

广州岭南集团控股股份有限公司

2016 年半年度财务报告

董 事 长：张竹筠

总 经 理：陈白羽

会计机构负责人：张武

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州岭南集团控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,104,651.28	240,683,616.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,030,203.00	1,144,714.00
应收账款	19,711,034.39	14,804,652.97
预付款项	1,952,825.80	238,542.26
应收利息		247,778.16
其他应收款	9,728,241.63	2,733,902.25
存货	5,298,169.11	5,007,525.44
其他流动资产	869,590.33	1,417,493.95
流动资产合计	106,694,715.54	266,278,225.68
非流动资产：		
可供出售金融资产	300,457,267.68	163,399,423.64
固定资产	330,448,756.94	340,948,248.48
在建工程	248,545.00	107,400.00
无形资产	30,616,505.95	31,061,896.55
长期待摊费用	6,652,881.78	8,432,968.20
递延所得税资产	30,269,643.97	30,284,903.48
其他非流动资产	562,000.00	2,920,167.00
非流动资产合计	699,255,601.32	577,155,007.35
资产总计	805,950,316.86	843,433,233.03
流动负债：		

应付账款	14,440,807.02	19,813,611.88
预收款项	10,820,795.03	12,467,300.14
应付职工薪酬	12,213,638.92	20,728,787.74
应交税费	9,651,364.70	7,606,696.39
其他应付款	21,833,254.27	23,088,659.02
流动负债合计	68,959,859.94	83,705,055.17
非流动负债：		
长期应付职工薪酬	97,679,802.75	98,383,976.42
预计负债	596,807.95	596,807.95
递延所得税负债	36,034,676.15	44,648,216.27
非流动负债合计	134,311,286.85	143,629,000.64
负债合计	203,271,146.79	227,334,055.81
所有者权益：		
股本	269,673,744.00	269,673,744.00
资本公积	201,649,685.60	201,649,685.60
其他综合收益	70,288,600.40	94,995,217.37
盈余公积	34,424,042.78	34,424,042.78
未分配利润	26,643,097.29	15,356,487.47
归属于母公司所有者权益合计	602,679,170.07	616,099,177.22
所有者权益合计	602,679,170.07	616,099,177.22
负债和所有者权益总计	805,950,316.86	843,433,233.03

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,835,535.83	218,453,499.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,030,203.00	1,144,714.00
应收账款	6,562,271.67	6,508,421.42
预付款项	748,182.80	216,543.40
应收利息		247,778.16
应收股利		6,800,000.00
其他应收款	4,233,943.32	1,277,840.30
存货	5,108,522.26	4,816,960.35
流动资产合计	69,518,658.88	239,465,757.11
非流动资产：		
可供出售金融资产	300,457,267.68	163,399,423.64
长期股权投资	40,762,141.85	40,762,141.85
固定资产	313,417,651.34	323,827,422.47
在建工程	248,545.00	107,400.00
无形资产	30,508,739.33	30,948,029.91
长期待摊费用	6,640,627.54	8,362,820.38
递延所得税资产	29,066,611.03	29,081,870.54
其他非流动资产		399,560.00
非流动资产合计	721,101,583.77	596,888,668.79
资产总计	790,620,242.65	836,354,425.90
流动负债：		
应付账款	14,405,810.02	19,813,611.88
预收款项	10,512,268.29	11,847,047.55
应付职工薪酬	11,479,662.42	17,439,669.31
应交税费	7,281,794.85	5,742,781.35
其他应付款	15,165,334.70	18,419,446.43
流动负债合计	58,844,870.28	73,262,556.52
非流动负债：		
长期应付职工薪酬	94,684,345.54	95,510,023.52

预计负债	596,807.95	596,807.95
递延所得税负债	36,034,676.15	44,648,216.27
非流动负债合计	131,315,829.64	140,755,047.74
负债合计	190,160,699.92	214,017,604.26
所有者权益：		
股本	269,673,744.00	269,673,744.00
资本公积	212,999,191.66	212,999,191.66
其他综合收益	70,288,600.40	94,995,217.37
盈余公积	31,488,542.30	31,488,542.30
未分配利润	16,009,464.37	13,180,126.31
所有者权益合计	600,459,542.73	622,336,821.64
负债和所有者权益总计	790,620,242.65	836,354,425.90

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	137,586,851.29	145,974,373.48
其中：营业收入	137,586,851.29	145,974,373.48
二、营业总成本	119,905,898.11	124,452,551.33
其中：营业成本	56,625,128.69	57,928,822.48
营业税金及附加	5,180,350.59	7,207,864.13
销售费用	25,958,811.81	26,192,196.49
管理费用	29,970,040.28	30,957,093.90
财务费用	2,163,233.79	2,165,337.59
资产减值损失	8,332.95	1,236.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-106,781.00	113,079.00
投资收益（损失以“－”号填列）	5,871,928.64	6,513,559.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,446,100.82	28,148,460.56
加：营业外收入	2,788,182.58	206,020.42
其中：非流动资产处置利得	583,804.55	
减：营业外支出	160,170.03	29,890.38
其中：非流动资产处置损失	152,905.85	29,890.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,074,113.37	28,324,590.60
减：所得税费用	4,809,575.03	4,777,050.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,264,538.34	23,547,539.91
归属于母公司所有者的净利润	21,264,538.34	23,547,539.91
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-24,706,616.97	37,549,165.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-24,706,616.97	37,549,165.40
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益	-24,706,616.97	37,549,165.40
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	-24,706,616.97	37,549,165.40
七、综合收益总额	-3,442,078.63	61,096,705.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,442,078.63	61,096,705.31
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.079	0.087
（二）稀释每股收益	0.079	0.087

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	106,557,868.19	115,772,956.32
减：营业成本	51,593,447.11	54,398,056.48
营业税金及附加	4,337,624.58	6,486,677.30
销售费用	19,942,242.93	19,957,082.71
管理费用	21,688,219.27	22,440,842.17
财务费用	2,125,564.94	2,111,385.12
资产减值损失	8,332.95	5,110.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-106,781.00	113,079.00
投资收益（损失以“－”号填列）	5,871,928.64	22,139,027.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,627,584.05	32,625,908.49
加：营业外收入	2,054,049.69	173,464.07
减：营业外支出	156,483.49	29,890.38
其中：非流动资产处置损失	152,905.85	29,890.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,525,150.25	32,769,482.18
减：所得税费用	1,717,883.67	1,754,769.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,807,266.58	31,014,712.65
五、其他综合收益的税后净额	-24,706,616.97	37,549,165.40
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-24,706,616.97	37,549,165.40
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	-24,706,616.97	37,549,165.40
六、综合收益总额	-11,899,350.39	68,563,878.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.047	0.115
（二）稀释每股收益	0.047	0.115

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	128,895,725.42	136,712,178.38
收到其他与经营活动有关的现金	6,923,892.01	1,469,637.02
经营活动现金流入小计	135,819,617.43	138,181,815.40
购买商品、接受劳务支付的现金	63,634,845.18	57,394,384.37
支付给职工以及为职工支付的现金	41,481,734.62	39,828,771.98
支付的各项税费	15,182,316.36	15,634,891.23
支付其他与经营活动有关的现金	9,270,399.00	8,723,268.92
经营活动现金流出小计	129,569,295.16	121,581,316.50
经营活动产生的现金流量净额	6,250,322.27	16,600,498.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	134,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,170,779.88	21,670,199.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	772,580.00	439,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	14,592.06	8,232,037.74
投资活动现金流入小计	33,957,951.94	164,341,237.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,805,841.06	7,501,000.18
投资支付的现金	200,000,000.00	184,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,470.00	7,693,985.00
投资活动现金流出小计	202,809,311.06	199,194,985.18
投资活动产生的现金流量净额	-168,851,359.12	-34,853,747.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,977,928.52	
筹资活动现金流出小计	9,977,928.52	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,977,928.52	
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	-172,578,965.37	-18,253,248.84
加：期初现金及现金等价物余额	240,683,616.65	94,197,339.90
六、期末现金及现金等价物余额	68,104,651.28	75,944,091.06

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	105,063,024.94	110,681,087.79
收到其他与经营活动有关的现金	4,371,298.62	956,636.05
经营活动现金流入小计	109,434,323.56	111,637,723.84
购买商品、接受劳务支付的现金	56,025,083.94	51,529,465.87
支付给职工以及为职工支付的现金	34,082,245.96	33,024,026.95
支付的各项税费	10,386,146.32	10,622,172.13
支付其他与经营活动有关的现金	4,757,775.31	4,636,236.24
经营活动现金流出小计	105,251,251.53	99,811,901.19
经营活动产生的现金流量净额	4,183,072.03	11,825,822.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	134,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,960,632.91	21,295,668.19
收到其他与投资活动有关的现金	14,592.06	8,232,037.74
投资活动现金流入小计	39,975,224.97	163,527,705.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	794,862.13	6,096,121.68
投资支付的现金	200,000,000.00	184,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,470.00	7,693,985.00
投资活动现金流出小计	200,798,332.13	197,790,106.68
投资活动产生的现金流量净额	-160,823,107.16	-34,262,400.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,977,928.52	
筹资活动现金流出小计	9,977,928.52	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,977,928.52	
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	-166,617,963.65	-22,436,578.10
加：期初现金及现金等价物余额	218,453,499.48	74,230,352.35
六、期末现金及现金等价物余额	51,835,535.83	51,793,774.25

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	269,673,744.00				201,649,685.60		94,995,217.37		34,424,042.78		15,356,487.47		616,099,177.22
二、本年期初余额	269,673,744.00				201,649,685.60		94,995,217.37		34,424,042.78		15,356,487.47		616,099,177.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-24,706,616.97				11,286,609.82		-13,420,007.15
（一）综合收益总额							-24,706,616.97				21,264,538.34		-3,442,078.63
（二）所有者投入和减少资本													
（三）利润分配											-9,977,928.52		-9,977,928.52
1．对所有者（或股东）的分配											-9,977,928.52		-9,977,928.52
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	269,673,744.00				201,649,685.60		70,288,600.40		34,424,042.78		26,643,097.29		602,679,170.07

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	269,673,744.00				201,649,685.60		71,756,320.21		32,959,584.30		-22,410,758.23		553,628,575.88
二、本年期初余额	269,673,744.00				201,649,685.60		71,756,320.21		32,959,584.30		-22,410,758.23		553,628,575.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							23,238,897.16		1,464,458.48		37,767,245.70		62,470,601.34
（一）综合收益总额							23,238,897.16				39,231,704.18		62,470,601.34
（二）所有者投入和减少资本													
（三）利润分配									1,464,458.48		-1,464,458.48		0.00
1．提取盈余公积									1,464,458.48		-1,464,458.48		0.00
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	269,673,744.00				201,649,685.60		94,995,217.37		34,424,042.78		15,356,487.47		616,099,177.22

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	269,673,744.00				212,999,191.66		94,995,217.37		31,488,542.30	13,180,126.31	622,336,821.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	269,673,744.00				212,999,191.66		94,995,217.37		31,488,542.30	13,180,126.31	622,336,821.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-24,706,616.97			2,829,338.06	-21,877,278.91
（一）综合收益总额							-24,706,616.97			12,807,266.58	-11,899,350.39
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配										-9,977,928.52	-9,977,928.52
1．对所有者（或股东）的分配										-9,977,928.52	-9,977,928.52
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	269,673,744.00				212,999,191.66		70,288,600.40		31,488,542.30	16,009,464.37	600,459,542.73

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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	269,673,744.00				212,999,191.66		71,756,320.21		30,024,083.82	-43,505,439.76	540,947,899.93
二、本年期初余额	269,673,744.00				212,999,191.66		71,756,320.21		30,024,083.82	-43,505,439.76	540,947,899.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							23,238,897.16		1,464,458.48	56,685,566.07	81,388,921.71
（一）综合收益总额							23,238,897.16			58,150,024.55	81,388,921.71
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配									1,464,458.48	-1,464,458.48	0.00
1．提取盈余公积									1,464,458.48	-1,464,458.48	0.00
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
四、本期期末余额	269,673,744.00				212,999,191.66		94,995,217.37		31,488,542.30	13,180,126.31	622,336,821.64

法定代表人：张竹筠

主管会计工作负责人：陈白羽

会计机构负责人：张武

三、公司基本情况

广州岭南集团控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1993年1月14日经广州市工商行政管理局注册登记成立，企业法人营业执照注册号：440101000009918。1993年9月经中国证券监督管理委员会监审字（1993）42号文批准转为社会募集公司，并于1993年11月18日在深圳证券交易所挂牌上市交易，证券代码为000524。所属行业为旅馆业。

截至2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数26,967.37万股，注册资本为26,967.37万元，本公司注册地和总部办公地均为广州市越秀区流花路120号。

本公司主要经营活动为：一般经营项目：健身服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；传真、电话服务；运动场馆服务（游泳馆除外）；物业管理；广告业；照片扩印及处理服务；企业管理咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；百货零售（食品零售除外）；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；酒店管理；商务文印服务；场地租赁（不含仓储）；棋牌服务；办公服务；房屋租赁；票务服务；翻译服务；汽车租赁；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；电脑打字、录入、校对、打印服务；会议及展览服务；日用杂品综合零售；水果零售；干果、坚果零售；蔬菜零售；食用菌零售；冷冻肉零售；海味干货零售；零售冷却肉（仅限猪、牛、羊肉）；蛋类零售；水产品零售；蛇零售（国家保护动物除外）；化妆品及卫生用品零售；清扫、清洗日用品零售；小饰物、小礼品零售；礼品鲜花零售；花盆栽培植物零售；文具用品零售；游艺娱乐用品零售；卫生洁具零售；充值卡销售；旅客票务代理；邮政代办业务；自有房地产经营活动；办公设备租赁服务；灯光设备租赁；音频和视频设备租赁；花卉出租服务；餐饮管理；名片印制服务；电脑喷绘、晒图服务；洗衣服务；行李搬运服务；生活清洗、消毒服务；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；语言培训；酒店从业人员培训；室内非射击类、非球类、非棋牌类的竞技娱乐活动（不含电子游艺、攀岩、蹦床）。许可经营项目：甜品制售；中餐服务；网吧活动；美容服务；西餐服务；酒吧服务；酒店住宿服务（旅业）；除出版物、包装装潢印刷品之外的其他印刷品印刷；自助餐服务；专业停车场服务；复印服务；快餐服务；日式餐、料理服务；歌舞厅娱乐活动；餐饮配送服务；理发服务；冷热饮品制售；酒类零售；烟草制品零售；游泳馆。”

本公司的母公司为广州市东方酒店集团有限公司，本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月27日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州岭南国际酒店管理有限公司
广州市东方汽车有限公司
阳江市岭悦度假酒店有限公司
广州市中酒有限公司

本期合并财务报表范围与上期相比无发生变化。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五“22、收入”、七“30、营业收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注五“13、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本30%的情况下被认为严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过12个月的情况下被认为下跌是非暂时性的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上且单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.30%	0.30%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司财务状况恶化、涉及诉讼以及账龄在 3 年以上且金额不属于重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货**1、存货的分类**

存货分类为：库存商品、各类原材料、低值易耗品和包装物等

2、发出存货的计价方法

库存商品的发出按个别认定法计价，其余存货的发出按加权平均法计价；

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资**1、共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注五“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）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，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~45	5-10	2.11-9.50
机器设备	年限平均法	8~20	5-10	4.75~11.88
运输设备	年限平均法	5~10	3-10	9.70~19.00
电器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
家具设备	年限平均法	8	5	11.88
文体娱乐设备	年限平均法	5~10	5-10	9.50~19.00
其他设备	年限平均法	6~20	5-10	4.75~15.83

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

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

17、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费

用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40年	可供使用年限
软件	3-5年	预计可供使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，参考资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注七“22、长期应付职工薪酬”。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

销售商品确认收入：将商品交付给客户并取得客户确认时确认收入。

2、提供劳务的收入确认和计量原则

(1) 提供劳务的收入确认和计量的原则

酒店服务收入：酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	加工、零批收入、月饼销售收入	17%
营业税	旅业、场地出租、餐饮、洗衣等收入	5%
城市维护建设税	流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%
房产税	租金收入	12%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

2、税收优惠

公司无相关税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	246,979.71	193,270.36
银行存款	66,934,681.16	231,661,808.94
其他货币资金	922,990.41	8,828,537.35
合计	68,104,651.28	240,683,616.65

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,030,203.00	1,144,714.00
权益工具投资	1,030,203.00	1,144,714.00
合计	1,030,203.00	1,144,714.00

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,846,572.63	8.32%	1,846,572.63	100.00%		1,846,572.63	10.67%	1,846,572.63	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,916,546.05	89.69%	205,511.66	1.03%	19,711,034.39	15,009,636.22	86.77%	204,983.25	1.37%	14,804,652.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	441,766.00	1.99%	441,766.00	100.00%		441,766.00	2.55%	441,766.00	100.00%	
合计	22,204,884.68	100.00%	2,493,850.29	11.23%	19,711,034.39	17,297,974.85	100.00%	2,493,321.88	14.41%	14,804,652.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
李向明	1,846,572.63	1,846,572.63	100.00%	可回收风险高
合计	1,846,572.63	1,846,572.63	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	19,503,703.65	156,842.79	0.30%
1 年以内小计	19,503,703.65	156,842.79	0.30%

1 至 2 年	350,560.74	17,528.04	5.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	10.00%
3 年以上	62,281.66	31,140.83	50.00%
合计	19,916,546.05	205,511.66	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 528.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

	年末余额		
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	2,423,272.51	10.91%	7,269.81
第二名	2,288,992.09	10.30%	6,866.97
第三名	1,847,172.63	8.30%	1,846,572.63
第四名	613,744.92	2.70%	1,841.23
第五名	350,560.74	1.60%	17,528.04
合计	7,523,742.89	-	1,880,078.68

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,951,247.20	99.92%	234,136.46	98.15%
1 至 2 年			2,827.20	1.19%
3 年以上	1,578.60	0.08%	1,578.60	0.66%
合计	1,952,825.80	--	238,542.26	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额 合计数的比例
第一名	1,184,643.00	60.67%
第二名	107,400.00	5.50%
第三名	104,124.37	5.33%
第四名	69,996.85	3.58%
第五名	58,460.48	2.99%
合计	1,524,624.70	78.07%

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		247,778.16
合计		247,778.16

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,719,539.00	54.24%	14,719,539.00	100.00%		14,719,539.00	73.09%	14,719,539.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,464,954.52	34.87%	129,042.54	1.40%	9,335,911.98	2,464,353.33	12.24%	109,405.00	4.44%	2,354,948.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,955,720.02	10.89%	2,563,390.37	86.73%	392,329.65	2,955,720.02	14.68%	2,576,766.10	87.18%	378,953.92
合计	27,140,213.54	100.00%	17,411,971.91	64.16%	9,728,241.63	20,139,612.35	100.00%	17,405,710.10	86.43%	2,733,902.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东省阳江国际大酒店	14,719,539.00	14,719,539.00	100.00%	可回收风险高
合计	14,719,539.00	14,719,539.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,643,675.21	25,931.02	0.30%
1 年以内小计	8,643,675.21	25,931.02	0.30%
1 至 2 年	626,166.91	31,308.34	5.00%
2 至 3 年	64,382.56	6,438.26	10.00%
3 年以上	130,729.84	65,364.92	50.00%
合计	9,464,954.52	129,042.54	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,261.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目合作款	17,959,207.00	17,352,215.37
备用金、员工借支	472,185.90	520,102.07
其他应收暂付款	4,955,109.82	1,195,322.51
支付的保证金、押金及定金	300,835.00	550,945.00

应收股利、利息	3,452,875.82	521,027.40
合计	27,140,213.54	20,139,612.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	项目合作款	14,719,539.00	5 年以上	54.24%	14,719,539.00
第二名	项目合作款	1,896,766.10	5 年以上	6.99%	1,896,766.10
第三名	项目合作股利	343,000.00	5 年以上	1.26%	343,000.00
第四名	项目保证金	300,000.00	1-2 年	1.10%	15,000.00
第五名	业务周转金	250,000.00	1 年以内	0.92%	750.00
合计	--	17,509,305.10	--	64.51%	16,975,055.10

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,855,977.20		1,855,977.20	1,647,594.55		1,647,594.55
库存商品	757,319.85	145,032.31	612,287.54	835,869.57	145,032.31	690,837.26
物料用品	3,249,245.55	419,341.18	2,829,904.37	3,088,434.81	419,341.18	2,669,093.63
合计	5,862,542.60	564,373.49	5,298,169.11	5,571,898.93	564,373.49	5,007,525.44

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	145,032.31					145,032.31
物料用品	419,341.18					419,341.18
合计	564,373.49					564,373.49

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保险费	869,590.33	1,181,721.97
租金		222,499.70
其他		13,272.28
合计	869,590.33	1,417,493.95

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	121,747,043.33	21,289,775.65	100,457,267.68	154,689,199.29	21,289,775.65	133,399,423.64
按公允价值计量的	100,457,267.68		100,457,267.68	133,399,423.64		133,399,423.64
按成本计量的	21,289,775.65	21,289,775.65		21,289,775.65	21,289,775.65	
其他可供出售金融资产	200,000,000.00		200,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	321,747,043.33	21,289,775.65	300,457,267.68	184,689,199.29	21,289,775.65	163,399,423.64

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	6,739,133.83			6,739,133.83
公允价值	100,457,267.68			100,457,267.68
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	70,288,600.40			70,288,600.40

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增 加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		

广州商业 进出口贸易股份有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	11.43%	
广州联合 交易股份有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.00%	
广州世界 大观股份有 限公司	15,785,000.00			15,785,000.00	15,785,000.00			15,785,000.00	3.92%	
广州市东 方祥贵饮 食美容有 限公司	2,504,775.65			2,504,775.65	2,504,775.65			2,504,775.65	40.00%	
合计	21,289,775.65			21,289,775.65	21,289,775.65			21,289,775.65	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	21,289,775.65			21,289,775.65
期末已计提减值余额	21,289,775.65			21,289,775.65

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	家具设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	544,600,674.61	166,642,464.47	64,330,927.39	20,109,105.44	16,624,358.16	20,266,799.53	832,574,329.60
2.本期增加 金额		54,245.66	3,275,112.93	437,177.46	31,200.00	26,196.80	3,823,932.85
(1) 购置		54,245.66	3,275,112.93	437,177.46	31,200.00	26,196.80	3,823,932.85
(2) 在建 工程转入							
(3) 企业 合并增加							

3.本期减少 金额		393,310.66	6,594,107.00	703,893.75	111,661.54		7,802,972.95
（1）处置 或报废		393,310.66	6,594,107.00	703,893.75	111,661.54		7,802,972.95
4.期末余额	544,600,674.61	166,303,399.47	61,011,933.32	19,842,389.15	16,543,896.62	20,292,996.33	828,595,289.50
二、累计折旧							
1.期初余额	290,290,154.51	106,662,281.33	44,648,968.90	16,321,456.68	14,616,171.43	19,080,910.35	491,619,943.20
2.本期增加 金额	5,854,238.88	3,708,192.91	3,543,522.30	630,095.41	186,123.40	50,522.43	13,972,695.33
（1）计提	5,854,238.88	3,708,192.91	3,543,522.30	630,095.41	186,123.40	50,522.43	13,972,695.33
3.本期减少 金额		282,373.41	6,396,283.79	667,635.84	105,950.85		7,452,243.89
（1）处置 或报废		282,373.41	6,396,283.79	667,635.84	105,950.85		7,452,243.89
4.期末余额	296,144,393.39	110,088,100.83	41,796,207.41	16,283,916.25	14,696,343.98	19,131,432.78	498,140,394.64
三、减值准备							
1.期初余额				6,137.92			6,137.92
2.本期增加 金额							
（1）计提							
3.本期减少 金额							
（1）处置 或报废							
4.期末余额				6,137.92			6,137.92
四、账面价值							
1.期末账面 价值	248,456,281.22	56,215,298.64	19,215,725.91	3,552,334.98	1,847,552.64	1,161,563.55	330,448,756.94
2.期初账面 价值	254,310,520.10	59,980,183.14	19,681,958.49	3,781,510.84	2,008,186.73	1,185,889.18	340,948,248.48

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空调系统整体节能改造	107,400.00		107,400.00	107,400.00		107,400.00
中央预订系统	141,145.00		141,145.00			
合计	248,545.00		248,545.00	107,400.00		107,400.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
空调系统整体节能改造	358,000.00	107,400.00				107,400.00	30.00%	30.00%				其他
中央预订系统	282,290.00		141,145.00			141,145.00	50.00%	50.00%				其他
合计	640,290.00	107,400.00	141,145.00			248,545.00	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	63,799,097.50			5,329,335.00	69,128,432.50
2.本期增加金额				499,450.00	499,450.00
(1) 购置				499,450.00	499,450.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	63,799,097.50			5,828,785.00	69,627,882.50
二、累计摊销					
1.期初余额	33,683,235.68			4,383,300.27	38,066,535.95
2.本期增加金额	796,821.78			148,018.82	944,840.60
（1）计提	796,821.78			148,018.82	944,840.60
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	34,480,057.46			4,531,319.09	39,011,376.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,319,040.04			1,297,465.91	30,616,505.95
2.期初账面价值	30,115,861.82			946,034.73	31,061,896.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1 号楼豪华商务房改造工程	3,421,531.31		439,048.98		2,982,482.33
天台平面铺砖工程	154,710.18		42,193.68		112,516.50
北广场负一、二层租金	1,900,299.99		340,198.08		1,560,101.91

其他装修工程	2,956,426.72		958,645.68		1,997,781.04
合计	8,432,968.20		1,780,086.42		6,652,881.78

15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,242,495.88	2,310,623.97	9,127,381.93	2,281,845.48
可抵扣亏损	890,858.12	222,714.53	890,858.12	222,714.53
预计费用	1,986,375.73	496,593.93	3,796,595.95	949,148.99
应付职工薪酬	6,890,216.67	1,722,554.17	5,055,516.25	1,263,879.08
长期应付职工薪酬	102,068,629.48	25,517,157.37	102,269,261.59	25,567,315.40
合计	121,078,575.88	30,269,643.97	121,139,613.84	30,284,903.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	93,718,133.85	23,429,533.47	126,660,289.81	31,665,072.45
固定资产评估增值	49,896,149.99	12,474,037.50	51,408,154.54	12,852,038.64
免租期租金收入	524,420.74	131,105.18	524,420.74	131,105.18
合计	144,138,704.58	36,034,676.15	178,592,865.09	44,648,216.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		30,269,643.97		30,284,903.48
递延所得税负债		36,034,676.15		44,648,216.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	532,085.03	532,085.03
合计	532,085.03	532,085.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	68,579.87	68,579.87	
2018	338,955.63	338,955.63	
2019	121,045.04	121,045.04	
2020	3,504.49	3,504.49	
合计	532,085.03	532,085.03	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付构建长期资产款	562,000.00	2,920,167.00
合计	562,000.00	2,920,167.00

17、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	231,447.08	231,447.08
存货采购款	11,262,401.78	17,605,942.03
应付水电费	1,775,604.81	1,876,302.77
其他	1,171,353.35	99,920.00
合计	14,440,807.02	19,813,611.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	228,000.00	对方单位未办理结算手续
合计	228,000.00	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收餐厅订金、房费	8,401,937.95	9,890,659.50
预收消费券款	2,110,330.34	2,068,043.46
其他	308,526.74	508,597.18
合计	10,820,795.03	12,467,300.14

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,396,877.10	33,344,876.96	42,050,828.44	5,690,925.62
二、离职后福利-设定提存计划	6,772.08	3,821,404.11	3,821,404.11	6,772.08
三、一年内到期的其他福利	6,325,138.56	6,515,941.22	6,325,138.56	6,515,941.22
合计	20,728,787.74	43,682,222.29	52,197,371.11	12,213,638.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,403,737.89	25,756,942.61	34,393,628.83	4,767,051.67
2、职工福利费		2,520,721.31	2,520,721.31	
3、社会保险费	1,355.28	2,137,130.33	2,136,672.17	1,813.44

其中：医疗保险费	1,062.96	1,816,737.02	1,816,347.02	1,452.96
工伤保险费	48.72	101,898.54	101,830.37	116.89
生育保险费	243.60	218,494.77	218,494.78	243.59
4、住房公积金		2,350,042.00	2,350,042.00	
5、工会经费和职工教育经费	890,985.93	580,040.71	649,764.13	821,262.51
6、短期带薪缺勤	100,798.00			100,798.00
合计	14,396,877.10	33,344,876.96	42,050,828.44	5,690,925.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,333.60	3,709,926.68	3,709,926.68	6,333.60
2、失业保险费	438.48	111,477.43	111,477.43	438.48
合计	6,772.08	3,821,404.11	3,821,404.11	6,772.08

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	995,668.26	186,678.03
营业税	120,813.52	1,310,580.49
企业所得税	4,297,380.39	4,963,911.04
个人所得税	95,898.61	98,499.52
城市维护建设税	77,771.32	104,609.17
房产税	2,667,342.69	132,890.12
教育费附加	34,525.39	44,917.76
地方教育费附加	21,025.57	29,945.18
其他税费	1,340,938.95	734,665.08
合计	9,651,364.70	7,606,696.39

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	5,637,223.44	7,529,325.95
与外单位的往来款	2,395,727.11	1,921,312.87
收取的保证金、押金及定金	8,055,888.85	10,400,614.55
其他应付暂收款	5,744,414.87	3,237,405.65
合计	21,833,254.27	23,088,659.02

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,824,423.08	工程款尾款
第二名	861,988.00	长房按金
第三名	786,190.33	工程款尾款
第四名	527,694.52	履约保证金
第五名	455,455.00	履约保证金
合计	4,455,750.93	--

23、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	95,536,992.31	95,944,123.03
三、其他长期福利	2,142,810.44	2,439,853.39
合计	97,679,802.75	98,383,976.42

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	95,944,123.03	96,573,605.41
二、计入当期损益的设定受益成本	2,848,883.07	5,695,656.18
1.当期服务成本	624,393.93	1,221,187.62
2.利息净额	2,224,489.14	4,474,468.56

四、其他变动	3,256,013.79	6,325,138.56
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	3,256,013.79	6,325,138.56
五、期末余额	95,536,992.31	95,944,123.03

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	95,944,123.03	96,573,605.41
二、计入当期损益的设定受益成本	2,848,883.07	5,695,656.18
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	3,256,013.79	6,325,138.56
五、期末余额	95,536,992.31	95,944,123.03

24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	596,807.95	596,807.95	未出资款是预计对广州市东方祥贵饮食美容有限公司的未出资款
合计	596,807.95	596,807.95	--

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	269,673,744.00						269,673,744.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	101,366,063.24			101,366,063.24
其他资本公积	100,283,622.36			100,283,622.36
合计	201,649,685.60			201,649,685.60

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	94,995,217.37	-32,942,155.96		-8,235,538.99	-24,706,616.97		70,288,600.40
可供出售金融资产公允价值变动损益	94,995,217.37	-32,942,155.96		-8,235,538.99	-24,706,616.97		70,288,600.40
其他综合收益合计	94,995,217.37	-32,942,155.96		-8,235,538.99	-24,706,616.97		70,288,600.40

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,424,042.78			34,424,042.78
合计	34,424,042.78			34,424,042.78

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,356,487.47	-22,410,758.23
调整后期初未分配利润	15,356,487.47	-22,410,758.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,264,538.34	39,231,704.18
减：提取法定盈余公积		1,464,458.48
应付普通股股利	9,977,928.52	
期末未分配利润	26,643,097.29	15,356,487.47

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,586,851.29	56,946,216.02	145,974,373.48	57,928,822.48
合计	137,586,851.29	56,946,216.02	145,974,373.48	57,928,822.48

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,398,574.02	6,386,724.00
城市维护建设税	455,690.21	478,439.74
教育费附加	195,651.80	205,619.47
地方教育费附加	130,434.56	137,080.92
合计	5,180,350.59	7,207,864.13

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,117,133.16	2,457,652.53
能源及物耗费用	514,722.00	545,237.77
促销费用	1,537,036.11	1,641,912.10
折旧费	9,234,060.44	9,353,681.43
租赁费	2,992,975.09	2,399,901.46
税费	3,528,509.40	3,417,765.09
修理费及长期待摊费用摊销	939,017.79	1,242,995.39
保险费	1,150,938.66	889,528.20
广告宣传费	212,334.01	192,472.00
其他	3,732,085.15	4,051,050.52
合计	25,958,811.81	26,192,196.49

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	16,197,414.17	18,293,122.98
折旧费	4,738,634.89	4,669,770.74
修理费及长期待摊费用摊销	2,409,533.72	2,510,842.18
税费	507,843.84	509,908.80
其他	6,116,613.66	4,973,449.20
合计	29,970,040.28	30,957,093.90

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-759,836.07	-493,267.67
金融机构手续费	698,181.90	644,181.76
其他	2,224,887.96	2,014,423.50
合计	2,163,233.79	2,165,337.59

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,332.95	1,236.74
合计	8,332.95	1,236.74

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-106,781.00	113,079.00
合计	-106,781.00	113,079.00

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	40,825.77	588,154.23

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,054.75	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,786,048.12	5,925,405.18
合计	5,871,928.64	6,513,559.41

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	583,804.55		583,804.55
处理旧物收入	10,213.25	145,153.84	10,213.25
商铺赔偿款转销	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	194,164.78	60,866.58	194,164.78
合计	2,788,182.58	206,020.42	

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	152,905.85	29,890.38	152,905.85
罚款滞纳金	1,122.30		1,122.30
其他	6,141.88		6,141.88
合计	160,170.03	29,890.38	160,170.03

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,361,294.20	4,269,312.15
递延所得税费用	2,448,280.83	507,738.54
合计	4,809,575.03	4,777,050.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,074,113.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,518,528.34
调整以前期间所得税的影响	-1,924,627.15
非应税收入的影响	-622,604.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,278.22
所得税费用	4,809,575.03

41、其他综合收益

详见附注第 27 项其他综合收益。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	372,922.88	507,738.18
营业外收入	2,054,049.69	332,421.13
安全基金	0.00	104,700.00
收到的合同订金	20,000.00	170,000.00
收出售二手车保证金	0.00	245,153.84
其他暂收款	4,476,919.44	109,623.87
合计	6,923,892.01	1,469,637.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退休人员费用	3,628,164.61	3,093,946.58
保险费	806,847.53	688,697.35
上市公司费用	94,684.91	478,740.00
交际应酬费	98,642.75	81,514.60
会议费	40,993.00	97,168.00
办公费	276,600.01	61,849.42
新运力补贴	21,478.64	6,960.00

物料消耗	69,733.40	45,575.04
其他支出	1,753,841.97	1,321,319.87
退回司机以前年度的定金、互助金、合同定金	405,000.00	80,000.00
水电、话费	293,387.06	276,448.03
广告费	41,686.16	40,472.00
路桥运输费	390,059.86	367,981.00
汽车费用	164,673.71	107,343.11
代垫事故维修、暂借款	77,386.70	73,701.62
租赁费	305,900.00	1,093,472.03
修理费	238,161.84	257,683.77
审计费	300,000.00	258,000.00
代垫费用报销	263,156.85	292,396.50
合计	9,270,399.00	8,723,268.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息	14,592.06	8,232,037.74
合计	14,592.06	8,232,037.74

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息	3,470.00	7,693,985.00
合计	3,470.00	7,693,985.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,332.95	23,547,539.91

加：资产减值准备	13,972,695.33	1,236.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	944,840.60	14,023,452.17
无形资产摊销	1,780,086.42	886,711.27
长期待摊费用摊销	-772,580.00	1,994,828.36
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）	152,905.85	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-106,781.00	29,890.38
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-258,001.40	-113,079.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-5,871,928.64	-160,136.53
投资损失（收益以“—”号填列）	-15,259.51	-6,513,559.41
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,613,540.12	-23,515,446.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-290,643.67	13,547,897.68
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,492,596.60	1,230,033.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,451,746.28	-9,535,654.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,332.95	1,176,784.93
经营活动产生的现金流量净额	6,250,322.27	16,600,498.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	68,104,651.28	75,944,091.06
减：现金的期初余额	240,683,616.65	94,197,339.90
现金及现金等价物净增加额	-172,578,965.37	-18,253,248.84

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,104,651.28	240,683,616.65
其中：库存现金	175,301.35	193,270.36
可随时用于支付的银行存款	67,007,536.34	231,661,808.94
可随时用于支付的其他货币资金	921,813.59	8,828,537.35
三、期末现金及现金等价物余额	68,104,651.28	240,683,616.65

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
广州岭南国际酒店管理有限公司	广州市	广州市	酒店管理	100.00%		收购
广州市东方汽车有限公司	广州市	广州市	汽车租赁	100.00%		收购
阳江市岭悦度假酒店有限公司	阳江市	阳江市	旅馆业		100.00%	设立
广州市中酒有限公司	广州市	广州市	酒店管理		100.00%	收购

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司行政及内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对按信用特征对客户进行分级管理，对不同级别的客户分别设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二)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。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本公司年末无长期借款等与利率相关的金融负债，因此本公司面临的利率风险较低。

(2) 汇率风险

外汇风险，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。截至本年末，公司无外币金融资产和外币金融负债，因此本公司面临的汇率风险较低。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,030,203.00	1,144,714.00
可供出售金融资产	300,457,267.68	163,399,423.64
合计	301,487,470.68	164,544,137.64

于2016年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少净利润77,265.23元、其他综合收益22,534,295.08元（2015年12月31日：85,853.55元、12,254,956.77元）

(三)流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	3个月内	3-6个月	6个月-1年内	1年以上	合计
其他应付款	1,989,904.45	639,689.23	5,126,567.99	14,077,092.60	21,833,254.27
应付账款	13,237,770.91	296,914.25	777,598.55	128,523.31	14,440,807.02
合计	15,227,675.35	936,603.48	5,904,166.54	14,205,615.91	36,274,061.29

项目	期初余额				
	3个月内	3-6个月	6个月-1年内	1年以上	合计
其他应付款	1,164,928.07	8,836,706.07	9,729,437.38	3,357,587.50	23,088,659.02
应付账款	18,654,726.06	48,196.61	134,889.53	975,799.68	19,813,611.88
合计	19,819,654.13	8,884,902.68	9,864,326.91	4,333,387.18	42,902,270.90

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,030,203.00			1,030,203.00
1.交易性金融资产	1,030,203.00			1,030,203.00
（2）权益工具投资	1,030,203.00			1,030,203.00

(二)可供出售金融资产	300,457,267.68			300,457,267.68
(2) 权益工具投资	300,457,267.68			300,457,267.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	301,487,470.68			301,487,470.68

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市东方酒店集团有限公司	广州	旅馆业行业管理	45,636 万元	37.19%	37.19%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广州市国有资产管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八第 1 点在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州白云国际会议中心有限公司	同一最终控制方
广州东方国际旅行社有限公司	同一最终控制方
广州花园国际旅行社有限公司	同一最终控制方
广之旅国际旅行社股份有限公司	同一最终控制方
中国大酒店	同一最终控制方
广州流花宾馆集团股份有限公司	同一最终控制方
广州花园酒店有限公司	同一最终控制方
广州市致美斋食品有限公司	同一最终控制方
广州市酒类配送有限公司	同一最终控制方
广州市黄埔外轮供应有限公司	同一最终控制方
广州市粮食集团有限责任公司	同一最终控制方

广州蔬菜果品企业集团有限公司	同一最终控制方
广州市广骏诚源汽车维修有限公司	同一最终控制方
广州市广骏旅游汽车企业集团有限公司	同一最终控制方
广州食品企业集团有限公司	同一最终控制方
广州市友谊食品连锁有限公司	同一最终控制方
广州市广骏兴源物资贸易公司	同一最终控制方
广州市广骏旅游企业集团公司	同一最终控制方
广州鸣泉居度假村有限公司	同一最终控制方
广州岭南国际会展有限公司	同一最终控制方
广州岭南佳园连锁酒店有限公司	同一最终控制方
广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	同一最终控制方
广州市旅业公司	同一最终控制方
广州市新亚大酒店	同一最终控制方
广州市南方大厦酒店	同一最终控制方
广州市新华大酒店	同一最终控制方
广州市白宫酒店	同一最终控制方
广州市广州宾馆有限公司	同一最终控制方
广州市爱群大酒店有限公司	同一最终控制方
广州番禺丽江渡假花园有限公司	同一最终控制方
广州羊城兆业企业集团有限公司惠福大酒店	同一最终控制方
广州岭南人力资源服务有限公司	同一最终控制方
广州市东方酒店管理有限公司	同一最终控制方
广州岭南五号酒店有限公司	同一最终控制方

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州市粮食集团有限责任公司	购买商品	657,659.00	1,700,000.00	否	673,276.60
广州食品企业集团有限公司	购买商品	974,162.30	2,500,000.00	否	1,044,551.10
广州市致美斋食品有限公司	购买商品	6,848.30	20,000.00	否	6,193.80
广州市酒类配送有限公司	购买商品	162,682.00	100,000.00	是	27,210.00

广州东方国际旅行社有限公司	接受旅游服务	1,800.00	20,000.00	否	
广州市广骏兴源物资贸易公司	汽油款	71,662.19	200,000.00	否	67,080.02
广州市广骏诚源汽车维修有限公司	汽车维修	60,072.00	150,000.00	否	58,952.23
广州市广骏旅游企业集团公司	租车费	17,460.00	5,000.00	是	
广州蔬菜果品企业集团有限公司	购买商品	101,017.60	240,000.00	否	100,520.00
广州花园酒店有限公司	租车、参展		5,000.00	否	3,833.63
广之旅国际旅行社股份有限公司	促销费	3,114.52	10,000.00	否	3,925.00
广之旅国际旅行社股份有限公司	租车费		150,000.00	否	91,500.00
广州岭南国际会展有限公司	会展费	113,538.68		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州东方国际旅行社有限公司	提供酒店服务	689,729.01	430,856.91
广之旅国际旅行社股份有限公司	提供酒店服务	1,047,615.85	1,848,037.87
广州岭南国际企业集团有限公司	提供酒店服务	127,506.70	146,417.50
广州市东方酒店集团有限公司	提供酒店服务	94,399.52	22,215.51
广州花园酒店有限公司	提供酒店管理服务	5,491,377.58	5,879,315.60
广州流花宾馆集团股份有限公司	提供酒店管理服务	2,867,482.38	2,517,547.81
广州市旅业公司	提供酒店管理服务	592,163.94	432,227.35
广州市新亚大酒店	提供酒店管理服务	143,134.00	139,175.01
广州市南方大厦酒店	提供酒店管理服务	233,237.40	247,571.49
广州市新华大酒店	提供酒店管理服务	150,124.50	122,217.97
广州市白宫酒店	提供酒店管理服务	323,266.57	176,748.09
广州岭南佳园连锁酒店有限公司	提供酒店管理服务	323,069.09	328,130.80
广州市广州宾馆有限公司	提供酒店管理服务	992,999.97	846,477.45
广州市爱群大酒店有限公司	提供酒店管理服务	193,113.59	226,263.28
广州番禺丽江渡假花园有限公司	提供酒店管理服务	115,006.03	67,281.17
广州白云国际会议中心有限公司	提供酒店管理服务	2,775,604.09	2,275,724.23

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州东方国际旅行社有限公司	东三楼南座及 1-2 号铺	540,366.00	547,974.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州市东方酒店集团有限公司	房产（1 号楼八楼）	1,968,441.66	3,936,883.32
广州市东方酒店集团有限公司	房产（员工更衣室）	304,432.86	608,865.72
广州市东方酒店集团有限公司	房产（北广场负一、二层）	584,523.60	1,134,997.20
广州市东方酒店集团有限公司	房产（行政办公楼）	99,000.00	198,000.00
中国大酒店	房产（行政办公楼）	377,825.00	765,980.00

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	961,772.00	1,726,283.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州岭南国际企业集团有限公司	8,347.70	25.04	7,748.00	23.24
应收账款	广州东方国际旅行社有限公司	14,837.00	44.51	29,180.17	87.54
应收账款	广之旅国际旅行社股份有限公司	18,643.70	55.93	117,712.90	353.14

应收账款	广州花园酒店有限公司	3,456,719.22	10,370.16	2,648,019.28	7,944.06
应收账款	广州市爱群大酒店有限公司	84,013.70	252.04	52,928.23	158.78
应收账款	广州番禺丽江渡假花园有限公司	65,684.25	197.05	11,379.66	34.14
应收账款	广州白云国际会议中心有限公司	1,896,870.01	5,690.61	960,641.86	2,881.93
应收账款	广州流花宾馆集团股份有限公司	1,685,038.08	5,055.11	1,107,739.75	3,323.22
应收账款	广州市新亚大酒店	77,722.98	233.17	23,128.99	69.39
应收账款	广州市南方大厦酒店	97,787.09	293.36		
应收账款	广州市新华大酒店	86,287.90	258.86	28,327.25	84.98
应收账款	广州岭南佳园连锁酒店有限公司	116,474.09	349.42	66,273.83	198.82
应收账款	广州市广州宾馆有限公司	638,713.41	1,916.14	205,791.76	617.38
应收账款	广州市白宫酒店	200,507.73	601.52	65,863.29	197.59
应收账款	广州岭南五号酒店有限公司	16,571.45	49.71	5,310.26	15.93
应收账款	广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	412,770.30	1,238.31		
其他应收款	广州花园酒店有限公司	129,845.79	389.54		
其他应收款	广州岭南五号酒店有限公司	83,278.20	249.83		
其他应收款	广州白云国际会议中心有限公司	2,733.44	8.20	2,733.44	136.67
其他应收款	广州市东方酒店管理有限公司	53,800.00	161.40	53,800.00	161.40
其他应收款	广州鸣泉居度假村有限公司		0.00	20,352.50	61.06
其他应收款	广州岭南国际会展有限公司	1,365.00	4.10	1,365.00	68.25
其他应收款	广州岭南国际企业集团有限公司	139,878.80	419.64	139,878.80	419.63
其他应收款	广州市旅业公司	11,824.16	35.47	11,824.16	591.20

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州蔬菜果品企业集团有限公司	68,408.00	86,588.80
应付账款	广州东方国际旅行社有限公司	1,000.00	19,920.00
应付账款	广州食品企业集团有限公司	741,222.78	496,367.65

应付账款	广州市粮食集团有限责任公司	340,196.00	338,489.80
应付账款	广州市致美斋食品有限公司	7,649.60	2,436.30
应付账款	广州市酒类配送有限公司	171,032.00	34,624.00
其他应付款	广州东方国际旅行社有限公司	121,056.00	216,239.00
其他应付款	广州岭南国际企业集团有限公司	37,440.00	37,440.00
其他应付款	广州市东方酒店集团有限公司	379,012.42	54,000.00
其他应付款	广州花园酒店有限公司		212,534.77
其他应付款	广州岭南人力资源服务有限公司	22,322.48	
预收账款	广州市旅业公司		18,977.55
预收账款	中国大酒店		11,000.00
预收账款	广州市南方大厦酒店		349.86
预收账款	广州东方国际旅行社有限公司		160.00

6、关联方承诺

2004年8月广州国际工程有限公司（以下简称“国际工程公司”）因1992年原广州市东方宾馆作为发包方向其发包建设鸣泉居度假村工程并拖欠其工程款的事宜起诉本公司、广州鸣泉居度假村有限公司、广州鸣泉居俱乐部有限公司、广州东方鸣泉居会展中心有限公司及广州东方建筑设计策划有限公司，要求本公司及广州鸣泉居度假村有限公司等共同清偿拖欠的工程款本金和逾期付款违约金。广州市中级人民法院以“113号案”立案并开庭审理。2013年6月26日，广州市中级人民法院就该案作出一审判决，判决本公司、广州东方建筑设计策划有限公司向国际工程公司支付工程欠款1843万元及违约金，并承担广州鸣泉居俱乐部有限公司及广州东方鸣泉居会展中心有限公司对国际工程公司工程欠款及违约金的连带偿还责任。公司于2013年7月向广东省高级人民法院提起上诉。2014年4月8日，广东省高级人民法院作出终审判决，判决驳回上诉、维持原判。广州市东方酒店集团有限公司作为原广州市东方宾馆改制后的分立主体之一，向本公司承诺本公司因上述案件所需负的赔偿责任及连带责任均由广州市东方酒店集团有限公司承担。鉴于上述承诺，本公司对该案件判决结果未做财务处理。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注十一“关联方及关联交易”部分相应内容。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,846,572.63	20.85%	1,846,572.63	100.00%		1,846,572.63	20.97%	1,846,572.63	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,629,590.78	74.85%	67,319.11	1.02%	6,562,271.67	6,575,578.50	74.69%	67,157.08	1.02%	6,508,421.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	381,776.00	4.30%	381,776.00	100.00%		381,776.00	4.34%	381,776.00	100.00%	
合计	8,857,939.41	100.00%	2,295,667.74	25.92%	6,562,271.67	8,803,927.13	100.00%	2,295,505.71	26.07%	6,508,421.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
李向明	1,846,572.63	1,846,572.63	100.00%	可回收风险高
合计	1,846,572.63	1,846,572.63	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,216,748.38	18,650.24	0.30%
1 年以内小计	6,216,748.38	18,650.24	0.30%
1 至 2 年	350,560.74	17,528.04	5.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	10.00%

3 年以上	62,281.66	31,140.83	50.00%
合计	6,629,590.78	67,319.11	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 162.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

	年末余额		
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	2,423,272.51	27.36%	7,269.81
第二名	2,288,992.09	25.84%	6,866.97
第三名	1,847,172.63	20.85%	1,846,572.63
第四名	613,744.92	6.93%	1,841.23
第五名	350,560.74	3.96%	17,528.04
合计	7,523,742.89		1,880,078.68

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,719,539.00	68.10%	14,719,539.00	100.00%		14,719,539.00	78.93%	14,719,539.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,938,914.16	18.22%	97,300.49	2.48%	3,841,613.67	974,640.22	5.23%	75,753.84	7.77%	898,886.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,955,720.02	13.68%	2,563,390.37	86.73%	392,329.65	2,955,720.02	15.85%	2,576,766.10	87.18%	378,953.92
合计	21,614,173.18	100.00%	17,380,229.86	80.41%	4,233,943.32	18,649,899.24	100.00%	17,372,058.94	93.15%	1,277,840.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东省阳江国际大酒店	14,719,539.00	14,719,539.00	100.00%	可回收风险高
合计	14,719,539.00	14,719,539.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,698,718.92	23,983.17	3.00%
1 年以内小计	3,698,718.92	23,983.17	3.00%
1 至 2 年	59,882.84	2,994.14	5.00%
2 至 3 年	49,582.56	4,958.26	10.00%
3 年以上	130,729.84	65,364.92	50.00%
合计	3,938,914.16	97,300.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,170.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目合作款	17,143,766.60	17,048,672.44
备用金、员工借支	399,766.90	483,102.07
其他应收款暂付款	590,213.86	569,547.33
支付的保证金、押金及定金	27,550.00	27,550.00

应收股利、利息	3,452,875.82	521,027.40
合计	21,614,173.18	18,649,899.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	项目合作款	14,719,539.00	5 年以上	68.10%	14,719,539.00
第二名	项目合作款	1,896,766.10	5 年以上	8.76%	1,896,766.10
第三名	项目合作股利	343,000.00	5 年以上	1.59%	343,000.00
第四名	项目保证金	300,000.00	1-2 年	1.39%	15,000.00
第五名	业务周转金	250,000.00	1 年以内	1.16%	750.00
合计	--	17,509,305.10	--		16,975,055.10

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,557,868.19	51,593,447.11	115,772,956.32	54,398,056.48
合计	106,557,868.19	51,593,447.11	115,772,956.32	54,398,056.48

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	40,825.77	588,154.23
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,054.75	5,550,873.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,786,048.12	16,000,000.00
合计	5,871,928.64	22,139,027.90

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	430,321.94	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,278,122.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,197,690.61	
减：所得税影响额	1,476,533.68	
合计	4,429,601.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.52%	0.079	0.079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.072	0.062