

广州岭南集团控股股份有限公司

2021 年半年度财务报告

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌

2021 年 08 月

## 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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,408,977,258.49	1,640,687,197.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,481,140.00	1,712,098.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	90,251,251.89	94,913,050.66
应收款项融资		
预付款项	70,522,379.69	74,651,273.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,238,099.14	55,040,471.37
其中：应收利息	95,866.66	106,758.33
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,681,226.98	13,271,698.07
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,328,931.78	34,452,865.38
流动资产合计	1,656,480,287.97	1,914,728,654.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,564,809.73	4,564,953.73
其他权益工具投资	65,231,992.00	66,944,331.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,976,196.01	5,089,786.33
固定资产	516,356,683.94	537,877,095.54
在建工程	19,636,471.42	15,320,929.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,579,196.26	
无形资产	523,462,726.16	535,489,198.40
开发支出	5,154,747.91	838,443.39
商誉	99,434,623.24	99,434,623.24
长期待摊费用	203,213,090.51	222,108,570.39
递延所得税资产	112,976,869.19	113,162,341.22
其他非流动资产	1,581,669.51	3,120,488.84
非流动资产合计	1,597,169,075.88	1,603,950,762.46
资产总计	3,253,649,363.85	3,518,679,417.02
流动负债：		
短期借款	2,940,000.00	27,919,839.90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	296,251,294.80	343,625,112.25
预收款项		

合同负债	246,718,049.24	279,045,401.83
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	58,685,895.18	122,061,500.91
应交税费	10,054,865.45	5,728,483.82
其他应付款	189,937,422.96	227,794,575.21
其中：应付利息	4,396.39	7,394.12
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,170,559.23	
其他流动负债	12,469,469.54	16,564,819.86
流动负债合计	840,227,556.40	1,022,739,733.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,663,836.99	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	78,599,330.45	79,824,025.33
预计负债	596,807.95	596,807.95
递延收益	2,704,166.78	3,266,666.80
递延所得税负债	23,480,948.36	24,287,034.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	128,045,090.53	107,974,534.53
负债合计	968,272,646.93	1,130,714,268.31
所有者权益：		
股本	670,208,597.00	670,208,597.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,215,627,517.06	1,215,627,517.06
减：库存股		
其他综合收益	49,749,594.43	51,052,440.88
专项储备		
盈余公积	213,930,155.09	213,930,155.09
一般风险准备		
未分配利润	103,837,106.75	198,386,649.23
归属于母公司所有者权益合计	2,253,352,970.33	2,349,205,359.26
少数股东权益	32,023,746.59	38,759,789.45
所有者权益合计	2,285,376,716.92	2,387,965,148.71
负债和所有者权益总计	3,253,649,363.85	3,518,679,417.02

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	989,352,854.79	1,156,867,279.22
交易性金融资产	1,481,140.00	1,712,098.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,258,481.24	7,069,522.04
应收款项融资		
预付款项	536,280.73	95,452.18
其他应收款	601,683,105.14	486,040,832.90
其中：应收利息	1,524,114.17	106,758.33
应收股利	49,763,120.68	59,763,120.68
存货	2,116,740.29	2,175,120.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,521,245.37	4,493,138.10
流动资产合计	1,606,949,847.56	1,658,453,443.18
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	841,804,503.07	841,804,503.07
其他权益工具投资	65,231,992.00	66,944,331.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	235,427,187.28	244,046,389.99
在建工程	1,478,280.90	1,478,280.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,517,229.09	
无形资产	23,777,686.33	24,755,125.74

开发支出	1,018,396.22	931,603.77
商誉		
长期待摊费用	42,272,115.31	45,913,065.77
递延所得税资产	35,923,605.23	36,069,603.73
其他非流动资产	639,360.98	345,228.60
非流动资产合计	1,262,090,356.41	1,262,288,133.36
资产总计	2,869,040,203.97	2,920,741,576.54
流动负债：		
短期借款		21,489,839.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,708,450.41	20,269,472.97
预收款项		
合同负债	9,672,584.73	13,458,109.10
应付职工薪酬	11,110,370.06	18,719,343.81
应交税费	2,294,537.62	1,770,156.51
其他应付款	109,164,131.35	122,139,760.52
其中：应付利息		2,560.79
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,357,108.42	
其他流动负债	661,199.28	808,806.55
流动负债合计	159,968,381.87	198,655,489.36
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	9,803,642.48	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	76,140,961.52	77,294,293.32
预计负债	596,807.95	596,807.95
递延收益		

递延所得税负债	23,415,360.00	24,221,446.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,956,771.95	102,112,547.36
负债合计	269,925,153.82	300,768,036.72
所有者权益：		
股本	670,208,597.00	670,208,597.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,582,728,494.97	1,582,728,494.97
减：库存股		
其他综合收益	49,972,576.74	51,256,831.58
专项储备		
盈余公积	100,949,295.92	100,949,295.92
未分配利润	195,256,085.52	214,830,320.35
所有者权益合计	2,599,115,050.15	2,619,973,539.82
负债和所有者权益总计	2,869,040,203.97	2,920,741,576.54

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	733,842,801.73	812,374,169.80
其中：营业收入	733,842,801.73	812,374,169.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	848,639,409.78	974,432,831.46
其中：营业成本	611,195,546.72	748,396,028.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,030,495.36	7,886,800.38
销售费用	105,000,165.29	119,902,041.21
管理费用	127,950,709.00	110,379,284.90
研发费用	4,268,511.30	3,978,414.19
财务费用	-12,806,017.89	-16,109,737.51
其中：利息费用	171,223.44	559,488.72
利息收入	17,793,462.73	20,382,766.53
加：其他收益	11,366,622.26	8,660,752.71
投资收益（损失以“-”号填列）	428,141.53	7,697,768.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-144.00	-353,231.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-230,958.00	-288,070.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	918,923.60	2,180,111.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	768,760.19	-102,379.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-101,545,118.47	-143,910,478.22
加：营业外收入	771,226.44	206,229.20
减：营业外支出	53,983.30	675,301.03

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-100,827,875.33	-144,379,550.05
减：所得税费用	455,801.75	-11,396.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-101,283,677.08	-144,368,153.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-101,283,677.08	-144,368,153.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-94,549,542.48	-136,425,603.94
2.少数股东损益	-6,734,134.60	-7,942,549.85
六、其他综合收益的税后净额	-1,304,809.41	16,816,899.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,302,846.45	16,811,128.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,284,254.84	16,756,467.94
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	-1,284,254.84	16,756,467.94
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	-18,591.61	54,660.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-18,591.61	54,660.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,962.96	5,771.24
七、综合收益总额	-102,588,486.49	-127,551,254.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-95,852,388.93	-119,614,475.44
归属于少数股东的综合收益总额	-6,736,097.56	-7,936,778.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.14	-0.20
（二）稀释每股收益	-0.14	-0.20

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	60,157,765.45	34,167,709.52
减：营业成本	56,268,203.09	43,376,147.24
税金及附加	3,882,981.04	2,146,460.54
销售费用	4,741,468.63	4,113,485.30
管理费用	30,207,858.88	25,236,020.96
研发费用		
财务费用	-11,211,822.22	-7,238,150.86
其中：利息费用	30,532.61	343,760.60
利息收入	13,657,188.68	9,705,752.45
加：其他收益	2,661,889.21	776,099.88
投资收益（损失以“-”号填列）	428,285.53	6,590,134.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-230,958.00	-288,070.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,140.48	-22,054.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	979,073.98	-58,216.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,893,773.73	-26,468,359.97
加：营业外收入	110,763.80	20,179.99
减：营业外支出	23,227.54	150,633.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,806,237.47	-26,598,813.28
减：所得税费用	-232,002.64	-109,896.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,574,234.83	-26,488,916.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,574,234.83	-26,488,916.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,284,254.84	16,756,467.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,284,254.84	16,756,467.94
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	-1,284,254.84	16,756,467.94
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-20,858,489.67	-9,732,448.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益	-0.03	-0.04

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	902,580,867.39	614,835,332.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	312,602.77	243,118.32
收到其他与经营活动有关的现金	65,852,494.78	98,183,668.77
经营活动现金流入小计	968,745,964.94	713,262,119.66
购买商品、接受劳务支付的现金	717,906,154.11	782,033,527.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	322,544,437.61	273,758,608.22
支付的各项税费	19,998,997.81	42,738,501.37
支付其他与经营活动有关的现金	63,182,130.38	82,167,337.24
经营活动现金流出小计	1,123,631,719.91	1,180,697,974.67
经营活动产生的现金流量净额	-154,885,754.97	-467,435,855.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		600,514,380.00
取得投资收益收到的现金	429,073.60	8,219,217.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,463,501.80	1,148,371.70

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		467,182.30
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,892,575.40	610,349,151.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,441,792.15	36,394,081.33
投资支付的现金	700.00	500,009,260.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,503,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,945,992.15	536,403,341.33
投资活动产生的现金流量净额	-48,053,416.75	73,945,810.22
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	4,464,078.16	165,412,229.22
收到其他与筹资活动有关的现金	2,960,000.00	
筹资活动现金流入小计	7,424,078.16	165,412,229.22
偿还债务支付的现金	29,443,918.06	411,328,231.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,426.02	31,682,663.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,919,004.03
支付其他与筹资活动有关的现金	6,689,392.18	5,500.00
筹资活动现金流出小计	36,257,736.26	443,016,395.13
筹资活动产生的现金流量净额	-28,833,658.10	-277,604,165.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-103,604.12	319,610.22
五、现金及现金等价物净增加额	-231,876,433.94	-670,774,600.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,625,608,616.02	2,538,829,463.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,393,732,182.08	1,868,054,863.28

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	62,238,756.28	27,544,401.43
收到的税费返还	1,573.10	2,239.23
收到其他与经营活动有关的现金	309,286,000.92	653,772,193.98
经营活动现金流入小计	371,526,330.30	681,318,834.64
购买商品、接受劳务支付的现金	43,938,443.67	39,793,629.86
支付给职工以及为职工支付的现金	41,138,911.38	28,097,720.64
支付的各项税费	3,704,900.09	2,942,537.51
支付其他与经营活动有关的现金	313,448,964.73	600,357,273.40
经营活动现金流出小计	402,231,219.87	671,191,161.41
经营活动产生的现金流量净额	-30,704,889.57	10,127,673.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,004,380.00
取得投资收益收到的现金	10,429,073.60	6,905,240.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,120,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	51,000,000.00
投资活动现金流入小计	61,549,073.60	557,909,620.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,595,909.18	7,147,531.09
投资支付的现金	700.00	500,009,260.00
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	174,239,059.68	404,790,000.00
投资活动现金流出小计	176,835,668.86	911,946,791.09
投资活动产生的现金流量净额	-115,286,595.26	-354,037,170.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,954,078.16	165,412,229.22
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,954,078.16	165,412,229.22
偿还债务支付的现金	25,443,918.06	34,543,082.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,099.70	19,500,158.47

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,477,017.76	54,043,240.79
筹资活动产生的现金流量净额	-21,522,939.60	111,368,988.43
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	-167,514,424.43	-232,540,509.11
加：期初现金及现金等价物余额	1,156,867,279.22	1,444,154,150.40
六、期末现金及现金等价物余额	989,352,854.79	1,211,613,641.29

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	670,208,597.00				1,215,627,517.06		51,052,440.88		213,930,155.09		198,386,649.23		2,349,205,359.26	38,759,789.45	2,387,965,148.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	670,208,597.00				1,215,627,517.06		51,052,440.88		213,930,155.09		198,386,649.23		2,349,205,359.26	38,759,789.45	2,387,965,148.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,302,846.45				-94,549,542.48		-95,852,388.93	-6,736,042.86	-102,588,431.79
（一）综合收益总额							-1,302,846.45				-94,549,542.48		-95,852,388.93	-6,736,042.86	-102,588,431.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	670,208,597.00				1,215,627,517.06		49,749,594.43		213,930,155.09		103,837,106.75		2,253,352,970.33	32,023,746.59	2,285,376,716.92

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	670,208,597.00				1,214,848,364.55		52,146,913.66		202,676,116.02		529,833,009.47		2,669,713,000.70	70,277,087.84	2,739,990,088.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	670,208,597.00				1,214,848,364.55		52,146,913.66		202,676,116.02		529,833,009.47		2,669,713,000.70	70,277,087.84	2,739,990,088.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,811,128.50				-216,180,426.96		-199,369,298.46	-19,879,935.05	-219,249,233.51
（一）综合收益总额							16,811,128.50				-136,425,603.94		-119,614,475.44	-7,936,778.61	-127,551,254.05
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-79,754,823.02		-79,754,823.02	-11,943,156.44	-91,697,979.46

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-79,754,823.02	-79,754,823.02	-11,943,156.44	-91,697,979.46	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	670,208,597.00			1,214,848,364.55		68,958,042.16	202,676,116.02		313,652,582.51	2,470,343,702.24	50,397,152.79	2,520,740,855.03		

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	670,208,597.00				1,582,728,494.97		51,256,831.58		100,949,295.92	214,830,320.35		2,619,973,539.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	670,208,597.00				1,582,728,494.97		51,256,831.58		100,949,295.92	214,830,320.35		2,619,973,539.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,284,254.84			-19,574,234.83		-20,858,489.67
（一）综合收益总额							-1,284,254.84			-19,574,234.83		-20,858,489.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	670,208,597.00				1,582,728,494.97		49,972,576.74		100,949,295.92	195,256,085.52		2,599,115,050.15

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	670,208,597.00				1,582,728,494.97		53,764,186.27		89,695,256.85	193,298,772.28		2,589,695,307.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	670,208,597.00				1,582,728,494.97		53,764,186.27		89,695,256.85	193,298,772.28		2,589,695,307.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,756,467.94			-106,243,739.34		-89,487,271.40
（一）综合收益总额							16,756,467.94			-26,488,916.32		-9,732,448.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-79,754,823.02		-79,754,823.02
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-79,754,823.02		-79,754,823.02
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	670,208,597.00				1,582,728,494.97		70,520,654.21		89,695,256.85	87,055,032.94		2,500,208,035.97

法定代表人：梁凌峰

主管会计工作负责人：郑定全

会计机构负责人：陈志斌



### 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，企业统一社会信用代码 91440101190484084A。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。所属行业为住宿和餐饮业。

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数67,020.86万股，注册资本为67,020.86万元，注册地和总部地址：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岭南国际企业集团有限公司，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董事会于2021年8月30日批准报出。

本公司2021年半年度纳入合并范围的二级子公司共5户，相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。报告期，公司合并范围未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

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“29、收入”、附注七“39、营业收入和营业成本”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行

会计处理；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。

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

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

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。

共同经营，是指合营方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：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注五“16、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

对于不存在减值客观证据的应收账款或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将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	组合依据
组合1	应收合并范围内公司款项
组合2	账龄

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收账款

对于应收账款的减值损失计量比照前述金融资产的计量方法处理。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五“10、金融工具”，其中，预缴押金对应的税款，单独测试未发生减值的不计提信用减值损失。

## 13、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、原材料、物料用品等。

### 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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期



损益。

#### 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。

### 14、合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“10、金融工具”中的金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

### 15、合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 16、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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的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。

## 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢

复确认收益分享额。

### （3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 18、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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## （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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （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。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。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。

## （4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 19、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 20、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、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。

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。

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。

### 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 21、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
  - 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
  - 3、本公司发生的初始直接费用；
  - 4、本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。
- 本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- 本公司按照本附注五“23、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 22、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。

(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
商标权	5-10年	预计可供使用年限

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

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 23、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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

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。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 24、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。

### 25、合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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，根据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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4、购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

2、当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

### 2、具体收入确认原则

本公司的主要业务包括：旅行社运营、酒店经营、酒店管理和汽车服务。

#### (1) 旅行社运营收入

本公司提供旅游服务的，在提供相关服务后确认收入。

#### (2) 酒店经营收入

酒店经营主要业务包括：餐饮服务、客房服务、物业出租和销售商品。

##### ① 餐饮服务收入

本公司提供餐饮服务的，在客户已接受本公司提供的餐饮服务后确认收入。

##### ② 酒店客房服务收入

本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物业出租收入

在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

### ④商品销售收入

当商品控制权已转移，商品已交付给客户后，本公司确认商品销售收入。

#### (3) 酒店管理收入

酒店管理收入主要包括管理费收入和技术支持服务费收入。

##### ①管理费收入

本公司下属的管理公司与委托方签订委托管理合同，提供目标酒店日常运营及管理服务，本公司按照合同约定以目标酒店会计期间的营业收入或酒店营业总利润等项目为基数，按照合同约定比率于提供服务的会计期间确认管理费收入。

##### ②技术支持服务收入

本公司下属的管理公司为目标酒店在前期工程建设、开业筹备等方面提供技术支持服务，依据技术支持服务合同收取服务费，于服务包含的各项履约义务履约时确认收入。

#### (4) 汽车服务收入

汽车服务收入主要包括出租车收入和长包车租赁收入。

##### ①出租车收入

本公司与司机签订《承包经营合同》，在司机每月完成经营服务后，根据合同约定的金额计算司机当月承包费，即本公司就该服务享有现时收款权利时，确认出租车收入实现。

##### ②长包车租赁收入

本公司与承租客户签订《汽车租赁合

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

## 30、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

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。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 32、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、23、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

### 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

### 2021年1月1日前的会计政策

（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

### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、23、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

本公司采用采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

### 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

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。

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。

融资租赁的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，本公司按照本附注五“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 2021年1月1日前的会计政策

（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。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 34、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据上述财会[2018]35 号文件的要求，对相关会计政策进行了相应的变更。	经董事会十届十次会议和监事会十届七次会议审议通过。	

本公司执行上述规定对 2021 年度财务报表的主要影响如下：

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。	租赁负债	29,186,061.70
	一年内到期的非流动负债（一年内到期的租赁负债）	21,124,470.95
	使用权资产	50,310,532.65

对母公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量	租赁负债	12,022,250.38
	一年内到期的非流动负债（一年内到期的租赁负债）	5,255,132.24

租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。	使用权资产	17,277,382.62
-------------------------------	-------	---------------

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,640,687,197.25	1,640,687,197.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,712,098.00	1,712,098.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	94,913,050.66	94,913,050.66	
应收款项融资			
预付款项	74,651,273.83	74,651,273.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	55,040,471.37	55,040,471.37	
其中：应收利息	106,758.33	106,758.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	13,271,698.07	13,271,698.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	34,452,865.38	34,452,865.38	

流动资产合计	1,914,728,654.56	1,914,728,654.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,564,953.73	4,564,953.73	
其他权益工具投资	66,944,331.79	66,944,331.79	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,089,786.33	5,089,786.33	
固定资产	537,877,095.54	537,877,095.54	
在建工程	15,320,929.59	15,320,929.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,310,532.65	50,310,532.65
无形资产	535,489,198.40	535,489,198.40	
开发支出	838,443.39	838,443.39	
商誉	99,434,623.24	99,434,623.24	
长期待摊费用	222,108,570.39	222,108,570.39	
递延所得税资产	113,162,341.22	113,162,341.22	
其他非流动资产	3,120,488.84	3,120,488.84	
非流动资产合计	1,603,950,762.46	1,654,261,295.11	50,310,532.65
资产总计	3,518,679,417.02	3,568,989,949.67	50,310,532.65
流动负债：			
短期借款	27,919,839.90	27,919,839.90	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	343,625,112.25	343,625,112.25	
预收款项			
合同负债	279,045,401.83	279,045,401.83	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	122,061,500.91	122,061,500.91	
应交税费	5,728,483.82	5,728,483.82	
其他应付款	227,794,575.21	227,794,575.21	
其中：应付利息	7,394.12	7,394.12	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,124,470.95	21,124,470.95
其他流动负债	16,564,819.86	16,564,819.86	
流动负债合计	1,022,739,733.78	1,043,864,204.73	21,124,470.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,186,061.70	29,186,061.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬	79,824,025.33	79,824,025.33	
预计负债	596,807.95	596,807.95	
递延收益	3,266,666.80	3,266,666.80	
递延所得税负债	24,287,034.45	24,287,034.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	107,974,534.53	137,160,596.23	29,186,061.70
负债合计	1,130,714,268.31	1,181,024,800.96	50,310,532.65
所有者权益：			
股本	670,208,597.00	670,208,597.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,215,627,517.06	1,215,627,517.06	
减：库存股			
其他综合收益	51,052,440.88	51,052,440.88	
专项储备			
盈余公积	213,930,155.09	213,930,155.09	
一般风险准备			
未分配利润	198,386,649.23	198,386,649.23	
归属于母公司所有者权益合计	2,349,205,359.26	2,349,205,359.26	
少数股东权益	38,759,789.45	38,759,789.45	
所有者权益合计	2,387,965,148.71	2,387,965,148.71	
负债和所有者权益总计	3,518,679,417.02	3,568,989,949.67	50,310,532.65

调整情况说明：

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。本公司于2021年1月1日，确认租赁负债 29,186,061.70 元、一年内到期的非流动负债（一年内到期的租赁负债）21,124,470.95 元、使用权资产 50,310,532.65 元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,156,867,279.22	1,156,867,279.22	
交易性金融资产	1,712,098.00	1,712,098.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,069,522.04	7,069,522.04	
应收款项融资			
预付款项	95,452.18	95,452.18	
其他应收款	486,040,832.90	486,040,832.90	
其中：应收利息	106,758.33	106,758.33	
应收股利	59,763,120.68	59,763,120.68	
存货	2,175,120.74	2,175,120.74	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	4,493,138.10	4,493,138.10	
流动资产合计	1,658,453,443.18	1,658,453,443.18	
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	841,804,503.07	841,804,503.07	
其他权益工具投资	66,944,331.79	66,944,331.79	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	244,046,389.99	244,046,389.99	
在建工程	1,478,280.90	1,478,280.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,277,382.62	17,277,382.62
无形资产	24,755,125.74	24,755,125.74	
开发支出	931,603.77	931,603.77	
商誉			
长期待摊费用	45,913,065.77	45,913,065.77	
递延所得税资产	36,069,603.73	36,069,603.73	
其他非流动资产	345,228.60	345,228.60	
非流动资产合计	1,262,288,133.36	1,279,565,515.98	17,277,382.62
资产总计	2,920,741,576.54	2,938,018,959.16	17,277,382.62
流动负债：			
短期借款	21,489,839.90	21,489,839.90	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,269,472.97	20,269,472.97	
预收款项			
合同负债	13,458,109.10	13,458,109.10	
应付职工薪酬	18,719,343.81	18,719,343.81	
应交税费	1,770,156.51	1,770,156.51	
其他应付款	122,139,760.52	122,139,760.52	

其中：应付利息	2,560.79	2,560.79	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,255,132.24	5,255,132.24
其他流动负债	808,806.55	808,806.55	
流动负债合计	198,655,489.36	203,910,621.60	5,255,132.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,022,250.38	12,022,250.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬	77,294,293.32	77,294,293.32	
预计负债	596,807.95	596,807.95	
递延收益			
递延所得税负债	24,221,446.09	24,221,446.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	102,112,547.36	114,134,797.74	12,022,250.38
负债合计	300,768,036.72	318,045,419.34	17,277,382.62
所有者权益：			
股本	670,208,597.00	670,208,597.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,582,728,494.97	1,582,728,494.97	
减：库存股			
其他综合收益	51,256,831.58	51,256,831.58	
专项储备			
盈余公积	100,949,295.92	100,949,295.92	
未分配利润	214,830,320.35	214,830,320.35	
所有者权益合计	2,619,973,539.82	2,619,973,539.82	
负债和所有者权益总计	2,920,741,576.54	2,938,018,959.16	17,277,382.62

调整情况说明：

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。母公司报表于2021年1月1日确认租赁负债12,022,250.38元、一年内到期的非流动负债（一年内到期的租赁负债）5,255,132.24元、使用权资产17,277,382.62元。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育及附加税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育及附加税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	租金收入	12%
房产税	房屋建筑物原值的70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广之旅（香港）国际旅游有限公司	执行香港利得税，对于首次取得200万港币的税前利润适用税率8.25%。
威广旅行社（澳门）有限公司	2021年度适用应纳税所得额澳门币600,000.00元以下部分免征，澳门币600,000.00元以上部分按12%征收。
成都明家之旅旅行社有限公司、喀什广之旅国际旅行社有限公司、广州广诚物业管理有限公司、西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司、山西现代国际旅行社有限公司、广州市东方汽车有限公司	小型微利企业，年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
广州易起行信息技术有限公司	于2019年12月2日取得编号为GR201944001166的《高新技术企业证书》，该认定有效期为2019年12月2日至2022年12月2日，在有效期内按15%的优惠税率缴纳企业所得税。2019-2021年适用15%的优惠税率。



## 2、税收优惠

### (1) 增值税

根据财政部、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），自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、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。本公司子公司广州岭南国际酒店管理有限公司适用上述优惠政策。

根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号），2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。本公司子公司广州花园酒店有限公司、中国大酒店、广州广之旅国际旅行社股份有限公司及本公司分公司广州岭南集团控股股份有限公司东方宾馆分公司适用上述优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第7号）、《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第8号），自2020年1月1日至2021年3月31日，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。本公司子公司广州花园酒店有限公司、中国大酒店、广州广之旅国际旅行社股份有限公司及广州岭南国际酒店管理有限公司吉安庐陵东方宾馆分公司适用上述优惠政策。

### (2) 企业所得税

公司享受企业所得税税收优惠详见附注六税项“1、主要税种及税率”中的“存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明”。

## 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	1,564,161.29	1,583,215.04
银行存款	1,397,377,774.19	1,620,970,986.16
其他货币资金	10,035,323.01	18,132,996.05
合计	1,408,977,258.49	1,640,687,197.25
其中：存放在境外的款项总额	6,296,230.38	9,827,185.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	15,245,076.41	15,078,581.23

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
非融资性保函保证金	1,086,400.00	2,486,400.00
预付卡资金存管保证金	884,485.81	884,485.81

旅游保证金	12,244,148.89	10,327,653.71
法院保证金		350,000.00
住房基金	1,000,041.71	1,000,041.71
支付宝服务保证金	30,000.00	30,000.00
合计	15,245,076.41	15,078,581.23

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	1,481,140.00	1,712,098.00
其中：		
权益工具投资	1,481,140.00	1,712,098.00
其中：		
合计	1,481,140.00	1,712,098.00

## 3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,623,976.51	15.36%	16,623,976.51	100.00%		17,657,375.54	15.49%	17,657,375.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,611,129.94	84.64%	1,359,878.05	1.48%	90,251,251.89	96,326,148.95	84.51%	1,413,098.29	1.47%	94,913,050.66
其中：										
账龄组合	91,611,129.94	84.64%	1,359,878.05	1.48%	90,251,251.89	96,326,148.95	84.51%	1,413,098.29	1.47%	94,913,050.66
合计	108,235,106.45	100.00%	17,983,854.56	16.62%	90,251,251.89	113,983,524.49	100.00%	19,070,473.83	16.73%	94,913,050.66

按单项计提坏账准备：按单项评估计提坏账准备的应收账款。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
养源殿（李向明）	1,847,172.63	1,847,172.63	100.00%	预计无法收回

中国日报	225,000.00	225,000.00	100.00%	预计无法收回
胜开装饰工程公司	106,699.00	106,699.00	100.00%	预计无法收回
挚爱婚纱	346,350.88	346,350.88	100.00%	预计无法收回
广州仁慈医院有限公司	168,980.00	168,980.00	100.00%	预计无法收回
广州市好佳文化发展有限公司	456,141.00	456,141.00	100.00%	预计无法收回
广州和叶酒店管理有限公司	288,258.00	288,258.00	100.00%	预计无法收回
长沙融程花园酒店有限公司	258,040.34	258,040.34	100.00%	预计无法收回
豪特佰（上海）商务服务有限公司	196,263.48	196,263.48	100.00%	预计无法收回
格里菲旅行社（中国）有限公司	280,340.98	280,340.98	100.00%	预计无法收回
北京诺华制药有限公司	409,261.45	409,261.45	100.00%	预计无法收回
北京慧行天下国际旅行社有限公司	188,932.13	188,932.13	100.00%	预计无法收回
Travco Corporation Limited	110,108.93	110,108.93	100.00%	预计无法收回
Tourico Holidays	417,386.52	417,386.52	100.00%	预计无法收回
SMALL WORLD ADOPTION	558,333.42	558,333.42	100.00%	预计无法收回
JAC TRAVEL	592,491.68	592,491.68	100.00%	预计无法收回
SAUDI ARABIAN AIRLINES-CREW	156,312.73	156,312.73	100.00%	预计无法收回
EMIRATES AIRLINE CARGO GUANGZHOU	278,852.40	278,852.40	100.00%	预计无法收回
Dongfang BB Group	112,151.77	112,151.77	100.00%	预计无法收回
DESTINATIONS OF THE WORLD	199,154.31	199,154.31	100.00%	预计无法收回
中山康怡旅行社	323,660.00	323,660.00	100.00%	预计无法收回
清远新里程旅行社	617,838.34	617,838.34	100.00%	预计无法收回
易网通	112,617.00	112,617.00	100.00%	预计无法收回
印度 COX&KINGS	130,773.54	130,773.54	100.00%	预计无法收回
潘格康	331,121.00	331,121.00	100.00%	预计无法收回
海南双鹰旅行社有限公司	140,519.00	140,519.00	100.00%	预计无法收回
日本光明旅行社	211,965.40	211,965.40	100.00%	预计无法收回
腾邦旅游集团有限公司	465,160.00	465,160.00	100.00%	预计无法收回
盈科美辰国际旅行社有限公司泉州分公司	317,629.00	317,629.00	100.00%	预计无法收回
徐鹏	192,784.47	192,784.47	100.00%	预计无法收回
Printemps Hausmann	149,967.02	149,967.02	100.00%	预计无法收回
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	213,978.07	213,978.07	100.00%	预计无法收回
中国国旅（武汉）国际旅行社有限公司	511,427.99	511,427.99	100.00%	预计无法收回
湖北中旅假日旅行社有限责任公司	405,061.74	405,061.74	100.00%	预计无法收回

武汉马途哒哒国际旅行社有限公司	137,896.00	137,896.00	100.00%	预计无法收回
湖南金夕阳国际旅行社有限责任公司	297,950.00	297,950.00	100.00%	预计无法收回
其他	4,867,396.29	4,867,396.29	100.00%	预计无法收回
合计	16,623,976.51	16,623,976.51	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,744,561.28	234,611.92	0.30%
1 至 2 年	6,130,769.03	306,538.45	5.00%
2 至 3 年	6,372,930.35	637,293.04	10.00%
3 年以上	362,869.28	181,434.64	50.00%
合计	91,611,129.94	1,359,878.05	--

确定该组合依据的说明：以账龄特征划分若干应收款项组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	79,149,623.02
1 至 2 年	6,991,724.46
2 至 3 年	9,787,261.89
3 年以上	12,306,497.08
3 至 4 年	4,774,472.91
4 至 5 年	3,091,837.84
5 年以上	4,440,186.33
合计	108,235,106.45

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	17,657,375.54	190,110.51	1,223,509.54			16,623,976.51
按组合计提坏账准备	1,413,098.29	-53,220.24				1,359,878.05
合计	19,070,473.83	136,890.27	1,223,509.54			17,983,854.56

### (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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,248,642.28	3.00%	324,864.23
第二名	2,436,232.00	2.25%	7,308.70
第三名	1,975,623.00	1.83%	11,928.25
第四名	1,847,172.63	1.71%	1,847,172.63
第五名	1,846,679.65	1.71%	5,540.04
合计	11,354,349.56	10.50%	

### (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、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	60,967,133.87	86.45%	67,654,851.71	90.63%
1 至 2 年	8,727,535.06	12.38%	6,549,552.51	8.77%
2 至 3 年	637,256.33	0.90%	29,967.95	0.04%
3 年以上	190,454.43	0.27%	416,901.66	0.56%
合计	70,522,379.69	--	74,651,273.83	--

## (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	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,541,019.93	10.69%
第二名	5,134,600.00	7.28%
第三名	3,927,410.60	5.57%
第四名	2,601,838.00	3.69%
第五名	2,508,324.00	3.56%
合计	21,713,192.53	30.79%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	95,866.66	106,758.33
其他应收款	44,142,232.48	54,933,713.04
合计	44,238,099.14	55,040,471.37

## (1) 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	95,866.66	106,758.33
合计	95,866.66	106,758.33

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 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	17,296,305.10	17,296,305.10
备用金、员工借支	5,813,533.63	3,951,568.58

其他应收暂付款	22,509,753.21	28,159,422.15
支付的保证金、押金及定金	30,148,804.96	37,012,729.01
合计	75,768,396.90	86,420,024.84

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,208,142.20	3,757,996.66	22,520,172.94	31,486,311.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	141,493.11	426,897.76		568,390.87
本期转回		428,538.25		428,538.25
2021 年 6 月 30 日余额	5,349,635.31	3,756,356.17	22,520,172.94	31,626,164.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,573,174.90
1 至 2 年	8,571,016.44
2 至 3 年	5,566,545.87
3 年以上	31,057,659.69
3 至 4 年	5,456,534.03
4 至 5 年	2,389,799.77
5 年以上	23,211,325.89
合计	75,768,396.90

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,278,169.60	426,897.76	428,538.25			26,276,529.11
按组合计提坏账准备	5,208,142.20	141,493.11				5,349,635.31
合计	31,486,311.80	568,390.87	428,538.25			31,626,164.42

## 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	3 年以上	19.43%	14,719,539.00
第二名	其他应收暂付款	4,842,698.05	2-3 年	6.39%	484,269.81
第三名	支付的保证金、押金及定金	3,178,000.00	1-2 年	4.19%	3,178,000.00
第四名	支付的保证金、押金及定金	2,400,000.00	3-4 年	3.17%	1,200,000.00
第五名	项目合作款	1,896,766.10	3 年以上	2.50%	1,896,766.10
合计	--	27,037,003.15	--	35.68%	21,478,574.91

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,537,809.98	101,920.68	2,435,889.30	2,602,503.15	101,920.68	2,500,582.47
库存商品	5,956,214.62	963,672.63	4,992,541.99	6,685,950.62	963,672.63	5,722,277.99
物料用品	7,772,462.45	1,519,666.76	6,252,795.69	6,568,504.37	1,519,666.76	5,048,837.61
合计	16,266,487.05	2,585,260.07	13,681,226.98	15,856,958.14	2,585,260.07	13,271,698.07



## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	101,920.68					101,920.68
库存商品	963,672.63					963,672.63
物料用品	1,519,666.76					1,519,666.76
合计	2,585,260.07					2,585,260.07

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	15,732,551.10	11,967,584.94
预缴所得税	956,756.59	9,501,629.75
待摊费用	6,324,106.21	4,940,652.87
待抵扣进项税	3,180,858.82	5,887,677.09
预缴增值税	932,551.74	2,140,825.94
预缴附加税	202,107.32	14,494.79
合计	27,328,931.78	34,452,865.38

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
汕头广之旅观光旅行社有限公司	489,156.55									489,156.55	489,156.55
小计	489,156.55									489,156.55	489,156.55
二、联营企业											
惠州广之旅旅行社有限公司	115,976.07									115,976.07	115,976.07
广之旅(马来)	1,032,186.49									1,032,186.49	

西亚) 旅游有限公司											
广之旅海外咨询服务有限公											
广州大新华运通国际旅行社有限公司	4,018,932.55			-144.00						4,018,788.55	486,165.31
小计	5,167,095.11			-144.00						5,166,951.11	602,141.38
合计	5,656,251.66			-144.00						5,656,107.66	1,091,297.93

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州市广百股份有限公司	65,231,992.00	66,944,331.79
广州商业进出口贸易股份有限公司		
广州联合交易股份有限公司		
东方祥贵饮食美容有限公司		
世界大观园		
联合欧洲旅行社 (UNITED EUPO TRVAEL)		
合计	65,231,992.00	66,944,331.79

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市广百股份有限公司	407,699.95	58,492,858.17			不以出售为目的	不适用
广州商业进出口贸易股份有限公司			2,000,000.00		不以出售为目的	不适用
广州联合交易股份有限公司			1,000,000.00		不以出售为目的	不适用
东方祥贵饮食美容有限公司			2,504,775.65		不以出售为目的	不适用
世界大观园			15,785,000.00		不以出售为目的	不适用

联合欧洲旅行社 (UNITED EUPO TRVAEL)			319,930.00		不以出售为目的	不适用
------------------------------------	--	--	------------	--	---------	-----

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,686,157.52	6,870,222.00		10,556,379.52
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,686,157.52	6,870,222.00		10,556,379.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,685,289.13	1,781,304.06		5,466,593.19
2.本期增加金额		113,590.32		113,590.32
(1) 计提或摊销		113,590.32		113,590.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,685,289.13	1,894,894.38		5,580,183.51
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	868.39	4,975,327.62		4,976,196.01
2.期初账面价值	868.39	5,088,917.94		5,089,786.33

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	516,356,683.94	537,877,095.54
合计	516,356,683.94	537,877,095.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电器设备	家具设备	文体娱乐设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,151,332,930.33	382,969,868.21	95,158,509.23	130,396,135.50	93,677,926.56	328,144.64	71,233,614.67	1,925,097,129.14
2.本期增加金额	5,777,124.58	4,829,767.59	2,581,673.33	3,633,778.54	4,915,529.30		1,003,780.17	22,741,653.51
(1) 购置		2,154,089.71	2,581,673.33	2,425,530.29	4,915,529.30		1,003,780.17	13,080,602.80
(2) 在建工程转入	5,777,124.58	2,675,677.88		1,208,248.25				9,661,050.71
(3) 企业合并增加								

3.本期减少 金额	5,494,138.85	6,275,568.86	6,686,658.00	14,573,534.82	739,280.48		210,631.69	33,979,812.70
（1）处置 或报废	5,494,138.85	6,275,568.86	6,686,658.00	14,573,534.82	739,280.48		210,631.69	33,979,812.70
4.期末余额	1,151,615,916.06	381,524,066.94	91,053,524.56	119,456,379.22	97,854,175.38	328,144.64	72,026,763.15	1,913,858,969.95
二、累计折旧								
1.期初余额	801,391,715.28	290,612,384.50	61,061,750.95	97,306,381.39	74,874,010.40	254,233.24	61,259,328.88	1,386,759,804.64
2.本期增加 金额	13,967,349.02	8,166,599.69	5,096,263.55	4,690,360.06	3,426,875.02	3,194.82	1,736,877.11	37,087,519.27
（1）计提	13,967,349.02	8,166,599.69	5,096,263.55	4,690,360.06	3,426,875.02	3,194.82	1,736,877.11	37,087,519.27
3.本期减少 金额		5,566,081.91	6,457,084.20	13,880,542.52	680,631.66		190,004.17	26,774,344.46
（1）处置 或报废		5,566,081.91	6,457,084.20	13,880,542.52	680,631.66		190,004.17	26,774,344.46
4.期末余额	815,359,064.30	293,212,902.28	59,700,930.30	88,116,198.93	77,620,253.76	257,428.06	62,806,201.82	1,397,072,979.45
三、减值准备								
1.期初余额		80,202.76		99,512.06	190,990.88		89,523.26	460,228.96
2.本期增加 金额								
（1）计提								
3.本期减少 金额		2,652.60		177.97	2,400.22		25,691.61	30,922.40
（1）处置 或报废		2,652.60		177.97	2,400.22		25,691.61	30,922.40
4.期末余额		77,550.16		99,334.09	188,590.66		63,831.65	429,306.56
四、账面价值								
1.期末账面 价值	336,256,851.76	88,233,614.50	31,352,594.26	31,240,846.20	20,045,330.96	70,716.58	9,156,729.68	516,356,683.94
2.期初账面 价值	349,941,215.05	92,277,280.95	34,096,758.28	32,990,242.05	18,612,925.28	73,911.40	9,884,762.53	537,877,095.54

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,636,471.42	15,320,929.59
合计	19,636,471.42	15,320,929.59

## (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
在建工程	19,636,471.42		19,636,471.42	15,320,929.59		15,320,929.59
合计	19,636,471.42		19,636,471.42	15,320,929.59		15,320,929.59

## (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
花园酒店泰安门项目	9,000,000.00	5,370,861.01	818,467.64	6,189,328.65		0.00	68.77%	100.00%				其他
花园酒店花园展览馆项目	16,000,000.00	2,782,913.79	6,617,884.60			9,400,798.39	58.75%	58.75%				其他
花园酒店东西楼电梯改造项目	20,000,000.00	2,876,939.81	2,632,906.13			5,509,845.94	27.55%	27.55%				其他
花园酒店石基数字酒店餐饮管理系统	2,650,000.00	979,921.84	818,759.45	952,830.25	845,851.04	0.00	67.87%	100.00%				其他
合计	47,650,000.00	12,010,636.45	10,888,017.82	7,142,158.90	845,851.04	14,910,644.33	--	--				--

## 13、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 14、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,310,532.65	50,310,532.65
2.本期增加金额	1,269,115.64	1,269,115.64
3.期末余额	51,579,648.29	51,579,648.29
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	11,000,452.03	11,000,452.03
(1) 计提	11,000,452.03	11,000,452.03
3.期末余额	11,000,452.03	11,000,452.03
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	40,579,196.26	40,579,196.26
2.期初账面价值	50,310,532.65	50,310,532.65

## 16、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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	703,437,087.20			81,003,658.22	347,169.77	784,787,915.19
2.本期增加金额				476,044.58	113,207.54	589,252.12
(1) 购置				476,044.58	113,207.54	589,252.12
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额				125,136.08		125,136.08
(1) 处置				125,136.08		125,136.08
4.期末余额	703,437,087.20			81,354,566.72	460,377.31	785,252,031.23
二、累计摊销						
1.期初余额	195,468,910.45			53,633,076.82	196,729.52	249,298,716.79
2.本期增加金额	8,860,481.03			3,568,503.50	61,603.75	12,490,588.28
(1) 计提	8,860,481.03			3,568,503.50	61,603.75	12,490,588.28
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	204,329,391.48			57,201,580.32	258,333.27	261,789,305.07
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	499,107,695.72			24,152,986.40	202,044.04	523,462,726.16
2.期初账面价值	507,968,176.75			27,370,581.40	150,440.25	535,489,198.40

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 3.30%。

## 17、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
岭南控股易起行关于岭南大旅游业务中台	838,443.39		239,349.05		152,556.60			925,235.84



客户中心项目								
易起行旅游地接社服务全流程闭环协作技术研发项目		341,177.56				230,779.84		110,397.72
易起行旅游电商线上自动化运营技术研发项目		404,642.20				275,094.80		129,547.40
易起行旅游定制团行程模块化设计技术研究项目		840,945.57				597,242.93		243,702.64
易起行旅游分销商服务总线接口集成技术研发项目		84,730.94				38,845.96		45,884.98
易起行旅游系统自动化检测技术研发项目		506,606.96				344,543.52		162,063.44
易起行导游资源闭环管理移动技术研发项目		436,858.30				297,463.00		139,395.30
易起行基于大数据平台的数据中台技术研发项目		743,584.13						743,584.13
易起行旅游 ERP 业财一体化在线流程技术研发项目		332,341.03						332,341.03
易起行旅游产品成本预算差异化收益监控技术研发项目		239,682.83						239,682.83
易起行旅游分销商跨平台营销管理技术研发项目		271,336.74						271,336.74
易起行旅游企业协同数字化技术研发三期研发项目		807,005.40						807,005.40
易起行旅游全渠道全品类搜索技术研发项目		365,238.05						365,238.05
易起行实物电商产品预订和支付技术研发项目		526,589.95						526,589.95
易起行以用户为中心		112,742.46						112,742.46

的线上旅游产品销售 平台技术研究项目							
易起行其他研究项目		586,682.03				586,682.03	0.00
合计	838,443.39	6,600,164.15	239,349.05		152,556.60	2,370,652.08	5,154,747.91

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湛江广之旅国际旅行社有限公司	357,000.00					357,000.00
韶关市旅总旅行社有限公司	763,977.01					763,977.01
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	2,333,502.16					2,333,502.16
武汉飞途假期国际旅行社有限公司	45,745,224.24					45,745,224.24
四川新界国际旅行社有限公司	34,548,116.03					34,548,116.03
上海申申国际旅行社有限公司	12,244,678.43					12,244,678.43
西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司	46,075,102.84					46,075,102.84
山西现代国际旅行社有限公司	11,322,684.37					11,322,684.37
合计	153,390,285.08					153,390,285.08

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湛江广之旅国际旅行社有限公司	357,000.00					357,000.00
韶关市旅总旅行社有限公司	763,977.01					763,977.01
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	2,333,502.16					2,333,502.16
武汉飞途假期国际旅行社有限公司	30,508,737.91					30,508,737.91
四川新界国际旅行社有限公司	19,992,444.76					19,992,444.76
上海申申国际旅行社有限公司						
西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司						
山西现代国际旅行社有限公司						
合计	53,955,661.84					53,955,661.84

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：本公司按照《企业会计准则》的要求，于每年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，故本报告期末未对商誉进行减值测试。

## 19、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
酒店装修改造工程	218,635,776.13	1,966,392.51	20,512,006.09	217,149.66	199,873,012.89
门店装修	3,332,873.80	898,205.27	981,420.41		3,249,658.66
其他	139,920.46		49,501.50		90,418.96
合计	222,108,570.39	2,864,597.78	21,542,928.00	217,149.66	203,213,090.51

## 20、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	42,161,916.35	10,540,479.11	42,041,540.39	10,396,687.57
内部交易未实现利润	93,160.38	23,290.09	93,160.38	23,290.09
可抵扣亏损	239,860,969.72	57,447,547.13	239,860,969.72	57,447,547.13
预计费用	10,366,878.90	2,466,468.55	10,125,019.11	2,531,254.78
应付职工薪酬	57,040,837.88	14,260,209.47	57,040,837.82	14,260,209.47
长期应付职工薪酬	86,003,343.04	21,500,835.76	87,061,252.39	21,765,313.10
固定资产	26,952,156.32	6,738,039.08	26,952,156.33	6,738,039.08
合计	462,479,262.59	112,976,869.19	463,174,936.14	113,162,341.22

## (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
其他权益工具投资公允价值变动	58,492,858.20	14,623,214.54	60,205,197.96	15,051,299.49
资产评估增值	34,776,104.56	8,694,026.14	36,288,109.08	9,072,027.28
免租期租金收入	654,830.73	163,707.68	654,830.73	163,707.68
合计	93,923,793.49	23,480,948.36	97,148,137.77	24,287,034.45

## (3) 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
可抵扣暂时性差异	3,382.37	3,382.37
可抵扣亏损	4,375,405.74	4,375,405.74
合计	4,378,788.11	4,378,788.11

## (4) 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
2021	1,645,220.50	1,645,220.50	
2022	511,267.56	511,267.56	
2023	574,975.56	574,975.56	
2024	814,755.03	814,755.03	
2025	829,187.09	829,187.09	
合计	4,375,405.74	4,375,405.74	--

## 21、其他非流动资产

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
预付设备款	639,360.98		639,360.98	1,905,978.29		1,905,978.29
预付软件款	942,308.53		942,308.53	1,214,510.55		1,214,510.55
合计	1,581,669.51		1,581,669.51	3,120,488.84		3,120,488.84

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		4,000,000.00
信用借款	2,940,000.00	23,919,839.90
合计	2,940,000.00	27,919,839.90

## 23、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付地接社费	174,126,888.88	246,727,928.19
酒店存货采购款	58,812,704.69	54,421,554.08
应付酒店房费	22,910,540.55	10,951,837.31
应付景点费	9,345,824.78	5,226,203.35
应付机票及交通费	15,114,659.43	10,308,679.68
应付水电费	1,892,504.97	2,761,988.28
应付宣传广告费	3,312,162.41	3,413,356.04
其他	10,736,009.09	9,813,565.32
合计	296,251,294.80	343,625,112.25

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收旅游款	139,505,478.22	160,203,127.65
预收旅游卡款	65,481,157.90	73,363,916.79
预收餐厅订金、房费	28,056,974.57	29,341,432.98
预收酒店管理服务费	2,129,559.17	2,186,141.47
递延积分	9,181,685.78	13,008,165.75
其他	2,363,193.60	942,617.19
合计	246,718,049.24	279,045,401.83

## 25、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	100,575,174.29	220,149,117.90	273,408,213.62	47,316,078.57
二、离职后福利-设定提存计划	94,513.03	33,993,164.16	34,066,110.09	21,567.10
三、辞退福利	14,154,586.53		10,138,986.53	4,015,600.00

四、一年内到期的其他福利	7,237,227.06	7,332,649.51	7,237,227.06	7,332,649.51
合计	122,061,500.91	261,474,931.57	324,850,537.30	58,685,895.18

**(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	97,843,141.09	167,457,237.09	219,780,855.54	45,519,522.64
2、职工福利费	970,673.46	5,861,719.13	6,810,392.59	22,000.00
3、社会保险费	84,192.57	18,364,597.41	18,392,123.10	56,666.88
其中：医疗保险费	76,892.70	14,910,497.99	14,931,957.09	55,433.60
工伤保险费	96.01	330,899.31	330,080.47	914.85
生育保险费	7,203.86	1,947,871.34	1,954,756.77	318.43
重大医疗保险费		1,175,328.77	1,175,328.77	
4、住房公积金	81,528.75	25,062,616.11	24,196,844.31	947,300.55
5、工会经费和职工教育经费	1,494,840.42	3,336,594.98	4,161,645.19	669,790.21
6、一次性计划生育奖	100,798.00	66,353.18	66,352.89	100,798.29
合计	100,575,174.29	220,149,117.90	273,408,213.62	47,316,078.57

**(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	90,224.77	32,040,414.16	32,110,546.94	20,091.99
2、失业保险费	4,288.26	926,425.00	929,238.15	1,475.11
3、企业年金缴费		1,026,325.00	1,026,325.00	
合计	94,513.03	33,993,164.16	34,066,110.09	21,567.10

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,575,232.05	1,249,908.37
企业所得税	1,367,492.62	681,649.42
个人所得税	845,465.18	1,104,053.08
城市维护建设税	88,225.20	86,232.93
房产税	5,008,126.25	1,780,528.06

教育费附加	60,643.11	61,966.80
土地使用税	248,186.81	
其他税费	861,494.23	764,145.16
合计	10,054,865.45	5,728,483.82

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,396.39	7,394.12
其他应付款	189,933,026.57	227,787,181.09
合计	189,937,422.96	227,794,575.21

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,396.39	7,394.12
合计	4,396.39	7,394.12

### (2) 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	36,547,979.35	42,493,477.77
收取的保证金、押金及定金	50,196,102.31	52,236,307.74
与外单位的往来款	19,148,116.01	34,052,375.91
其他应付暂收款	17,642,501.15	19,374,570.23
应付促销费	8,890,151.04	8,831,328.80
与岭南集团内部往来	199,986.00	357,889.44
应付股权收购款	32,362,800.00	57,866,600.00
应付少数股东款	7,225,629.65	6,076,125.82
其它	17,719,761.06	6,498,505.38
合计	189,933,026.57	227,787,181.09

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	23,170,559.23	21,124,470.95
合计	23,170,559.23	21,124,470.95

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,469,469.54	16,564,819.86
合计	12,469,469.54	16,564,819.86

**30、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	22,663,836.99	29,186,061.70
合计	22,663,836.99	29,186,061.70

**31、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	78,599,330.45	79,824,025.33
合计	78,599,330.45	79,824,025.33

**(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	86,921,247.75	89,072,119.20
二、计入当期损益的设定受益成本	2,357,622.60	4,762,129.84
1.当期服务成本	275,966.28	588,299.04
2.利息净额	2,081,656.32	4,173,830.80



三、其他变动	3,486,895.03	6,913,001.29
1.已支付的福利	3,486,895.03	6,913,001.29
四、期末余额	85,791,975.32	86,921,247.75

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	86,921,247.75	89,072,119.20
二、计入当期损益的设定受益成本	2,357,622.60	4,762,129.84
三、其他变动	3,486,895.03	6,913,001.29
四、期末余额	85,791,975.32	86,921,247.75

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

#### 1、定受益计划将来预计支付的福利：

项目	截止至2021年6月30日（元）
一年以内	7,181,424.87
二至五年	26,479,165.69
六至十年	35,581,687.12
十年以上	111,524,345.17
预期支付总额	180,766,622.85

其中一年以内预计要支付的设定受益计划补贴，已重分类至应付职工薪酬。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

#### ①精算假设说明

精算假设包括人口统计假设和财务假设。人口统计假设包括死亡率、职工的离职率、伤残率、提前退休率等。财务假设包括折现率、福利水平和未来薪酬等。人口统计假设方面本报告只考虑主要的死亡率和职工离职率。由于公司职工工资调整方式主要以职级变化为依据，而职级变化相应也提高了退休补贴标准，因此抵消了工资增长降低相对负债水平的好处，为此，公司只用每年固定成本分摊退休福利补贴，从而不需要考虑工资增长。因此财务假设方面，只考虑折现率。

#### 1) 死亡率

使用保险行业的通用生命表：中国人寿保险业经验生命表(2000~2003)

#### 2) 离职率

根据行业和公司的背景资料，在职员工依年龄段划分为四类，如下表

20岁-30岁	离职率从20%逐步降低到10%，反映年青职工的稳定程度较差的情况
30-40岁	离职率从10%逐步降低到5%，该年龄段的职工较少离职

40岁-50岁	离职率假设为5%，该人群整体波动率较小
50岁以上	默认离职率为0%

为了使计算更为精确，根据上述年龄段的离职率设置，利用线性插值法对每个年龄层的离职率进行设置。

### 3) 利率

在职职工平均设定受益计划义务期限为28年。公司使用精算时对应期限为28年的国债和市场上的公司债的收益率平均值作为利率进行折现。由此，本精算设定利率为4.5%。

## ②敏感性分析结果说明

### 1) 死亡率敏感性分析结果

当其他因素不变，当死亡率上升时，未来的补贴发放减少，从而在每年的设定受益计划义务现值减少。当死亡率下降时，未来的补贴发放增加，设定受益计划义务现值增加。当死亡率上升5%，即变为原来的1.05倍时，公司本期末设定受益计划义务现值将下降1.3438%，死亡率对负债的影响较大。当死亡率下降5%，即变为原来的0.95倍时，公司本期末设定受益计划义务现值将上升1.4055%，死亡率对负债的影响较大。

### 2) 离职率敏感性分析结果

当其他因素不变，当离职率上升时，生存年金的精算现值减少，因而设定受益计划义务现值下降。因为离职的这部分人在工作的时候积累的权益并没有带走，因而公司的设定受益计划义务现值将减少。当离职率上升5%，即变为原来的1.05倍时，公司本期末设定受益计划义务现值将下降0.0726%。离职率的改变对负债的影响较小。当离职率下降5%，即变为原来的0.95倍时，公司本期末设定受益计划义务现值将上升0.0738%。离职率的改变对负债的影响较小。

### 3) 利率敏感性分析结果

当其他因素不变，利率高于基准水平时，每年的总负债额都降低；当利率低于基准水平时，每年的总负债额上升。当年利率上升到4.7%时，相对于基准水平，公司期末总负债下降了2.1030%。这是因为，利率越高，累积到员工退休时相同的权益所需要的资金越少。当年利率下降到4.3%时，相对于基准水平，公司期末总负债上升了2.1775%，利率的变动对负债的影响较大。

## 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未出资款	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	--

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,266,666.80		562,500.02	2,704,166.78	政府补助
合计	3,266,666.80		562,500.02	2,704,166.78	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设	866,666.88			162,500.00			704,166.88	与资产相关
"易起行"泛旅游电子商务平台研发与产业化项目	2,399,999.92			400,000.02			1,999,999.90	与资产相关

## 34、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	670,208,597.00						670,208,597.00

## 35、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)	1,114,426,547.21			1,114,426,547.21
其他资本公积	101,200,969.85			101,200,969.85
合计	1,215,627,517.06			1,215,627,517.06

## 36、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: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减: 所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	51,148,031.79	-1,712,339.79			-428,084.95	-1,284,254.84		49,863,776.95
其中: 重新计量设定受益计划变动额	5,994,133.29							5,994,133.29
其他权益工具投资公允价值变动	45,153,898.50	-1,712,339.79			-428,084.95	-1,284,254.84		43,869,643.66

二、将重分类进损益的其他综合收益	-95,590.91	-20,554.57				-18,591.61	-1,962.96	-114,182.52
外币财务报表折算差额	-95,590.91	-20,554.57				-18,591.61	-1,962.96	-114,182.52
其他综合收益合计	51,052,440.88	-1,732,894.36			-428,084.95	-1,302,846.45	-1,962.96	49,749,594.43

### 37、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	213,930,155.09			213,930,155.09
合计	213,930,155.09			213,930,155.09

### 38、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	198,386,649.23	529,833,009.47
调整后期初未分配利润	198,386,649.23	529,833,009.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,549,542.48	-240,437,517.58
减：提取法定盈余公积		11,254,039.07
应付普通股股利		79,754,803.59
期末未分配利润	103,837,106.75	198,386,649.23

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。

### 39、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	730,746,781.56	611,047,361.87	810,780,143.08	748,229,962.56
其他业务	3,096,020.17	148,184.85	1,594,026.72	166,065.73
合计	733,842,801.73	611,195,546.72	812,374,169.80	748,396,028.29

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	旅行社运营	酒店经营	酒店管理	汽车服务	合计
其中：							
旅行社运营			401,693,637.67				401,693,637.67
酒店经营				269,898,806.58			269,898,806.58
酒店管理					52,014,319.65		52,014,319.65
汽车服务						10,236,037.83	10,236,037.83
其中：							
广东省内			189,179,747.66	269,898,806.58	45,952,704.72	10,236,037.83	515,267,296.79
广东省外			193,985,796.72		6,061,614.93		200,047,411.65
港澳台地区			18,528,093.29				18,528,093.29
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
合计			401,693,637.67	269,898,806.58	52,014,319.65	10,236,037.83	10,236,037.83

与履约义务相关的信息：本期无与履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

**40、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	466,897.26	379,801.00
教育费附加	198,197.33	183,929.17
房产税	11,360,379.87	6,676,895.73
土地使用税	622,145.13	372,433.39
车船使用税	72,082.50	75,375.00
印花税	180,121.80	135,064.58
地方教育费附加	130,671.47	63,301.51
合计	13,030,495.36	7,886,800.38

**41、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	71,215,417.59	85,270,598.73
能源及物耗费用	209,260.94	345,885.91
促销费用	268,800.13	3,066,613.59
折旧费	3,994,712.23	4,006,353.69
租赁费	8,777,002.89	11,127,182.96
修理费及长期待摊费用摊销	1,856,558.21	1,882,335.43
保险费	566,912.86	742,024.83
广告宣传费	2,502,572.07	2,692,599.11
其他	15,608,928.37	10,768,446.96
合计	105,000,165.29	119,902,041.21

**42、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	79,328,061.17	58,827,350.22
折旧费	8,575,508.38	9,540,968.08
修理费及长期待摊费用摊销	10,151,466.31	14,130,826.31
租赁费	3,111,119.63	1,996,595.43
其他	26,784,553.51	25,883,544.86
合计	127,950,709.00	110,379,284.90

**43、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,268,511.30	3,978,414.19
合计	4,268,511.30	3,978,414.19

**44、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	215,206.48	2,666,936.48
减：利息收入	17,792,906.09	20,467,142.81
汇兑损益	100,892.88	-183,503.57
金融机构手续费	1,738,451.10	1,805,674.93
未确认融资费用	2,932,337.74	68,297.46
合计	-12,806,017.89	-16,109,737.51

**45、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,693,714.97	7,466,968.88
进项税加计抵减额	572,485.72	789,543.03
增值税减免	2,031,513.26	11,704.80
代扣个人所得税手续费	68,908.31	392,536.00

**46、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-144.00	-353,231.55
处置长期股权投资产生的投资收益		146,831.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,674.20	36,495.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,911.38	6,481,493.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	407,699.95	1,386,179.83
合计	428,141.53	7,697,768.68

**47、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
交易性金融资产	-230,958.00	-288,070.00
合计	-230,958.00	-288,070.00

## 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-147,789.48	1,448,318.00
应收账款坏账损失	1,066,713.08	731,793.80
合计	918,923.60	2,180,111.80

## 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,975,826.75	775,943.23
非流动资产处置损失	-1,207,066.56	-878,322.98

## 50、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
废旧物资处置	204,425.81	10,990.06	204,425.81
其他	566,800.63	195,239.14	566,800.63
合计	771,226.44	206,229.20	771,226.44

## 51、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
对外捐赠	699.20	550,000.00	699.20
罚款支出	3,200.42	54,003.32	3,200.42
滞纳金		633.30	
其他	50,083.68	70,664.41	50,083.68
合计	53,983.30	675,301.03	53,983.30



**52、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	773,582.05	83,031.34
递延所得税费用	-317,780.30	-94,427.60
合计	455,801.75	-11,396.26

**(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	-100,827,875.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,206,968.83
子公司适用不同税率的影响	243,071.02
调整以前期间所得税的影响	-244,393.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,664,093.37
所得税费用	455,801.75

**53、其他综合收益**

详见附注七“36、其他综合收益”。

**54、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	17,792,906.09	20,423,079.36
暂收款	14,173,414.10	9,995,436.90
押金保证金	5,680,628.41	37,643,669.18
其他收益（政府补助）	8,131,214.97	7,039,868.72
其他	20,074,331.21	23,081,614.61
合计	65,852,494.78	98,183,668.77

## (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
保险费	613,266.02	1,697,430.55
路桥运输费	301,672.59	674,707.83
合同订金	302,988.21	
差旅费	2,205,303.99	2,244,321.60
其他支出	49,677,348.10	60,553,854.86
诉讼费、律师顾问费	258,170.08	360,593.88
租赁费	9,157,727.02	16,027,331.11
上市公司费用	218,800.00	329,166.24
交际应酬费	446,854.37	279,931.17
合计	63,182,130.38	82,167,337.24

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到少数股东借款	2,960,000.00	
合计	2,960,000.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股利手续费		5,500.00
支付租金	4,772,376.01	
归还少数股东借款	1,917,016.17	
合计	6,689,392.18	5,500.00

## 55、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	-101,283,677.08	-144,368,153.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	-918,923.60	-2,180,111.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,201,109.59	39,968,239.60
使用权资产折旧	11,000,452.03	
无形资产摊销	12,490,588.28	14,967,121.19
长期待摊费用摊销	21,542,928.00	21,341,899.95
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)	-768,760.19	102,379.75
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	230,958.00	288,070.00
财务费用(收益以“—”号填列)	3,147,544.22	2,735,233.94
投资损失(收益以“—”号填列)	428,141.53	-7,697,768.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	185,472.03	277,402.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-378,001.14	-378,001.14
存货的减少(增加以“—”号填列)	-409,528.91	-355,530.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	26,716,998.74	201,345,439.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-164,071,056.47	-593,482,075.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-154,885,754.97	-467,435,855.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,393,732,182.08	1,868,054,863.28
减：现金的期初余额	1,625,608,616.02	2,538,829,463.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-231,876,433.94	-670,774,600.48

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,503,500.00
其中：	--
上海申申国际旅行社有限公司	1,036,000.00
西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司	18,207,000.00
山西现代国际旅行社有限公司	6,260,500.00
取得子公司支付的现金净额	25,503,500.00

## (3) 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	1,393,732,182.08	1,625,608,616.02
其中：库存现金	1,564,161.29	1,583,215.04
可随时用于支付的银行存款	1,384,309,683.15	1,608,080,165.11
可随时用于支付的其他货币资金	7,858,337.64	15,945,235.87
二、期末现金及现金等价物余额	1,393,732,182.08	1,625,608,616.02

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,041.71	住房基金
货币资金	1,086,400.00	非融资性保函保证金
货币资金	884,485.81	预付卡资金存管保证金
货币资金	12,244,148.89	旅游保证金
货币资金	30,000.00	支付宝服务保证金
合计	15,245,076.41	--

## 57、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	919,487.25	6.4601	5,939,979.62
欧元	556,240.14	7.6862	4,275,372.99
港币	10,146,700.10	0.8321	8,443,069.15
澳元	202,122.14	4.8528	980,858.33
日元	40,321,150.99	0.0584	2,354,755.22
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	20,000.00	0.8321	16,642.00
美元	2,545,425.12	6.4601	16,443,700.83
应付账款			
其中：港币	8,929,943.18	0.8321	7,430,605.72
美元	3,436,608.49	6.4601	22,200,834.50
英镑	12,526.62	8.9410	112,000.52
澳元	270,442.35	4.8528	1,312,402.62
加元	183,432.48	5.2097	955,628.20
欧元	3,171,026.24	7.6862	24,373,141.92
日元	67,322,055.86	0.0584	3,931,608.06
澳门币	19,680,476.10	0.8068	15,878,208.12
新西兰币	496,327.14	4.5153	2,241,065.94
瑞士法郎	43,507.29	7.0134	305,134.04
新加坡元	37,522.70	4.8027	180,210.26
其他应付款			
其中：港币	25,148,346.73	0.8321	20,925,939.32
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司子公司广州广之旅国际旅行社股份有限公司的子公司广之旅（香港）国际旅游有限公司、威广旅行社（澳门）有限公司的经营地分别在香港、澳门，选择港币为记账本位币，本报告期未发生变更。

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设	704,166.88	递延收益	162,499.98
"易起行"泛旅游电子商务平台研发与产业化补助资金	1,999,999.90	递延收益	400,000.02
2020 年度太原市大宗旅游奖励	36,000.00	其他收益	36,000.00
2020 年旅行社组织旅游团队到肇庆参观游览奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到白云区科技工业商务和信息化局 2020 年服务贸易补助	57,690.00	其他收益	57,690.00
2020 年度组织接待游客来穗旅游奖励	839,030.00	其他收益	839,030.00
就业困难人员社保补贴	10,520.96	其他收益	10,520.96
肇庆市旅游团队扶持资金	1,473.59	其他收益	1,473.59
上海市培训补贴	900.00	其他收益	900.00
大良街道企业扶持资金	61,000.00	其他收益	61,000.00
韶关市财政局"市文广旅体局 2020 年旅行社奖补金"	68,884.00	其他收益	68,884.00
适岗培训补贴	197,880.00	其他收益	197,880.00
广州市文化和旅游产业发展专项资金"数字文化产业项目"政府补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
佛山市"四上"企业培育奖励	22,700.00	其他收益	22,700.00
绿色生活本地旅游鼓励计划	3,017.16	其他收益	3,017.16
稳岗补贴	4,590.00	其他收益	4,590.00
以工代训补贴	5,104,300.00	其他收益	5,104,300.00
湛江市霞山区文化旅游体育局疫情专项补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
房产税减免	857,570.42	其他收益	857,570.42

专项资金补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
失业补贴	32,181.76	其他收益	32,181.76
城镇土地使用税减免	133,477.08	其他收益	133,477.08

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 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	
广州花园酒店有限公司	广州市	广州市	旅馆业	100.00%		同一控制下的企业合并
中国大酒店	广州市	广州市	旅馆业	100.00%		同一控制下的企业合并
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	广州市	广州市	旅游业	90.45%		同一控制下的企业合并
广州市东方汽车有限公司	广州市	广州市	汽车租赁	100.00%		同一控制下的企业合并
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%		同一控制下的企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	9.55%	-5,174,901.14	0.00	-833,117.86

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	547,456,746.39	231,176,799.47	778,633,545.86	738,283,448.30	16,123,426.23	754,406,874.53

单位：元

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	624,636,410.78	205,461,879.66	830,098,290.44	746,856,364.08	3,266,666.80	750,123,030.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	401,698,137.67	-55,728,088.36	-55,748,642.93	-148,297,310.38	608,375,572.75	-50,613,873.07	-50,553,441.27	-394,112,774.76

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,564,809.73	4,564,953.73
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

**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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的



风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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（元）				
	3个月以内	3-6个月	6个月-1年	1年以上	合计
应付账款	146,584,335.14	46,542,518.21	21,740,398.99	81,384,042.46	296,251,294.80
其他应付款	48,488,089.71	27,683,856.56	26,117,733.68	87,643,346.62	189,933,026.57
合计	195,072,424.85	74,226,374.77	47,858,132.67	169,027,389.08	486,184,321.37

项目	上年年末余额（元）				
	3个月以内	3-6个月	6个月-1年	1年以上	合计
应付账款	209,614,920.16	31,985,694.34	36,917,182.57	65,107,315.18	343,625,112.25
其他应付款	98,420,549.95	15,427,921.75	38,865,457.32	75,078,085.40	227,792,014.42
合计	308,035,470.11	47,413,616.09	75,782,639.89	140,185,400.58	571,417,126.67

#### （三）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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2021年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加22,050.00元（2020年12月31日：209,398.80元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）			上年年末余额（元）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,939,979.62	16,054,055.69	21,994,035.31	3,986,796.26	7,528,104.42	11,514,900.68
其他应付款		20,925,939.32	20,925,939.32		15,410,351.33	15,410,351.33
其他应收款	16,443,700.83	16,642.00	16,460,342.83		1,620,051.45	1,620,051.45
应付账款	22,200,834.50	56,720,005.4	78,920,839.90	12,756,292.37	28,274,560.68	41,030,853.05
应收账款					15,574,725.90	15,574,725.90
合计	44,584,514.95	93,716,642.41	138,301,157.36	16,743,088.63	68,407,793.78	85,150,882.41

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将减少或增加净利润13,713.45元（2020年12月31日：657,712.21元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于2021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111,085.50元、其他综合收益4,892,399.40元（2020年12月31日：净利润128,407.35元、其他综合收益5,020,824.88元）。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 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）交易性金融资产	1,481,140.00			1,481,140.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,481,140.00			1,481,140.00
（1）权益工具投资	1,481,140.00			1,481,140.00
（二）其他权益工具投资	65,231,992.00			65,231,992.00
持续以公允价值计量的资产总额	66,713,132.00			66,713,132.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据期末活跃市场中的报价。

## 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
广州岭南国际企业集团有限公司	广州市越秀区流花路122号中国大酒店商业大厦 C413-4 室及 D4、D5、D6 层	经营、管理授权范围内的国有资产，酒店管理，商业展览服务，批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）	人民币201,969.249785万元	60.99%	60.99%

本企业的母公司情况的说明：广州岭南国际企业集团有限公司。

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州白云国际会议中心有限公司	同受岭南集团控制
广州东方国际旅行社有限公司	同受岭南集团控制
广州市东方酒店集团有限公司	同受岭南集团控制
广州番禺丽江渡假花园有限公司	同受岭南集团控制
广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	同受岭南集团控制
广州岭南佳园连锁酒店有限公司	同受岭南集团控制
广州岭南五号酒店有限公司	同受岭南集团控制
广州流花宾馆集团股份有限公司	同受岭南集团控制
广州市爱群大酒店有限公司	同受岭南集团控制
广州市白宫酒店	同受岭南集团控制
广州市广州宾馆有限公司	同受岭南集团控制
广州市旅业公司	同受岭南集团控制
广州市南方大厦酒店	同受岭南集团控制
广州市新华大酒店	同受岭南集团控制
广州市新亚大酒店	同受岭南集团控制
广州花园国际旅行社有限公司	同受岭南集团控制
广州岭南国际会展有限公司	同受岭南集团控制
广州市致美斋酱园有限公司	同受岭南集团控制
广州皇上皇集团股份有限公司	同受岭南集团控制
广州皇上皇集团股份有限公司孔旺记肉业分公司	同受岭南集团控制
广州皇上皇集团股份有限公司肉食制品厂	同受岭南集团控制
广州市 8 字连锁店有限公司	同受岭南集团控制
广州市惠爱饮食公司	同受岭南集团控制
广州市粮食集团有限责任公司	同受岭南集团控制
广州市粮食集团有限责任公司营销分公司	同受岭南集团控制
广州蔬菜果品企业集团有限公司	同受岭南集团控制
广州羊城食品有限公司	同受岭南集团控制
广州致美斋食品有限公司	同受岭南集团控制
广州岭南旅游发展有限公司	同受岭南集团控制
广州市惠爱酒楼	同受岭南集团控制
香港花园酒店有限公司	同受岭南集团控制
广州岭南集团产业投资有限公司	同受岭南集团控制
封开县岭南奇境旅游有限公司	同受岭南集团控制

广州岭南国际人力资源管理有限公司	同受岭南集团控制
广州孔旺记食品有限公司	同受岭南集团控制
广州东川新街市有限公司	同受岭南集团控制

## 5、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
广州东川新街市有限公司	采购商品	99,341.08	20,497,200.00	否	
广州东方国际旅行社有限公司	采购商品	57,626.65	20,497,200.00	否	1,388,967.00
广州花园国际旅行社有限公司	采购商品	684,339.06	20,497,200.00	否	264,287.00
广州皇上皇集团股份有限公司	采购商品	144,122.78	20,497,200.00	否	1,901,893.76
广州孔旺记食品有限公司	采购商品	881,130.36	20,497,200.00	否	
广州市 8 字连锁店有限公司	采购商品	258,512.75	20,497,200.00	否	224,968.88
广州市致美斋酱园有限公司	采购商品	3,473.39	20,497,200.00	否	4,766.98
广州蔬菜果品企业集团有限公司	采购商品	23,678.45	20,497,200.00	否	339,725.47
广州羊城食品有限公司	采购商品	3,716.88	20,497,200.00	否	9,283.32
广州致美斋食品有限公司	采购商品	77,365.00	20,497,200.00	否	46,399.39
广州市粮食集团有限责任公司	采购商品	869,994.61	20,497,200.00	否	580,440.17
广州岭南五号酒店有限公司	采购商品		20,497,200.00	否	1,778.40
封开县岭南奇境旅游有限公司	接受劳务	90,913.25	5,724,000.00	否	18,198.00
广州岭南五号酒店有限公司	接受劳务	44,927.46	5,724,000.00	否	
广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	接受劳务		5,724,000.00	否	258,006.90
广州流花宾馆集团股份有限公司	接受劳务		5,724,000.00	否	22,838.00
广州市广州宾馆有限公司	接受劳务		5,724,000.00	否	8,935.00

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	出售商品或服务	8,654.99	24,845.66
广州岭南国际企业集团有限公司	出售商品或服务	167,499.44	175,891.08
广州市东方酒店集团有限公司	出售商品或服务	27,914.28	27,366.86
封开县岭南奇境旅游有限公司	提供酒店管理服务	1,500.00	

广州白云国际会议中心有限公司	提供酒店管理服务	2,580,808.71	2,260,478.65
广州番禺丽江渡假花园有限公司	提供酒店管理服务	341,726.33	252,329.57
广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	提供酒店管理服务	1,313,939.69	914,324.44
广州岭南佳园连锁酒店有限公司	提供酒店管理服务	557,995.94	272,925.55
广州岭南五号酒店有限公司	提供酒店管理服务	267,512.50	223,295.79
广州流花宾馆集团股份有限公司	提供酒店管理服务	2,332,969.78	881,065.01
广州市爱群大酒店有限公司	提供酒店管理服务	621,796.32	415,697.83
广州市白宫酒店	提供酒店管理服务	266,665.30	172,615.52
广州市广州宾馆有限公司	提供酒店管理服务	664,681.95	734,733.60
广州市惠爱酒楼	提供酒店管理服务	318,470.99	
广州市旅业公司	提供酒店管理服务	954,368.81	1,120,815.88
广州市南方大厦酒店	提供酒店管理服务	313,198.78	168,463.46
广州市新华大酒店	提供酒店管理服务	183,920.36	85,068.96
广州市新亚大酒店	提供酒店管理服务	152,897.53	65,385.54
广州东方国际旅行社有限公司	提供劳务	396,278.41	380,399.95
广州花园国际旅行社有限公司	提供劳务	30,559.49	512,482.35
广州岭南国际企业集团有限公司	提供劳务	420,396.01	361,630.91
广州岭南国际人力资源管理有限公司	提供劳务	1,747.57	
广州岭南五号酒店有限公司	提供劳务	48,423.58	
广州市爱群大酒店有限公司	提供劳务		3,264.69

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广州东方国际旅行社有限公司	广州广之旅国际旅行社股份有限公司	经营管理权 托管	2014年02月21日		托管公司营业收入	84,905.66
广州花园国际旅行社有限公司	广州广之旅国际旅行社股份有限公司	经营管理权 托管	2014年06月11日		托管公司营业收入	0.00
广州岭南旅游发展有限公司	广州广之旅国际旅行社股份有限公司	经营管理权 托管	2017年03月30日		托管公司营业收入	0.00
广州岭南国际会展有限公司	广州广之旅国际旅行社股份有限公司	经营管理权 托管	2019年04月15日		托管公司营业收入	0.00

关联托管/承包情况说明：

广州岭南国际企业集团有限公司将广州东方国际旅行社有限公司、广州花园国际旅行社有限公司和广州岭南旅游发展有限公司、广州岭南国际会展有限公司的经营管理事宜全权委托本公司负责。委托管理期间自合同生效之日起至广州岭南国际企业集团有限公司不再持有托管公司股权且不再拥有托管公司控制权之日止。托管费结合行业情况、企业经营情况协商确定，具体如下：

广州东方国际旅行社有限公司每年向本公司支付20万元管理费，其中：广州东方国际旅行社有限公司年度营业收入为6亿以上（含6亿），除支付管理费20万元外，再加收该年度税后利润的10%；广州东方国际旅行社有限公司年度营业收入为6亿以下，营业收入每缺口1,000万元，托管费用减收10%，但最低不低于10万元。本公司报告期内对广州东方国际旅行社有限公司进行委托管理。

广州花园国际旅行社有限公司每年向本公司支付20万元管理费，其中：广州花园国际旅行社有限公司年度营业收入为3亿以上（含3亿），除支付管理费20万元外，再加收该年度税后利润的10%；广州花园国际旅行社有限公司年度营业收入为3亿以下，营业收入每缺口1,000万元，托管费用减收10%，但最低不低于2万元。本公司报告期内对广州花园国际旅行社有限公司进行委托管理。

广州岭南国际会展有限公司每年向本公司支付10万元管理费，其中：广州岭南国际会展有限公司年度营业收入为1,000万以上（含1,000万元），除支付管理费10万元外，再加收该年度税后利润的10%；广州岭南国际会展有限公司年度营业收入为1,000万以下，营业收入每缺口100万元，托管费用减收10%，但最低不低于1万元。本公司报告期内对广州岭南国际会展有限公司进行委托管理。

广州岭南旅游发展有限公司每年向广之旅支付30万元管理费，其中：广州岭南旅游发展有限公司年度营业收入为4,000万以上（含4,000万元），除支付管理费30万元外，再加收该年度税后利润的10%；广州岭南旅游发展有限公司年度营业收入为4,000万以下，营业收入每减少1,000万元，托管费用降低10%，但最低不低于20万元。本公司报告期内对广州岭南旅游发展有限公司进行委托管理。

### （3）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	房产	374,314.29	619,039.05
广州岭南国际企业集团有限公司	房产	2,670,491.25	2,567,108.54
广州岭南旅游发展有限公司	房产	14,064.50	9,450.01
广州市爱群大酒店有限公司	房产		35,149.06

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）	2,298,788.29	1,437,541.28

广州市东方酒店集团有限公司	房产（员工更衣室）	326,322.76	198,458.72
广州市东方酒店集团有限公司	房产（北广场负一、二层）	446,837.36	272,880.73
广州市东方酒店集团有限公司	房产（行政办公楼）	100,980.00	67,320.00
香港花园酒店有限公司	房产	124,955.10	107,804.40
广州岭南集团产业投资有限公司	房产	2,881,989.84	2,104,052.29

#### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,752,272.01	2,411,036.38

### 6、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	封开县岭南奇境旅游有限公司	636.00	1.91	6,324.85	18.97
应收账款	广州白云国际会议中心有限公司	1,846,679.65	5,540.04	2,013,442.76	6,040.33
应收账款	广州东方国际旅行社有限公司	77,214.97	231.64	24,473.25	734.20
应收账款	广州番禺丽江渡假花园有限公司	224,925.82	674.78	50,301.29	150.90
应收账款	广州花园国际旅行社有限公司	13,530.00	40.59	47,418.00	1,422.54
应收账款	广州岭南国际企业集团有限公司	78,272.99	234.82	95,218.90	256.66
应收账款	广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	1,093,158.12	3,279.47	1,255,847.54	3,767.54
应收账款	广州岭南佳园连锁酒店有限公司	125,027.48	375.08	98,607.64	295.82
应收账款	广州岭南五号酒店有限公司	122,613.26	367.84	164,749.50	494.25
应收账款	广州流花宾馆集团股份有限公司	1,107,612.19	3,322.84	663,607.94	1,990.82
应收账款	广州市爱群大酒店有限公司	37,377.22	112.13	137,595.23	412.79
应收账款	广州市白宫酒店	65,960.38	197.88	94,798.00	284.39
应收账款	广州市广州宾馆有限公司	120,540.11	361.62	125,168.09	375.50
应收账款	广州市惠爱酒楼	37,938.49	113.82		
应收账款	广州市旅业公司	272,914.90	818.74	240,873.36	722.62
应收账款	广州市南方大厦酒店	104,391.08	313.17	98,953.62	296.86
应收账款	广州市新华大酒店	54,966.71	164.90	42,337.51	127.01



应收账款	广州市新亚大酒店	38,759.08	116.28	28,357.18	85.07
预付账款	广州市爱群大酒店有限公司	14,276.00			
其他应收款	广州东方国际旅行社有限公司	302,065.00	906.20	1,300.00	39.00
其他应收款	广州花园国际旅行社有限公司	170,270.99	510.81	169,650.29	508.95
其他应收款	广州岭南国际会展有限公司	10,000.00	30.00	10,000.00	300.00
其他应收款	广州岭南国际企业集团有限公司	70,240.00	210.72	69,580.00	208.74
其他应收款	广州岭南旅游发展有限公司	10,493.76	31.48	72,522.25	2,175.67
其他应收款	封开县岭南奇境旅游有限公司			48,000.00	1,440.00

## (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
合同负债	广州白云国际会议中心有限公司	1,934.91	
合同负债	广州东方国际旅行社有限公司	6.00	166.00
合同负债	广州岭南国际企业集团有限公司	4,014.00	
其他应付款	广州东方国际旅行社有限公司	103,256.00	105,056.00
其他应付款	广州花园国际旅行社有限公司	25,540.00	184,643.44
其他应付款	广州岭南国际企业集团有限公司	40,440.00	37,740.00
其他应付款	广州岭南五号酒店有限公司	30,550.00	30,550.00
其他应付款	广州市东方酒店集团有限公司	200.00	200.00
应付账款	封开县岭南奇境旅游有限公司	10,290.00	130,469.00
应付账款	广州白云国际会议中心有限公司	564.00	564.00
应付账款	广州东川新街市有限公司	56,303.74	
应付账款	广州东方国际旅行社有限公司	140,617.00	165,393.00
应付账款	广州花园国际旅行社有限公司	617,265.00	287,181.50
应付账款	广州皇上皇集团股份有限公司	47,337.20	156,698.93
应付账款	广州皇上皇集团股份有限公司孔旺记肉业分公司	174,588.61	372,972.80
应付账款	广州皇上皇集团股份有限公司肉食制品厂	913.05	5,920.00
应付账款	广州孔旺记食品有限公司	229,660.71	117,426.21
应付账款	广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	85,816.49	196,737.01
应付账款	广州岭南佳园连锁酒店有限公司	3,688.00	13,818.00
应付账款	广州岭南五号酒店有限公司	81,978.74	34,355.64
应付账款	广州流花宾馆集团股份有限公司	5,286.00	4,382.00
应付账款	广州市 8 字连锁店有限公司	28,109.59	17,633.92

应付账款	广州市惠爱饮食公司	1,804.00	1,804.00
应付账款	广州市粮食集团有限责任公司营销分公司	308,047.95	486,517.91
应付账款	广州市南方大厦酒店	160.00	480.00
应付账款	广州市致美斋酱园有限公司	7,224.50	2,032.56
应付账款	广州致美斋食品有限公司	32,046.70	27,661.55
应付账款	广州蔬菜果品企业集团有限公司		45,945.20
应付账款	广州市爱群大酒店有限公司		1,090.00
应付账款	广州羊城食品有限公司		594.72

## 7、关联方承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的关联方租赁合同，未来5年最低应支付租金汇总如下：

期 限	金 额（元）
1年以内	10,888,514.64
1-2年	6,417,847.60
2-3年	3,704,157.60
3年以上	386,845.00
合 计	21,397,364.84

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十三、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

## (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额（元）
1年以内	26,095,208.46
1至2年	9,706,499.45
2至3年	5,112,087.10
3年以上	1,567,820.01
合计	42,481,615.02

其中，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。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、本期无未决重大诉讼、仲裁。

2、本期开出保函

截止2021年6月30日止，子公司广之旅共开出保函人民币1927万元，欧元0.3万元，港币300万元，澳门币300万元，情况如下：

保函受益人	保函金额（元）	保函币别	业务种类	开出银行	保函到期日
上海国际主题乐园配套设施有限公司	2,430,000.00	CNY	履约保函	中国工商银行股份有限公司广州流花支行	2022-5-31
上海国际主题乐园有限公司	9,500,000.00	CNY	履约保函	中国工商银行股份有限公司广州流花支行	2022-5-31
Sheraton Grand Macao	1,000,000.00	MOP	履约保函	中国工商银行股份有限公司广州流花支行	2021-12-31
VENETIAN COTAI LIMITED	2,000,000.00	MOP	履约保函	中国工商银行股份有限公司广州流花支行	2021-12-31
韶关市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022-6-17
中山市文化广电旅游局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-17
江门市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022-6-17
肇庆市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022-6-17
广州市文化广电旅游局	140,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022-6-17
珠海市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-19

汕头市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-17
清远市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-22
潮州市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-17
佛山市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022-6-24
深圳市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-17
东莞市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-17
湛江市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-17
昆明市文化和旅游局	350,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-17
长沙市文化旅游广电局	350,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-6-16
上海市旅游局	350,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2020-11-14
武汉市旅游局	350,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2020-11-14
西安市旅游发展委员会	350,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2021-10-10
南宁市旅游发展委员会	350,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2021-11-30
海口市旅游发展委员会	350,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2021-11-30
厦门市思明区旅游局	350,000.00	CNY	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022-3-31
台湾中华航空股份有限公司广州代表处	1,000,000.00	CNY	银行保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2021-7-31
TRAVCO CORPORATION LTD	3,000.00	EUR	银行保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023-1-31
HONGKONG INTERNATIONAL THEME PARKS LIMITED	3,000,000.00	HKD	银行保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022-5-31
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	300,000.00	CNY	见索即付付款保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2021-12-31
美亚财产保险有限公司广东分公司	1,000,000.00	CNY	见索即付付款保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2021-12-31

### 3、对外担保

本公司的子公司广州广之旅空运服务有限公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人

计划中的客运销售代理人资格，需要中航鑫港担保有限公司为其与国际航协签署《客运销售代理协议》提供保证担保。根据双方于2012年5月15日签署的《担保与反担保协议》，中航鑫港担保有限公司为广之旅空运服务有限公司承担最高担保额度2,000万元，广之旅空运服务有限公司为中航鑫港担保有限公司的担保承担反担保。上述协议至广之旅空运服务有限公司退出国际航空运输协会在中国实施的代理人计划则可以书面解除。截至2021年6月30日止，中航鑫港担保有限公司为广州广之旅空运服务有限公司出具《不可撤销的担保函》，最高担保额度2,000万元，期限为2021年1月1日至2021年12月31日。广之旅空运服务有限公司依据2012年5月15日签署的《担保与反担保协议》对上述担保承担反担保义务。

本公司的子公司广州广之旅空运服务有限公司机场西营业部为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格，需要中航鑫港担保有限公司为其与国际航协签署《客运销售代理协议》提供保证担保。根据双方于2016年5月10日签署的《担保与反担保协议》，中航鑫港担保有限公司为广州广之旅空运服务有限公司机场西营业部承担最高担保额度200万元，广之旅空运服务有限公司为中航鑫港担保有限公司的担保承担反担保。上述协议至广之旅空运服务有限公司退出国际航空运输协会在中国实施的代理人计划则可以书面解除。截至2021年6月30日止，中航鑫港担保有限公司为广州广之旅空运服务有限公司机场西营业部出具《不可撤销的担保函》，最高担保额度200万元，期限为2021年1月1日至2021年12月31日。广州广之旅空运服务有限公司机场西营业部依据2016年5月10日签署的《担保与反担保协议》对上述担保承担反担保义务。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团报告分部包括酒店经营、酒店管理、旅行社运营、汽车服务业务四个分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	酒店经营分部	酒店管理分部	旅行社运营分部	汽车服务分部	分部间抵销	合计
营业收入	270,967,630.70	61,242,450.85	401,698,137.67	10,305,218.41	10,370,635.90	733,842,801.73
其中：对外交易收入	269,898,806.58	52,014,319.65	401,693,637.67	10,236,037.83		733,842,801.73
分部间交易收入	1,068,824.12	9,228,131.20	4,500.00	69,180.58	10,370,635.90	
营业成本	218,346,154.59	37,177,838.10	353,704,197.45	2,298,940.48	331,583.90	611,195,546.72
营业费用	19,568,895.74	866,767.54	78,652,886.33	6,576,728.17	665,112.49	105,000,165.29
营业利润	-49,192,991.17	2,220,770.52	-55,452,093.83	879,196.01		-101,545,118.47
资产总额	3,929,384,192.61	49,899,240.90	778,633,545.86	26,625,243.75	1,530,892,859.27	3,253,649,363.85
负债总额	871,358,190.84	23,842,056.28	754,406,874.53	7,684,011.19	689,018,485.91	968,272,646.93
补充信息：						
1.资本性支出	27,538,196.79	320,146.69	7,918,902.86	2,361,956.88		38,139,203.22
2.折旧和摊销费用	60,355,313.25	1,328,835.40	6,482,811.09	3,067,666.13		71,234,625.87
3.信用减值损失 (损失以负号填)	221,621.73	9,545.67	709,918.09	-22,161.89		918,923.60

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、关于广东省阳江国际大酒店、阳江市科技旅游开发集团公司（以下简称“被告”）拖欠本公司借款1,000万元及利息的诉讼案，广州市中级人民法院于1999年8月2日作出判决，判令被告必须归还本公司人民币1,000万元及占用款项期间的利息及全部案件受理费，该案已强制执行逾10年。截至报告报出日，该诉讼事项未有新的进展。

2、关于广州佳宁娜潮州酒楼有限公司（以下简称“佳宁娜”）拖欠本公司水电、汽费的诉讼案，1997年广州市中级人民法院终审判决佳宁娜支付拖欠的水电、汽费及延期付款赔偿金。2001年8月佳宁娜因拖欠广州市东方酒店集团有限公司的租金，被广州市中级人民法院强制执行，佳宁娜的经营场地被广州市东方酒店集团有限公司收回，并于同年11月被广州市对外贸易经济合作局以穗外经贸资函(2001)21号文批复进行特别清算。2002年8月，佳宁娜股东会同意清算委员会依法向广州市中级人民法院申请宣告佳宁娜破产，现正处于破产清算中。

## 十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,509,765.65	35.44%	3,509,765.65	100.00%		3,509,765.65	32.73%	3,509,765.65	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,394,770.22	64.56%	136,288.98	2.13%	6,258,481.24	7,212,750.72	67.27%	143,228.68	1.99%	7,069,522.04
其中：										
账龄组合	6,379,780.72	64.41%	136,288.98	2.14%	6,243,491.74	7,139,750.39	66.59%	143,228.68	2.01%	6,996,521.71
应收合并范围内公司款项	14,989.50	0.15%			14,989.50	73,000.33	0.68%			73,000.33
合计	9,904,535.87	100.00%	3,646,054.63	36.81%	6,258,481.24	10,722,516.37	100.00%	3,652,994.33	34.07%	7,069,522.04

按单项计提坏账准备：按单项评估计提坏账准备的应收账款。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
养源殿（李向明）	1,847,172.63	1,847,172.63	100.00%	预计无法收回
中国日报	225,000.00	225,000.00	100.00%	预计无法收回
胜开装饰工程公司	106,699.00	106,699.00	100.00%	预计无法收回
上海安莎旅行社	26,329.00	26,329.00	100.00%	预计无法收回
何吴联婚	23,748.00	23,748.00	100.00%	预计无法收回
挚爱婚纱	346,350.88	346,350.88	100.00%	预计无法收回
广州仁慈医院有限公司	168,980.00	168,980.00	100.00%	预计无法收回
广州市好佳文化发展有限公司	456,141.00	456,141.00	100.00%	预计无法收回
广州和叶酒店管理有限公司	288,258.00	288,258.00	100.00%	预计无法收回
Tourico Holidays	21,087.14	21,087.14	100.00%	预计无法收回
合计	3,509,765.65	3,509,765.65	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,299,310.25	12,897.93	0.30%

1 至 2 年	1,693,120.00	84,656.00	5.00%
2 至 3 年	387,350.47	38,735.05	10.00%
3 年以上			
合计	6,379,780.72	136,288.98	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,314,299.75
1 至 2 年	1,693,120.00
2 至 3 年	387,350.47
3 年以上	3,509,765.65
3 至 4 年	536,418.02
4 至 5 年	744,399.00
5 年以上	2,228,948.63
合计	9,904,535.87

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,509,765.65					3,509,765.65
按组合计提坏账准备	143,228.68		6,939.70			136,288.98
合计	3,652,994.33		6,939.70			3,646,054.63

## （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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,847,172.63	18.65%	1,847,172.63
第二名	1,548,360.00	15.63%	77,418.00



第三名	925,550.17	9.34%	2,776.65
第四名	456,141.00	4.61%	456,141.00
第五名	417,477.54	4.22%	1,252.43
合计	5,194,701.34	52.45%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,524,114.17	106,758.33
应收股利	49,763,120.68	59,763,120.68
其他应收款	550,395,870.29	426,170,953.89
合计	601,683,105.14	486,040,832.90

### (1) 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	95,866.66	106,758.33
子公司借款	1,428,247.51	
合计	1,524,114.17	106,758.33

#### 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州岭南国际酒店管理有限公司	5,712,129.49	15,712,129.49
广州花园酒店有限公司	44,050,991.19	44,050,991.19
合计	49,763,120.68	59,763,120.68

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 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	17,296,305.10	17,296,305.10
备用金、员工借支	211,058.40	178,800.00
其他应收暂付款	2,185,543.96	1,828,639.49
支付的保证金、押金及定金	74,030.00	440,995.74
内部往来	548,029,059.68	423,818,260.23
合计	567,795,997.14	443,563,000.56

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	95,741.57		17,296,305.10	17,392,046.67
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	8,080.18			8,080.18
2021 年 6 月 30 日余额	103,821.75		17,296,305.10	17,400,126.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	550,254,078.64
2 至 3 年	61,360.00
3 年以上	17,480,558.50
3 至 4 年	1,320.00

4 至 5 年	5,074.38
5 年以上	17,474,164.12
合计	567,795,997.14

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	17,296,305.10					17,296,305.10
按组合计提坏账准备	95,741.57	8,080.18				103,821.75
合计	17,392,046.67	8,080.18				17,400,126.85

### 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	子公司往来款	249,770,000.00	1 年以内	43.99%	
第二名	子公司往来款	174,020,000.00	1 年以内	30.65%	
第三名	子公司往来款	124,239,059.68	1 年以内	21.88%	
第四名	项目合作款	14,719,539.00	3 年以上	2.59%	14,719,539.00
第五名	项目合作款	1,896,766.10	3 年以上	0.33%	1,896,766.10
合计	--	564,645,364.78	--	99.44%	16,616,305.10

## 3、长期股权投资

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
对子公司投资	841,804,503.07		841,804,503.07	841,804,503.07		841,804,503.07
合计	841,804,503.07		841,804,503.07	841,804,503.07		841,804,503.07

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州市东方汽车有限公司	16,256,037.65					16,256,037.65	
广州岭南国际酒店管理有限公司	24,506,104.20					24,506,104.20	
广州花园酒店有限公司	485,787,591.48					485,787,591.48	
中国大酒店	158,703,626.46					158,703,626.46	
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	156,551,143.28					156,551,143.28	
合计	841,804,503.07					841,804,503.07	

## 4、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	60,157,765.45	56,268,203.09	34,167,709.52	43,376,147.24
合计	60,157,765.45	56,268,203.09	34,167,709.52	43,376,147.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	酒店经营	合计
其中：				
酒店经营			60,157,765.45	60,157,765.45
其中：				
广东省内			60,157,765.45	60,157,765.45
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			60,157,765.45	60,157,765.45

与履约义务相关的信息：本期无与履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,674.20	36,495.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,911.38	5,167,459.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	407,699.95	1,386,179.83
合计	428,285.53	6,590,134.55

## 十七、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	768,760.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,693,714.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-228,046.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	717,243.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,404,083.53	
减：所得税影响额	2,012,061.85	
少数股东权益影响额	712,589.36	
合计	8,631,104.00	--

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	-4.11%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.48%	-0.15	-0.15

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用