

君亭酒店集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

君亭酒店集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了众环审字(2025)3600159 审计报告。会计师的审计意见是：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君亭酒店 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、主要会计数据和财务指标

	2024 年	2023 年	同比增减
营业收入（元）	675,849,372.65	533,978,862.98	26.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,199,661.98	30,519,867.00	-17.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,703,454.00	27,593,515.11	-21.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	261,418,596.53	244,852,479.67	6.77%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%
加权平均净资产收益率	2.51%	3.04%	-0.53%
	2024 年末	2023 年末	同比增减
资产总额（元）	2,547,336,789.82	2,424,794,765.49	5.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	973,970,430.47	977,938,425.39	-0.41%

二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产及负债状况

	2024 年末	2024 年初	同比增减
货币资金	397,389,965.29	487,049,070.92	-18.41%
交易性金融资产	20,283,342.20	0.00	不适用
存货	4,663,976.38	6,671,628.14	-30.09%
固定资产	21,832,562.72	16,977,585.97	28.60%

在建工程	18,275,506.83	78,704,252.41	-76.78%
使用权资产	1,276,558,528.06	1,121,554,587.48	13.82%
长期待摊费用	315,889,679.59	230,471,760.01	37.06%
合同负债	33,429,972.67	48,470,096.79	-31.03%
应交税费	13,243,439.94	19,602,665.76	-32.44%
租赁负债	1,280,769,543.87	1,129,848,702.51	13.36%

主要变动分析

- 1、货币资金：本期较上期下降，主要系 1）本期购买理财产品；2）本期支付股东的现金分红较多；3）支付筹建项目工程款。
- 2、交易性金融资产：本期较上期增长，主要系本期购买理财产品未到赎回期所致。
- 3、存货：本期较上期下降，主要系本期新开业酒店消耗存货所致。
- 4、固定资产：本期较上期增长，主要系本期直营酒店开业，增加固定资产所致。
- 5、在建工程：本期较上期下降，主要系本期直营酒店开业，在建工程结转长期待摊费用所致。
- 6、使用权资产：本期较上期增长，主要系本期新增新开业及续约酒店租赁物业所致。
- 7、长期待摊费用：本期较上期增长，主要系本期新建酒店竣工开业，在建工程结转长期待摊费用所致。
- 8、合同负债：本期较上期下降，主要系本期预收管理费结转为收入所致。
- 9、应交税费：本期较上期下降，主要系本期实际支付税款增加所致。
- 10、租赁负债：本期较上期增长，主要系本期新增新开业酒店租赁物业所致。

（二）现金流量情况

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	809,500,623.12	698,288,949.19	15.93%
经营活动现金流出小计	548,082,026.59	453,436,469.52	20.87%
经营活动产生的现金流量净额	261,418,596.53	244,852,479.67	6.77%
投资活动现金流入小计	289,747,596.50	44,141,449.37	556.41%
投资活动现金流出小计	424,331,095.37	218,630,400.03	94.09%
投资活动产生的现金流量净额	-134,583,498.87	-174,488,950.66	不适用
筹资活动现金流入小计	777,000.00		不适用
筹资活动现金流出小计	217,311,203.29	261,413,587.69	-16.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-216,534,203.29	-261,413,587.69	不适用
现金及现金等价物净增加额	-89,699,105.63	-191,050,058.68	不适用

主要变动分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增长，主要系本期自营酒店数量增加，营业收入增长,现金流入增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期变动，1）本期购买理财较上年同期增加；2）本期收回融资租赁款较上年同期减少；3）本期购建固定资产、无形资产和长期资产较上年同期减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期变动，主要系：1）本期收到投资款；2）本期支付股东的现金分红较去年同期多；3）本期支付项目租金较去年同期有所增加，房屋押金较去年同期减少所致。

（三）主要财务指标

指标项目		2024 年度	2023 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	32.66%	39.74%	-7.08%
	加权平均净资产收益率	2.51%	3.04%	-0.53%
偿债能力	流动比率	2.01	2.13	-0.12
	速动比率	1.99	2.10	-0.11
	资产负债率	61.82%	59.76%	2.06%
营运能力	应收账款周转率	7.83	6.75	1.08
	流动资产周转率	1.11	0.72	0.39
	非流动资产周转率	0.36	0.36	0.00
	总资产周转率	0.27	0.24	0.03

主要变动分析：

- 1、盈利能力：1）销售毛利率有所下降主要系受新开业酒店爬坡期的影响，收入上升缓慢，固定成本开支所致；2）加权平均净资产收益率同比有所下降主要系由于本期归母净利润较去年同期下降所致。
- 2、偿债能力：1）流动、速动比率较去年同期同比下降，主要系本期公司新增自营酒店，支付工程款、房屋租金，货币资金规模有所下降，使流动资产减少所致。2）资产负债率：变动主要原因系本报告期：新增租赁项目，导致租赁负债规模同比有所增加所致。
- 3、营运能力：各资产周转率变动主要原因系本报告期自营酒店数量增加，公司营收规模大幅提升所致。

董事会

2025 年 4 月 29 日