本（或股本）	28												.		.
2.盈余公积转增资本（或股本）	29												.		.
3.弥补亏损	30												.		.
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	31												.		.
5.其他综合收益结转留存收益	32												.		.
6.其他	33	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7,807,962.28**	**-**	**28,722,426.45**	**56,530,388.73**	**-**	**56,530,388.73**
四、本年年末余额															

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

山东岭南都市酒店管理集团有限公司（以下简称本公司），原名称为山东星辉都市酒店管理集团有限公司，成立于 2010 年 2 月，注册资本 2,000 万元，统一社会信用代码为 913702005508136208，企业类型为其他有限责任公司，地址为：山东省青岛市高新区智力岛南路 16 号，原法定代表人：陈杆。原股东上海瑞佳晟企业咨询合伙企业（有限合伙）对本公司持股比例 70%，香港远盛发展有限公司对本公司持股比例 30%。

本公司于 2024 年 3 月 8 日进行了工商登记变更，变更后的法定代表人：朱红；变更后股东及持股比例：广州岭南国际企业集团有限公司持股 70%，上海瑞佳晟企业咨询合伙企业（有限合伙）持股 30%。

本公司于 2024 年 12 月 11 日进行了工商登记变更，变更后股东及持股比例：广州岭南国际企业集团有限公司持股 40%，上海瑞佳晟企业咨询合伙企业（有限合伙）持股 30%，香港远盛发展有限公司持股 30%。

本公司于 2024 年 12 月 26 日进行了工商登记变更，变更后股东及持股比例：广州岭南国际企业集团有限公司持股 40%，上海瑞佳晟企业咨询合伙企业（有限合伙）持股 60%。

本公司于 2025 年 4 月 29 日进行了工商登记变更，变更后股东及持股比例：广州岭南国际企业集团有限公司持股 70%，上海瑞佳晟企业咨询合伙企业（有限合伙）（更名为北京瑞佳晟企业咨询合伙企业（有限合伙），现名为舟山瑞佳晟企业咨询合伙企业 （有限合伙））持股 30%。

本公司拥有 13 家二级子公司（其中青岛鸿运昌酒店管理有限公司于 2026 年 7 月 16 日注销），1 家三级子公司。

本公司所属行业为酒店业，主要经营范围：一般项目：酒店管理；品牌管理；企业管理咨询；票务代理服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；商务代理代办服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；平面设计；摄像及视频制作服务；会议及展览服务；厨具卫具及日用杂品批发；日用品销售；日用百货销售；家居用品销售；针纺织品销售；文具用品批发；建筑装饰材料销售；专业设计服务；人工智能应用软件开发；物联网技术研发；软件开发；互联网设备销售；电子产品销售；软件销售；物联网设备销售；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2026年9月21日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日、2026年6月30日的合并财务状况以及2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-6月的合并经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期自公历 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司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:

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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:

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值

计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、22。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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应收款项和债权投资;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;
- 租赁应收款。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产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、应收账款和合同资产划分组合，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

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 关联方组合
- 应收账款组合 2: 信用风险极低的资产组合
- 应收账款组合 3: 账龄组合，此类组合预计信用损失按照以下标准进行计提:

账龄	计提比例%
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

其他应收款

本公司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:

- 其他应收款组合 1: 关联方组合
- 其他应收款组合 2: 信用风险极低的资产组合

- 其他应收款组合 3：账龄组合，此类组合预计信用损失按照以下标准进行计提：

账龄	计提比例%
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不

形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、15。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
运输工具	5-10年	3-10	9.70-19.00
办公设备	5年	5	19.00
酒店业家具	8年	5	11.88
其他	5年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、15。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、15。

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

17、收入的确认原则

（1）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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

公司的主要业务包括：特许经营管理收入、直营店收入和物资销售收入。

（1）特许经营管理收入

公司特许经营管理收入包含特许品牌加盟费、特许品牌加盟前期咨询服务收入、特许经营持续管理收入和其他特许收入。

公司在特许加盟酒店业主加盟公司旗下品牌时，一次性收取特许品牌加盟费及酒店系统安装费，在特许经营期内摊销计入收入。

公司在特许加盟酒店业主加盟本公司旗下品牌时，一次性收取特许品牌加盟前期服务费并且不可退还。依据本公司与特许加盟酒店业主签订的合同，本公司在特许加盟店开业前，向特许加盟酒店业主提供项目考察、市场调研、法务支持、设计指导、工程指导、采购指导等咨询服务。公司将合同价格于合同开始日分摊至各项履约义务，并于各项履约义务履约时确认收入。

公司为特许加盟酒店提供持续管理服务。特许经营持续管理收入一般为特许加盟酒店营业收入的一定比例，自特许加盟酒店经营取得收入时公司确认相应收入。

其他特许收入主要包括特许软件维护收入、特许预定中心服务费收入和公司派驻特许加盟酒店管理人员的服务费收入，在公司提供给特许加盟酒店相关服务支持时确认。

（2）直营店收入

直营店主要业务包括：餐饮服务、客房服务。

①餐饮服务收入

公司提供餐饮服务的，在客户已接受公司提供的餐饮服务后确认收入。

②酒店客房服务收入

公司提供酒店客房服务的，在提供相关服务的期间内按履约进度确认收入。

（3）物资销售收入

当物资控制权已转移，物资已交付给客户后，公司确认物资销售收入。

18、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

21、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、13。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

22、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、5、6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、25

（二）优惠税负及批文

1、企业所得税

根据2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。四、本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

本公司子公司除青岛星辉润凯酒店管理有限公司2026年1-6月期间外，其余子公司在报告期享受上述的企业所得税优惠政策。

2、增值税

《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1％征收率征收增值税：适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。三、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。（三）纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）等有关规定执行。

《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023 年第 19 号）：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

山东星辉都市酒店管理集团有限公司及子公司成都文华写庭酒店管理有限公司、西安含舍美素酒店管理有限公司、青岛星辉耀华酒店管理服务有限公司、青岛星辉天成酒店管理有限公司、青岛星辉智力酒店管理有限公司、青岛星辉润凯酒店管理有限公司享受上述规定的增值税加计抵减优惠政策。

子公司青岛星辉润嘉酒店管理有限公司、青岛星辉润都酒店管理有限公司、青岛星辉恒熠酒店管理有限公司、青岛星辉浩恒酒店管理有限公司、青岛星辉恒熠酒店管理有限公司、青岛顺逸盈酒店管理有限公司、青岛顺逸嘉酒店管理有限公司、青岛顺逸雅酒店管理有限公司、青岛顺鸿泰酒店管理有限公司、青岛欧凯嘉酒店管理有限公司、南京良景佳酒店管理有限公司、青岛铭达酒店管理有限公司、北京朗逸华睿酒店管理有限公司、西安金逸华庭酒店管理有限公司、青岛市胶州博通酒店管理有限公司、青岛鸿运昌酒店管理有限公司、青岛鸿盛达酒店管理有限公司、青岛翰儒酒店管理有限公司、青岛宸悦雅酒店管理有限公司、青岛含舍共享智能科技有限公司（2026 年 1-6 月为一般纳税人）享受上述规定的增值税减征优惠及免税政策。

六、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例%	实缴持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
1	青岛星辉天成酒店管理有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	旅馆业	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	1
2	青岛星辉智力酒店管理有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	旅馆业	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	1
3	青岛星辉耀华酒店管理服务有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	旅馆业	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	1
4	青岛星辉润凯酒店管理有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	酒店管理	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	1
5	青岛星辉润都酒店管理有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	酒店管理	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	1
6	青岛宸悦雅酒店管理有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	酒店管理	10万元	100.00	100.00	100.00	10万元	1
7	青岛舍舍共享智能科技有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	共享空间	100万元	100.00	100.00	100.00	100万元	1
8	青岛市胶州博通酒店管理有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	旅馆业	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	3
9	成都文华写庭酒店管理有限公司	三级	1	四川省成都市	四川省成都市	旅馆业	35万元	70.00	100.00	100.00	35万元	1
10	西安舍舍美素酒店管理有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	旅馆业	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	1
11	西安金逸华庭酒店管理有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	酒店管理	5万元	100.00	100.00	100.00	5万元	1
12	西安市星辉嘉酒店管理有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	旅馆业	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	1
13	南京良景佳酒店管理有限公司	二级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	旅馆业	50万元	100.00	100.00	100.00	50万元	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例%	实缴持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
14	青岛鸿运昌酒店管理有限公司	二级	1	山东省青岛市	山东省青岛市	商务服务业	5万元	100.00	100.00	100.00	5万元	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

成都文华写庭酒店管理有限公司登记的注册资本50万元，其中青岛星辉润都酒店管理有限公司出资35万元，持股比例70%，四川写庭阁酒店管理有限公司出资15万元，持股比例30%，实际青岛星辉润都酒店管理有限公司已投入实收资本35万元，四川写庭阁酒店管理有限公司未实际出资，而是通过收取租金的形式获得固定分红，因此合并报表时按青岛星辉润都酒店管理有限公司享有成都文华写庭酒店管理有限公司100%权益合并。

青岛鸿运昌酒店管理有限公司已于2026年7月16日注销。

（二）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	成立日	本期不再成为子公司的原因
1	西藏盈联酒店管理有限公司	西藏自治区拉萨市	酒店管理	100.00	100.00	2017-03-09	2025-04-29注销
2	青岛锦盛聚成酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2020-01-03	2023-09-08注销
3	青岛顺逸睿酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2021-04-12	2023-01-04注销
4	青岛天达颐品酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2020-01-03	2023-01-04注销
5	青岛顺逸雅酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2021-04-15	2024-02-19注销
6	青岛星辉润嘉酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2019-07-24	2026-06-29注销
7	青岛顺逸盈酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2021-04-12	2026-06-22注销
8	青岛顺逸嘉酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2021-03-31	2026-02-27注销
9	青岛铭达酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2020-01-07	2026-06-22注销
10	青岛翰儒酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2020-01-06	2026-06-22注销
11	青岛欧凯嘉酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2024-01-23	2026-02-26注销
12	青岛星辉浩恒酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2024-01-23	2026-02-27注销
13	青岛顺鸿泰酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2024-01-23	2026-06-29注销
14	青岛星辉恒熠酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2025-05-20	2026-06-29注销
15	青岛鸿盛达酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2025-05-20	2026-06-29注销
16	北京朗逸华睿酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2025-10-10	2026-06-30注销
17	青岛鑫盛和润酒店管理有限公司	山东省青岛市	酒店管理	100.00	100.00	2025-10-09	2026-06-22注销

（三）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	取得方式	备注
青岛星辉恒熠酒店管理有限公司		2025-05-20新设立	2026-06-29注销
青岛鸿盛达酒店管理有限公司		2025-05-20新设立	2026-06-29注销
北京朗逸华睿酒店管理有限公司		2025-10-10新设立	2026-06-30注销
青岛鑫盛和润酒店管理有限公司		2025-10-09新设立	2026-06-22注销

公司名称	期末净资产	取得方式	备注
青岛欧凯嘉酒店管理有限公司		2024-01-23新设立	2026-02-26注销
青岛顺鸿泰酒店管理有限公司		2024-01-23新设立	2026-06-29注销
青岛星辉浩恒酒店管理有限公司		2024-01-23新设立	2026-02-27注销

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
银行存款	34,099,923.81	41,739,530.46	17,308,664.79	8,957,344.13

2、交易性金融资产

项　目	2026.6.30 公允价值	2025.12.31 公允价值	2024.12.31 公允价值	2023.12.31 公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,427,673.20	31,610,250.00	80,726,801.71	40,840,631.69
理财产品			21,491,871.28	40,840,631.69
结构性存款	38,427,673.20	31,610,250.00	59,234,930.43	

3、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账　龄	2026.6.30		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,554,727.67	177,736.38	2,203,253.70	110,162.69
1至2年	258,266.00	25,826.60	1,182,682.00	118,268.20
2至3年	407,364.14	122,209.24	3,852,649.27	1,155,794.78
3年以上	5,108,002.65	5,108,002.65	2,987,405.33	2,987,405.33
合　计	**9,328,360.46**	**5,433,774.87**	**10,225,990.30**	**4,371,631.00**

按账龄披露应收账款（续）

账　龄	2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	4,672,839.38	233,641.97	8,209,498.50	411,074.93
1至2年	5,144,313.28	514,431.33	7,339,876.39	733,987.64
2至3年	4,568,007.90	1,370,402.37	3,604,657.70	1,077,797.31
3年以上	1,866,900.20	1,866,900.20	7,531,484.67	7,531,484.67
合　计	**16,252,060.76**	**3,985,375.87**	**26,685,517.26**	**9,754,344.55**

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	2026.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	9,328,360.46	100.00	5,433,774.87	58.25	3,894,585.59
其中:					
账龄组合	9,328,360.46	100.00	5,433,774.87	58.25	3,894,585.59

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类　别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	10,225,990.30	100.00	4,371,631.00	42.75	5,854,359.30
其中:					
账龄组合	10,225,990.30	100.00	4,371,631.00	42.75	5,854,359.30

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类　别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	16,252,060.76	100.00	3,985,375.87	24.52	12,266,684.89
其中:					
账龄组合	16,252,060.76	100.00	3,985,375.87	24.52	12,266,684.89

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类　别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	26,685,517.26	100.00	9,754,344.55	36.55	16,931,172.71
其中:					
账龄组合	26,685,517.26	100.00	9,754,344.55	36.55	16,931,172.71

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账　龄	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	3,554,727.67	38.11	177,736.38	2,203,253.70	21.55	110,162.69
1至2年	258,266.00	2.77	25,826.60	1,182,682.00	11.57	118,268.20
2至3年	407,364.14	4.37	122,209.24	3,852,649.27	37.68	1,155,794.78
3年以上	5,108,002.65	54.76	5,108,002.65	2,987,405.33	29.21	2,987,405.33
合　计	**9,328,360.46**	**——**	**5,433,774.87**	**10,225,990.30**	**——**	**4,371,631.00**

组合计提项目：账龄组合（续）

账　龄	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	4,672,839.38	28.75	233,641.97	8,182,653.50	30.66	411,074.93
1至2年	5,144,313.28	31.65	514,431.33	7,404,136.39	27.75	733,987.64
2至3年	4,568,007.90	28.11	1,370,402.37	3,567,242.70	13.37	1,077,797.31
3年以上	1,866,900.20	11.49	1,866,900.20	7,531,484.67	28.22	7,531,484.67
合　计	**16,252,060.76**	**——**	**3,985,375.87**	**26,685,517.26**	**——**	**9,754,344.55**

（3）本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
各加盟店主体等	加盟酒店管理费等	12,120,840.61	未能收回	股东会决议	否

（4）按欠款方归集的截至 2026 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
青岛市李沧区文化和旅游局	3,014,937.00	32.32	3,014,937.00
西安市未央区商务局	920,444.43	9.87	920,444.43
许加梅、鲍旭东、万小兵	232,000.00	2.49	232,000.00
张友兵	208,346.00	2.23	208,346.00
张军	162,769.00	1.74	162,769.00
合　计	**4,538,496.43**	**48.65**	**4,538,496.43**

4、预付款项

预付款项按账龄列示

账　龄	2026.6.30		2025.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	501,017.32	72.41	468,213.54	97.97
1至2年	190,885.00	27.59	9,680.00	2.03
合　计	**691,902.32**	——	**477,893.54**	——

预付款项按账龄列示（续）

账　龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,565,461.07	99.01	902,588.69	91.38
1至2年			59,602.76	6.03
2至3年			25,560.00	2.59
3年以上	25,560.00	0.99		
合　计	**2,591,021.07**	——	**987,751.45**	——

5、其他应收款

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
其他应收款项	2,195,574.66	2,124,606.81	1,889,249.16	2,237,919.60

（1）其他应收款项

按账龄披露其他应收款项

账　龄	2026.6.30		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	420,224.48	18,625.52	540,698.87	24,404.41
1至2年	228,531.01	21,566.79	34,123.30	3,412.33
2至3年	16,254.00	4,876.20	130,091.00	843.30
3年以上	1,580,948.92	5,315.24	1,450,857.92	2,504.24
合　计	**2,245,958.41**	**50,383.75**	**2,155,771.09**	**31,164.28**

按账龄披露其他应收款项（续）

账　龄	2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	325,586.97	16,254.36	251,841.00	5,988.06
1至2年	130,091.00	281.10	296,701.44	4,634.78
2至3年	250,857.92	751.27	200,000.00	
3年以上	1,200,000.00		1,500,000.00	
合　计	**1,906,535.89**	**17,286.73**	**2,248,542.44**	**10,622.84**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	2026.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,245,958.41	100.00	50,383.75	2.24	2,195,574.66
其中:					
账龄组合	609,747.47	27.15	50,383.75	8.26	559,363.72
关联方组合	21,432.06	0.95			21,432.06
信用风险极低的资产组合	1,614,778.88	71.90			1,614,778.88
合　计	**2,245,958.41**	**100.00**	**50,383.75**	**2.24**	**2,195,574.66**

续:

类　别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,155,771.09	100.00	31,164.28	1.45	2,124,606.81
其中:					
账龄组合	527,526.35	24.47	31,164.28	5.91	496,362.07
关联方组合	21,432.06	0.99			21,432.06
信用风险极低的资产组合	1,606,812.68	74.54			1,606,812.68
合　计	**2,155,771.09**	**100.00**	**31,164.28**	**1.45**	**2,124,606.81**

续:

类　别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,906,535.89	100.00	17,286.73	0.91	1,889,249.16
其中:					
账龄组合	330,402.21	17.33	17,286.73	5.23	313,115.48
信用风险极低的资产组合	1,576,133.68	82.67			1,576,133.68
合　计	**1,906,535.89**	**100.00**	**17,286.73**	**0.91**	**1,889,249.16**

续:

类　别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,248,542.44	100.00	10,622.84	0.47	2,237,919.60
其中:					
账龄组合	166,108.76	7.39	10,622.84	6.40	155,485.92
信用风险极低的资产组合	2,082,433.68	92.61			2,082,433.68
合　计	**2,248,542.44**	**100.00**	**10,622.84**	**0.47**	**2,237,919.60**

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账　龄	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	372,510.32	61.09	18,625.52	488,087.81	92.53	24,404.41
1至2年	215,667.91	35.37	21,566.79	34,123.30	6.47	3,412.33
2至3年	16,254.00	2.67	4,876.20	2,811.00	0.53	843.30
3年以上	5,315.24	0.87	5,315.24	2,504.24	0.47	2,504.24
合　计	**609,747.47**	**100.00**	**50,383.75**	**527,526.35**	**100.00**	**31,164.28**

账龄组合（续）

账　龄	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	325,086.97	98.39	16,254.36	119,761.00	72.10	5,988.06
1至2年	2,811.00	0.85	281.10	46,347.76	27.90	4,634.78
2至3年	2,504.24	0.76	751.27			
合　计	**330,402.21**	**100.00**	**17,286.73**	**166,108.76**	**100.00**	**10,622.84**

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	21,432.06			21,432.06		
信用风险极低的资产组合	1,614,778.88			1,606,812.68		
合　计	**1,636,210.94**			**1,628,244.74**		

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项（续）

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
信用风险极低的资产组合	1,576,133.68			2,082,433.68		
合　计	**1,576,133.68**			**2,082,433.68**		

② 按欠款方归集的截至 2026 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
青岛城阳永信达塑木制品厂	押金	500,000.00	5年以上	22.26	
西安宝龙悦豪实业有限公司	押金	500,000.00	5年以上	22.26	
山东齐鲁之门商业运营有限公司	保证金	245,353.68	4-5年	10.92	
四川写庭阁酒店管理有限公司	押金	200,000.00	5年以上	8.90	
新都（青岛）办公设备有限公司	押金	125,000.00	3-4年	5.57	
合　计		**1,570,353.68**		**69.91**	

6、存货

存货分类

项　目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	229,848.31		229,848.31	2,832,459.16		2,832,459.16

存货分类（续）

项　目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	2,039,509.74		2,039,509.74	360,042.36		360,042.36

7、一年内到期的非流动资产

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
其他		166,409.80		

8、其他流动资产

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
预缴税金	16,360.22	260,144.90	16,748.40	
待抵扣进项税		300.00	16,988.97	9,385.54
其他	513,599.01	94,729.17	59,275.52	246,811.72
合　计	**529,959.23**	**355,174.07**	**93,012.89**	**256,197.26**

9、固定资产

项　目	2026.6.30账面价值	2023.1.1账面价值
固定资产	476,481.03	1,452,357.75

固定资产情况

项　目	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
一、账面原值合计	2,736,587.52	547,148.53	1,769,955.09	1,513,780.96
运输工具	595,486.73	398,053.10	290,265.49	703,274.34
电子设备	488,083.77	224,752.97	661,788.57	51,048.17
酒店业家具	786,157.19		140,746.00	645,411.19
其他	866,859.83	-75,657.54	677,155.03	114,047.26
二、累计折旧合计	1,284,229.77	1,343,060.64	1,589,990.48	1,037,299.93
运输工具	105,941.81	464,264.28	110,300.88	459,905.21
电子设备	159,196.38	551,477.75	661,788.57	48,885.56
酒店业家具	300,703.13	323,063.94	140,746.00	483,021.07
其他	718,388.45	4,254.67	677,155.03	45,488.09
三、账面净值合计	1,452,357.75	—	—	476,481.03
运输工具	489,544.92	—	—	243,369.13
电子设备	328,887.39	—	—	2,162.61
酒店业家具	485,454.06	—	—	162,390.12
其他	148,471.38	—	—	68,559.17
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	1,452,357.75	—	—	476,481.03
运输工具	489,544.92	—	—	243,369.13
电子设备	328,887.39	—	—	2,162.61
酒店业家具	485,454.06	—	—	162,390.12
其他	148,471.38	—	—	68,559.17

10、使用权资产

项　目	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
一、账面原值合计	54,999,165.65	12,245,170.21	20,490,096.20	46,754,239.66
其中：房屋及建筑物	54,999,165.65	12,245,170.21	20,490,096.20	46,754,239.66
二、累计折旧合计	9,588,657.65	34,193,818.62	16,079,203.74	27,703,272.53

项　目	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
其中：房屋及建筑物	9,588,657.65	34,193,818.62	16,079,203.74	27,703,272.53
三、账面净值合计	45,410,508.00	——	——	19,050,967.13
其中：房屋及建筑物	45,410,508.00	——	——	19,050,967.13

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
青岛市胶州博通酒店管理有限公司	228,194.77			228,194.77

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
青岛市胶州博通酒店管理有限公司	228,194.77			228,194.77

12、长期待摊费用

项　目	2023.1.1余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026.6.30余额	其他减少的原因
装修费	21,844,843.66		13,563,350.92		8,281,492.74	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2026.6.30		2025.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
信用减值准备	2,469,221.62	559,985.11	3,060,168.85	667,727.79
租赁负债	22,345,917.28	4,469,183.46	29,321,613.65	5,864,322.74
可抵扣亏损	2,343,095.61	468,619.12	2,343,095.61	468,619.12
其他	5,682,928.23	1,420,732.06	8,873,430.00	2,215,710.89
小　计	32,841,162.74	6,918,519.75	43,598,308.11	9,216,380.54
递延所得税负债				
使用权资产	19,050,967.13	3,810,193.42	27,228,364.69	5,445,672.92

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）

项　目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
信用减值准备	4,002,662.60	889,039.39	9,764,967.39	2,236,055.12
租赁负债	38,694,534.98	7,738,906.99	9,340,271.94	1,902,956.63
可抵扣亏损	3,688,442.86	737,688.57	48,472,555.01	9,694,510.99
其他	12,974,577.69	3,222,777.38	17,067,615.34	4,223,440.75
小　计	59,360,218.13	12,588,412.33	84,645,409.68	18,056,963.49
递延所得税负债				
使用权资产	36,969,947.52	7,393,989.51	47,484,656.49	9,496,931.31

14、应付账款

账　龄	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
1年以内	905,324.64	3,890,313.84	672,988.47	1,473,404.21
1至2年		20,500.00	14,453.30	314,590.62
2至3年	1,500.00	5,070.30	314,330.02	
3年以上	309,139.73	305,257.43		
合　计	**1,215,964.37**	**4,221,141.57**	**1,001,771.79**	**1,787,994.83**

15、合同负债

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
商品销售合同	910,815.42	6,571,051.84	14,429,678.68	2,389,088.92
服务合同	1,342,596.61	4,964,304.50	9,088,125.26	10,053,730.05
合　计	**2,253,412.03**	**11,535,356.34**	**23,517,803.94**	**12,442,818.97**

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
短期薪酬	2,710,779.70	71,309,844.63	73,275,406.10	745,218.23
离职后福利-设定提存计划		3,696,579.39	3,696,579.39	
合　计	**2,710,779.70**	**75,006,424.02**	**76,971,985.49**	**745,218.23**

（2）短期薪酬列示

项　目	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
工资、奖金、津贴和补贴	497,400.58	28,712,452.92	28,787,862.13	421,991.37
职工福利费		570,227.51	570,227.51	

项　目	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
社会保险费	-819.88	1,919,797.31	1,918,977.43	
其中：医疗保险费及生育保险费	-819.88	1,843,614.74	1,842,794.86	
工伤保险费		76,182.57	76,182.57	
住房公积金	-315.00	630,774.13	630,459.13	
其他短期薪酬	2,214,514.00	39,476,592.76	41,367,879.90	323,226.86
合　计	**2,710,779.70**	**71,309,844.63**	**73,275,406.10**	**745,218.23**

（3）设定提存计划列示

项　目	2023.1.1余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
基本养老保险费		3,540,482.45	3,540,482.45	
失业保险费		156,096.94	156,096.94	
合　计		**3,696,579.39**	**3,696,579.39**	

17、应交税费

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
增值税	215,467.48	427,046.64	271,882.06	311,118.29
企业所得税	843,967.22	333,327.03	425,935.75	269,510.38
城市维护建设税	7,932.03	15,311.07	9,515.85	5,726.73
教育费附加（含地方教育费附加）	5,665.72	10,992.72	6,669.97	7,777.87
其他税金	3,000.53	25,326.76		
合　计	**1,076,032.98**	**812,004.22**	**714,003.63**	**594,133.27**

18、其他应付款

类　别	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
其他应付款项	5,353,833.69	4,740,260.69	5,456,941.20	6,068,519.95

其他应付款项

按款项性质列示

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
应付往来款	190,943.84	235,033.88	1,536,310.04	1,971,548.33
应付保证金及押金	1,906,713.96	2,040,183.96	2,085,877.70	2,204,375.51
暂估费用	278,310.66	54,953.69	359,377.81	769,562.45
其他	2,977,865.23	2,410,089.16	1,475,375.65	1,123,033.66
合　计	**5,353,833.69**	**4,740,260.69**	**5,456,941.20**	**6,068,519.95**

19、一年内到期的非流动负债

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
一年内到期的租赁负债	8,183,596.64	8,434,303.98	9,372,921.33	10,035,520.02

20、其他流动负债

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
待转销项税额	198,744.13	176,381.62	499,979.79	532,985.78

21、租赁负债

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
租赁付款额	24,040,412.15	32,362,462.52	43,166,589.11	54,794,190.32
减：未确认的融资费用	1,694,494.87	3,040,848.87	4,472,054.13	6,321,635.31
小　计	22,345,917.28	29,321,613.65	38,694,534.98	48,472,555.01
减：一年内到期的租赁负债	8,183,596.64	8,434,303.98	9,372,921.33	10,035,520.02
合　计	**14,162,320.64**	**20,887,309.67**	**29,321,613.65**	**38,437,034.99**

22、递延收益

项　目	2026.6.30余额	2025.12.31余额	2024.12.31余额	2023.12.31余额
其他	5,682,928.23	8,873,430.00	12,974,577.69	17,067,615.34

23、实收资本

投资者名称	2023.1.1 余额		本期增加	本期减少	2026.6.30余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
舟山瑞佳晟企业咨询合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	70.00		8,000,000.00	6,000,000.00	30.00
香港远盛发展有限公司	6,000,000.00	30.00		6,000,000.00		
广州岭南国际企业集团有限公司			14,000,000.00		14,000,000.00	70.00
合　计	**20,000,000.00**	**100.00**	**14,000,000.00**	**14,000,000.00**	**20,000,000.00**	**100.00**

24、盈余公积

项　目	2023.1.1 余额	本期增加	本期减少	2026.6.30余额
法定盈余公积	7,493,236.54	2,506,763.46		10,000,000.00

25、未分配利润

项　目	本期金额
本期期初（2023.1.1）余额	428,997.75
本期增加额（2023年1月至2026年6月）	98,905,337.21
其中：本期净利润转入	99,304,819.51
其他调整	-399,482.30
本期减少额（2023年1月至2026年6月）	57,219,651.55
其中：本期提取盈余公积数	2,506,763.46
本期分配现金股利数	54,712,888.09
本期期末（2026.6.30）余额	42,114,683.41

26、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　目	2026年1-6月发生额		2025年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,713,980.51	26,889,046.12	104,644,930.20	69,064,951.64
其他业务	2,009,366.04		4,195,009.02	
合　计	**43,723,346.55**	**26,889,046.12**	**108,839,939.22**	**69,064,951.64**

营业收入、营业成本（续）

项　目	2024年度发生额		2023年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,537,844.46	55,124,475.79	92,455,618.96	51,744,373.08
其他业务	4,399,313.10		1,386,918.54	
合　计	**98,937,157.56**	**55,124,475.79**	**93,842,537.50**	**51,744,373.08**

（2）按行业划分

主要行业	2026年1-6月发生额		2025年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
商品销售	11,729,588.02	9,372,411.07	42,437,388.79	33,489,986.49
酒店业	29,984,392.49	17,516,635.05	62,207,541.41	35,574,965.15
小　计	41,713,980.51	26,889,046.12	104,644,930.20	69,064,951.64
其他业务:				
租赁	270,203.00		887,643.50	
其他业务	1,739,163.04		3,307,365.52	
小　计	2,009,366.04		4,195,009.02	
合　计	**43,723,346.55**	**26,889,046.12**	**108,839,939.22**	**69,064,951.64**

按行业划分（续）

主要行业	2024年度发生额		2023年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
商品销售	22,682,029.41	18,381,074.87	16,958,848.16	13,876,652.21
酒店业	71,855,815.05	36,743,400.92	75,496,770.80	37,867,720.87
小　计	94,537,844.46	55,124,475.79	92,455,618.96	51,744,373.08
其他业务:				
其他业务	4,399,313.10		1,386,918.54	
合　计	**98,937,157.56**	**55,124,475.79**	**93,842,537.50**	**51,744,373.08**

27、销售费用

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
销售服务费	1,525,281.01	2,276,262.21	2,232,000.91	2,159,952.91
其他	46.80		262.40	
合计	**1,525,327.81**	**2,276,262.21**	**2,232,263.31**	**2,159,952.91**

28、管理费用

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
职工薪酬	1,832,434.10	2,968,174.49	2,441,615.18	1,834,110.34
折旧费	69,809.30	223,717.25	266,701.06	252,220.13
修理费		768.40	-27,920.00	
办公费	21,193.93	159,207.52	135,990.93	97,945.71
诉讼费		1,180.00		
聘请中介机构费		132,585.67	21,871.94	79,881.53
其他	120,367.41	233,465.35	384,849.45	1,311,160.00
合计	**2,043,804.74**	**3,719,098.68**	**3,223,108.56**	**3,575,317.71**

29、财务费用

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
利息支出总额	493,340.38	1,434,795.26	1,849,581.38	2,083,509.77
利息收入	1,973.59	191,149.00	190,559.22	366,595.11
手续费及其他	6,459.10	20,897.32	37,709.93	57,770.84
合　计	**497,825.89**	**1,264,543.58**	**1,696,732.09**	**1,774,685.50**

30、其他收益

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
增值税减免	128,595.92	1,357,421.22	787,083.42	761,170.76
增值税加计扣除				67,957.04
稳岗补贴		29,268.83	26,998.93	5,020.11
商务发展专项资金（第二批）		50,000.00		
个税返还	1,999.31			
合　计	**130,595.23**	**1,436,690.05**	**814,082.35**	**834,147.91**

31、投资收益

产生投资收益的来源	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	98,623.20	110,250.00	450,020.51	140,631.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	422,816.84	1,281,987.79	697,652.34	13,320.16
合　计	**521,440.04**	**1,392,237.79**	**1,147,672.85**	**153,951.85**

32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
应收账款坏账损失	-4,009,924.11	-1,271,838.63	-711,735.96	-3,550,000.12
其他应收款坏账损失	-19,219.47	-13,877.55	-6,663.89	160,645.55
合　计	**-4,029,143.58**	**-1,285,716.18**	**-718,399.85**	**-3,389,354.57**

33、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
固定资产处置利得				9,535.39
使用权资产及租赁负债处置利得	57,265.21		3,418.91	
合　计	**57,265.21**		**3,418.91**	**9,535.39**

34、营业外收入

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
其他	0.09	82,109.87		

35、营业外支出

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
行政性罚款、滞纳金	5,719.10	29,587.16	2,000.00	
其他			180.78	
合　计	**5,719.10**	**29,587.16**	**2,180.78**	

36、所得税费用

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
当期所得税费用	1,703,166.54	2,012,112.51	1,527,745.66	1,093,113.82
递延所得税调整	662,381.29	1,423,715.20	3,365,609.36	1,944,239.77
合　计	**2,365,547.83**	**3,435,827.71**	**4,893,355.02**	**3,037,353.59**

37、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——	——	——
净利润	7,006,082.22	30,449,786.69	32,841,313.86	29,007,636.74
加：资产减值损失				
信用减值损失	4,029,143.58	1,285,716.18	718,399.85	3,389,354.57
固定资产折旧	126,147.41	348,336.93	380,050.09	488,526.21
使用权资产折旧	3,913,086.19	9,741,582.83	10,368,127.88	10,171,021.72
长期待摊费用摊销	1,997,619.98	3,852,045.48	3,852,045.48	3,861,639.98
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）	-57,265.21		-3,418.91	-9,535.39
财务费用（收益以“－”号填列）	493,340.38	1,434,795.26	1,849,581.38	2,083,509.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-521,440.04	-1,392,237.79	-1,147,672.85	-153,951.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,297,860.79	3,372,031.79	5,468,551.16	1,190,961.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,635,479.50	-1,948,316.59	-2,102,941.80	753,278.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,602,610.85	-792,949.42	-1,679,467.38	94,829.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,447,111.05	-2,445,167.09	13,387,657.86	849,720.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,682,936.05	-5,025,033.61	-5,353,616.05	5,926,577.13

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
经营活动产生的现金流量净额	121,659.55	38,880,590.66	58,578,610.57	57,653,568.81
2.现金及现金等价物净变动情况:	——	——	——	——
现金的期末余额	34,099,923.81	41,739,530.46	17,308,664.79	8,957,344.13
减：现金的期初余额	41,739,530.46	17,308,664.79	8,957,344.13	4,650,561.38
现金及现金等价物净增加额	-7,639,606.65	24,430,865.67	8,351,320.66	4,306,782.75

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2026年1-6月发生额	2025年度发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
一、现金	34,099,923.81	41,739,530.46	17,308,664.79	8,957,344.13
可随时用于支付的银行存款	34,099,923.81	41,739,530.46	17,308,664.79	8,957,344.13
二、期末现金及现金等价物余额	34,099,923.81	41,739,530.46	17,308,664.79	8,957,344.13

八、或有事项

截至2026年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

2026年8月24日，本公司召开临时股东会议。会议审议通过《2025年度山东岭南都市酒店管理集团有限公司利润分配的议案》，本公司拟向全体股东进行利润分配，预计本次利润分配总额为人民币35,108,601.19元。

十、关联方关系及其交易

1、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	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（%）
广州岭南国际企业集团有限公司	广州市	商务服务业	201969.249785万元人民币	70.00	70.00

本公司的最终控制方为广州市人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、（一）。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广州市旅业有限公司	受同一最终控制方控制	914401011904328239
广州岭南国际酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制	91440101712468437J
广州岭南酒店物业管理有限公司沿江路分公司	受同一最终控制方控制	91440104MAE1YU895U
广州白云国际会议中心有限公司	受同一最终控制方控制	91440101783792672T

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2026年1-6月发生额	2025年度发生额
广州市旅业有限公司	材料销售	协议价格		692,969.81
广州岭南国际酒店管理有限公司	申请服务费	协议价格		213,950.95
广州岭南国际酒店管理有限公司	店长工资	协议价格	189,149.96	22,911.57
广州岭南国际酒店管理有限公司	工程指导费	协议价格		94,339.62
广州岭南国际酒店管理有限公司	工程指导的差旅费	协议价格		33,143.14
广州岭南国际酒店管理有限公司	区域管理费	协议价格	106,574.53	5,660.38
广州岭南国际酒店管理有限公司	设计服务费	协议价格		94,339.62
广州岭南国际酒店管理有限公司	系统维护费	协议价格		5,660.38
广州岭南国际酒店管理有限公司	采购指导费	协议价格		47,169.81
广州岭南酒店物业管理有限公司沿江路分公司	材料销售	协议价格	468,834.96	541,790.08
广州白云国际会议中心有限公司	申请服务费	协议价格	56,415.09	

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2026.6.30		2025.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市旅业有限公司	21,432.06		21,432.06	

十一、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2026年9月21日批准报出。

山东岭南都市酒店管理集团有限公司

2026年9月21日